



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**

**DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA**

**FINANCIERO CONTABLE (PRESUPUESTO)**

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**

**TERCER TRIMESTRE 2022**

**13/10/2022**

## Índice

Cuadro N°1: Situación del Período .....	2
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/09/2022 .....	3
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2022 .....	4
Cuadro N° 3.1 Resumen General .....	4
Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección Superior y Administrativa .....	4
Cuadro N° 3.3 Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola .....	5
Cuadro N° 3.4 Programa 3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura .....	5
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022 .....	6
INGRESOS .....	6
EGRESOS .....	13
ANEXOS .....	28
Anexo N°1 Programa Dirección Superior Administrativa .....	29
Anexo N°2 Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola .....	31
Anexo N°3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura.....	34

**Cuadro N°1: Situación del Período**

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**  
**SITUACIÓN DEL PERIODO AL 30-09-2022**  
( en colones )

INGRESOS PRESUPUESTADOS		3,826,075,669.93
INGRESOS REALES	(1)	725,919,952.21
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>		<b>(449,684,374.71)</b>
EGRESOS PRESUPUESTADOS		3,826,075,669.93
EGRESOS REALES		2,118,693,989.12
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		<b>1,707,381,680.81</b>
<b>SITUACION DEL PERIODO</b>		<b>1,257,697,306.11</b>

<sup>1/</sup> Incluye superávit acumulado al 31-12-2021

**Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 30/09/2022**

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos  
Tercer Trimestre 2022

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Ejecución Ingresos
1						INGRESOS CORRIENTES	3,352,098,215.15	0.00	3,352,098,215.15	1,911,159,299.55	739,312,043.46	2,650,471,343.01	79.07%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,252,098,215.15	0.00	1,252,098,215.15	871,159,299.55	265,312,043.46	1,136,471,343.01	90.77%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,233,098,215.15	0.00	1,233,098,215.15	856,738,523.68	258,015,069.48	1,114,753,593.17	90.40%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	33,974,450.00	0.00	33,974,450.00	21,880,234.76	5,468,160.83	27,348,395.59	80.50%
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	4,305,950.00	0.00	4,305,950.00	2,131,837.71	1,072,814.78	3,204,652.49	74.42%
1	3	1	1	09	00	Venta de otros bienes	29,668,500.00	0.00	29,668,500.00	19,748,397.05	4,395,346.05	24,143,743.10	81.38%
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	18,424,140.00	0.00	18,424,140.00	7,208,270.20	3,942,187.72	11,150,457.92	60.52%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	12,424,140.00	0.00	12,424,140.00	4,148,270.20	2,412,187.72	6,560,457.92	52.80%
1	3	1	2	01	03	Servicio de transporte portuario	12,424,140.00	0.00	12,424,140.00	4,148,270.20	2,412,187.72	6,560,457.92	52.80%
1	3	1	2	04		ALQUILERES	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	3,060,000.00	1,530,000.00	4,590,000.00	76.50%
1	3	1	2	04	01	Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	3,060,000.00	1,530,000.00	4,590,000.00	76.50%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,180,699,625.15	0.00	1,180,699,625.15	827,650,018.72	248,604,720.93	1,076,254,739.66	91.15%
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPORTE	108,647,244.00	0.00	108,647,244.00	18,067,912.60	2,979,880.30	21,047,792.90	19.37%
1	3	1	3	01	03	Derechos admivos serv. transporte Portu	108,647,244.00	0.00	108,647,244.00	18,067,912.60	2,979,880.30	21,047,792.90	19.37%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLICO	1,072,052,381.15	0.00	1,072,052,381.15	809,582,106.12	245,624,840.63	1,055,206,946.76	98.43%
1	3	1	3	02	03	Derechos admitivos -activdes comerciales	764,686,721.15	0.00	764,686,721.15	617,692,462.12	222,112,636.03	839,805,098.16	109.82%
1	3	1	3	02	09	Derechos admitivos a o.serv.public	307,365,660.00	0.00	307,365,660.00	191,889,644.00	23,512,204.60	215,401,848.60	70.08%
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	3,370,335.85	4,314,906.15	7,685,242.00	128.09%
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	3,370,335.85	4,314,906.15	7,685,242.00	128.09%
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	3,370,335.85	4,314,906.15	7,685,242.00	128.09%
1	3	2	3	03	01	Intereses s/ctas corrtes y o.dep Bco Est	0.00	0.00	0.00	3,370,335.85	4,314,901.15	7,685,237.00	0.00%
1	3	2	3	03	04	Diferencias por tipo de cambio	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	5.00	5.00	0.00%
1	3	3				MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	11,050,440.02	2,982,067.83	14,032,507.85	107.94%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	8,765,400.02	2,982,067.83	11,747,467.85	130.53%
1	3	3	1	03		MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	3,372,158.22	1,850,818.83	5,222,977.05	104.46%
1	3	3	1	03	00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	3,372,158.22	1,850,818.83	5,222,977.05	104.46%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS Y SANCIONES	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	5,393,241.80	1,131,249.00	6,524,490.80	163.11%
1	3	3	1	09	00	Otras multas	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	5,393,241.80	1,131,249.00	6,524,490.80	163.11%
1	3	3	2			REMATES Y COMISOS	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2,285,040.00	0.00	2,285,040.00	57.13%
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	1,040,000,000.00	474,000,000.00	1,514,000,000.00	72.10%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	1,040,000,000.00	474,000,000.00	1,514,000,000.00	72.10%
1	4	1	1	00	00	Transferencias ctes del Gobierno central	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	1,040,000,000.00	474,000,000.00	1,514,000,000.00	72.10%
2						INGRESOS DE CAPITAL	0.00	240,560,000.00	240,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	4					TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	240,560,000.00	240,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	4	1				TRANSFEREN DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0.00	240,560,000.00	240,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	4	1	1	00	00	Transfer de capital del Gobierno Central	0.00	240,560,000.00	240,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3						FINANCIAMIENTO	173,417,454.78	60,000,000.00	233,417,454.78	725,919,952.21	0.00	725,919,952.21	311.00%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	173,417,454.78	60,000,000.00	233,417,454.78	725,919,952.21	0.00	725,919,952.21	311.00%
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE	62,917,454.78	60,000,000.00	122,917,454.78	460,480,818.64	0.00	460,480,818.64	374.63%
3	3	1	0	00	00	SUPERÁVIT LIBRE	62,917,454.78	60,000,000.00	122,917,454.78	460,480,818.64	0.00	460,480,818.64	374.63%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECIFICO	110,500,000.00	0.00	110,500,000.00	265,439,133.57	0.00	265,439,133.57	240.22%
3	3	2	1			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	0.00	0.00	0.00	52,249,295.65	0.00	52,249,295.65	0.00%
3	3	2	1	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	0.00	0.00	0.00	52,249,295.65	0.00	52,249,295.65	0.00%
3	3	2	2			SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	110,500,000.00	0.00	110,500,000.00	213,189,837.92	0.00	213,189,837.92	192.93%
3	3	2	2	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	110,500,000.00	0.00	110,500,000.00	213,189,837.92	0.00	213,189,837.92	192.93%
<b>TOTALES</b>							<b>3,525,515,669.93</b>	<b>300,560,000.00</b>	<b>3,826,075,669.93</b>	<b>2,637,079,251.76</b>	<b>739,312,043.46</b>	<b>3,376,391,295.22</b>	<b>88.25%</b>

**Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 30/09/2022**

**Cuadro N° 3.1 Resumen General**

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2,257,806,375.65	-143,876,266.66	0.00	2,113,930,108.99	853,131,081.22	393,051,890.97	1,246,182,972.19	58.95%
1	SERVICIOS	730,924,175.90	62,235,821.75	156,000,000.00	949,159,997.65	362,992,002.23	152,726,536.02	515,718,538.25	54.33%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	50,312,984.33	24,091,337.82	0.00	74,404,322.15	17,790,819.27	16,102,784.34	33,893,603.61	45.55%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	50,017,454.78	135,000.00	144,560,000.00	194,712,454.78	154,119.96	2,447,589.26	2,601,709.22	1.34%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTE	360,931,490.07	57,414,107.09	0.00	418,345,597.16	260,903,483.97	59,393,681.88	320,297,165.85	76.56%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	0.00	0.00	75,397,459.20	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>3,525,515,669.93</b>	<b>0.00</b>	<b>300,560,000.00</b>	<b>3,826,075,669.93</b>	<b>1,494,971,506.65</b>	<b>623,722,482.47</b>	<b>2,118,693,989.12</b>	<b>55.38%</b>

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	873,662,162.62	-34,428,980.02	0.00	839,233,182.60	363,876,420.33	161,764,843.05	525,641,263.39	62.63%
1	SERVICIOS	275,930,830.16	38,987,521.75	0.00	314,918,351.91	171,887,397.47	50,031,348.18	221,918,745.65	70.47%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	14,611,984.33	2,284,753.82	0.00	16,896,738.15	8,904,914.63	3,863,639.41	12,768,554.04	75.57%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	27,048,890.00	-374,800.00	0.00	26,674,090.00	154,119.96	980,836.28	1,134,956.24	4.25%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,200,000.00	11,220,000.00	0.00	29,420,000.00	27,241,743.61	844,291.19	28,086,034.79	95.47%
<b>TOTALES</b>		<b>1,209,579,597.11</b>	<b>17,688,495.55</b>	<b>0.00</b>	<b>1,227,268,092.66</b>	<b>572,064,596.00</b>	<b>217,484,958.11</b>	<b>789,549,554.11</b>	<b>64.33%</b>

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,384,144,213.03	-109,447,286.64	0.00	1,274,696,926.39	231,287,047.92	720,541,708.80	56.53%
1	SERVICIOS	454,993,345.74	7,648,300.00	0.00	462,641,645.74	102,695,187.84	293,799,792.60	63.50%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	35,701,000.00	21,806,584.00	0.00	57,507,584.00	12,239,144.93	21,125,049.57	36.73%
5	BIENES DURADEROS	22,968,564.78	509,800.00	0.00	23,478,364.78	1,466,752.98	1,466,752.98	6.25%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	342,731,490.07	46,194,107.09	0.00	388,925,597.16	58,549,390.69	292,211,131.06	75.13%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	0.00	0.00	75,397,459.20	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>2,315,936,072.82</b>	<b>-33,288,495.55</b>	<b>0.00</b>	<b>2,282,647,577.27</b>	<b>406,237,524.36</b>	<b>1,329,144,435.01</b>	<b>58.23%</b>

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	SERVICIOS	0.00	15,600,000.00	156,000,000.00	171,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	0.00	0.00	144,560,000.00	144,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>0.00</b>	<b>15,600,000.00</b>	<b>300,560,000.00</b>	<b>316,160,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>

## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

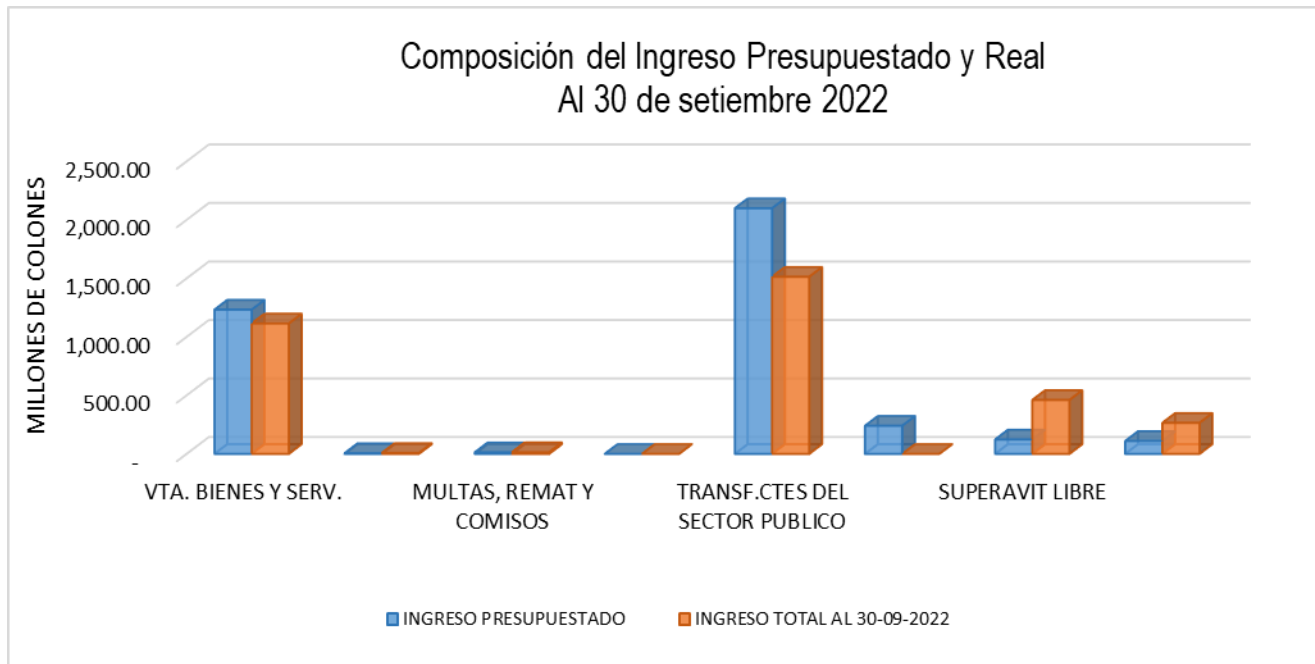
### INGRESOS

De un presupuesto de ingresos totales proyectados de ₡3,826,075,669.93 al 30/09/2022 se registra un ingreso real total de ₡3,376,391,295.22 para un pendiente de ingresar de ₡449,684,374.71 y un porcentaje de ingreso real del 88.25%, de los cuales ingresaron ₡739,312,043.46 en el tercer trimestre 2022, e incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N° 4 y Gráfico N° 1 así:

**Cuadro N°4 Composición del ingreso presupuestado y real según fuente**

DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS III TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 30-09-2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1 VTA. BIENES Y SERV.	1,233,098,215.15	258,015,069.48	1,114,753,593.17	(118,344,621.98)	90.40%
1.3.2 INGRESOS d/ PROPIEDAD	6,000,000.00	4,314,906.15	7,685,242.00	1,685,242.00	128.09%
1.3.3 MULTAS, REMAT Y COMISOS	13,000,000.00	2,982,067.83	14,032,507.85	1,032,507.85	107.94%
1.3.9 OTROS INGRESOS NO TRIBUT.	-	-	-	-	0.00%
1.4.1 TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	474,000,000.00	1,514,000,000.00	(586,000,000.00)	72.10%
2.4.1 TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	240,560,000.00	-	-	(240,560,000.00)	0.00%
3.3.1 SUPERAVIT LIBRE	122,917,454.78	-	460,480,818.64	337,563,363.86	374.63%
3.3.2 SUPERAVIT ESPECIFICO	110,500,000.00	-	265,439,133.57	154,939,133.57	240.22%
<b>TOTAL</b>	<b>3,826,075,669.93</b>	<b>739,312,043.46</b>	<b>3,376,391,295.22</b>	<b>(449,684,374.71)</b>	<b>88.25%</b>

Gráfico N° 1



### 1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de  $\text{¢}3,352,098,215.15$  han ingresado  $\text{¢}2,650,471,343.01$  (no incluye superávit libre ni específico), para un porcentaje de ejecución del 79.07% recaudados al 30/09/2022, y que presenta una ejecución positiva de mantenerse en los siguientes meses del 2022, lo que implica que la proyección de ingresos estaría por encima de lo programado anual, al final del período.



## 1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado es de ¢1,252,098,215.15 mientras la recaudación corresponde a ¢1,136,471,343.01 con un porcentaje de ejecución del 90.77% al tercer trimestre de lo programado anual, de lo cual corresponde al tercer trimestre una recaudación de ¢265,312,043.46. Los ingresos al tercer trimestre corresponden a los siguientes conceptos:

1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas; alquiler de instalaciones; los servicios suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, tales como agua, servicio de muellaje, transporte, etc.; los Derechos Administrativos a servicios de transporte portuario y los Derechos Administrativos a otros servicios públicos, por un total de ¢1,114,753,593.17, de los cuales, distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ¢3,204,652.49, por lo que el comportamiento de este rubro se observa normal con la proyección anual de ¢4,305,950.00 alcanzando un 74.42% según este avance de ejecución al 30/09/202. Para el tercer trimestre la recaudación fue de ¢1,072,814.78 y corresponde a ingresos percibidos en la Terminal Pesquera de Barrio El Carmen.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación satisfactoria de ¢24,143,743.10, con un porcentaje de ejecución de 81.38% de lo programado anual en ¢29,668,500.0, por la venta de alevines de tilapia y trucha en las estaciones acuícolas. La recaudación en el tercer trimestre fue de ¢4,395,346.05.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ¢2,412,187.72 con un 52.80% de esta ejecución, de la proyección anual de ¢12,424,140.00, se

observa un comportamiento muy bajo y no se espera mejore en lo que falta del periodo, ya que se depende de la descarga de productos pesqueros y demás servicios que presta esa Terminal Pesquera.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron  $\text{¢}4,590,000.00$  con una ejecución del 76.50% 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, corresponde al tercer trimestre una recaudación de  $\text{¢}1,530,000.00$ .

1.1.1.5. En el rubro de **Derechos Administrativos** se recaudó un monto de  $\text{¢}1,076,254,739.66$  al tercer trimestre y desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron recursos por un monto de  $\text{¢}21,047,792.90$  de lo programado anual que era  $\text{¢}108,647,244.00$ , lo que corresponde a un 19.37%. Los ingresos generados es para cumplir con el pago de la cuota país ante Organismos de Ordenamiento Pesquero y para el financiamiento de gastos derivados de la participación de Costa Rica ante estos organismos (Comisión Interamericana del Atún Tropical, OSPESCA y otros), así como gastos operativos institucionales. No se alcanzará la meta establecida para el periodo y esto se debe principalmente a la disminución de embarcaciones atuneras extranjeras que tenían que pagar por este concepto.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron  $\text{¢}839,805,098.16$  con un 109.82% de lo programado para el período anual en  $\text{¢}764,686,721.15$ ; derivados de ingresos en licencias de pesca, autorizaciones de pesca, autorizaciones para exoneración de combustibles, carnés de pesca deportiva, inspecciones a embarcaciones extranjeras y otros. La principal fuente de ingreso fue de licencias, autorizaciones de combustible, pesca deportiva e inspecciones; cabe destacar que la captación por concepto de los diferentes rubros de actividades comerciales se toman con un crecimiento

importante, con lo cual se cumplió la meta establecida para el periodo. En el tercer trimestre la captación de ingresos fue de ₡222,112,636.03.

- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado al tercer trimestre 2022 ₡215,401,848.60 para una ejecución del 70.08% del monto programado de ₡307,365,660.00. Este rubro tiene un buen porcentaje de ejecución, debido a modificaciones legales en la Ley 8436 referente al pago por registro y licenciamiento de embarcaciones atuneras en Costa Rica así como al incremento en la tarifa cobrada a las embarcaciones atuneras extranjeras a partir del periodo 2022. Los ingresos obtenidos en el tercer trimestre corresponden al monto de ₡23,512,204.60.
- 1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a otras rentas de activos financieros lo cual generó ₡7,685,242.00 al tercer trimestre 2022, con un porcentaje de ejecución de 128.09% de lo programado anual por ₡6,000,000.00, desglosado así:
- 1.1.2.1. En **intereses sobre cuentas corrientes** se recaudó ₡7,685,237.00 al tercer trimestre 2022; rubro en el cual no se proyectaron ingresos para este año.
- 1.1.2.2. En el rubro de **Diferencial Cambiario** se registra únicamente ₡5.00 debido a que prácticamente no se ha utilizado el cambio de moneda extranjera a colones en este trimestre, con una proyección anual de ₡6,000,000.00.
- 1.1.3. En el rubro “MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS”, han ingresado al 30 de setiembre 2022 la suma de ₡14,032,507.85 que representa un 107.94% 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 tercer trimestre  $\text{¢}5,222,977.05$  de lo programado para el 2022 que son  $\text{¢}5,000,000.00$ , para un 104.46% de ejecución.
- 1.1.3.2. En “**Otras multas**” ingresaron al tercer trimestre 2022  $\text{¢}6,524,490.80$  de lo programado por  $\text{¢}4,000,000.00$  correspondiente a un 163.11% del porcentaje de ejecución.
- 1.1.4. En “**Remates y comisos**” se recaudaron  $\text{¢}2,285,040.00$  que representa 57.13% de ingresos al III trimestre por decomisos en productos perecederos que se venden de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y en el artículo 154, inciso b) de la citada Ley de recursos programados de  $\text{¢}4,000,000.00$  proyectado para todo el período, siendo que se depende de procesos donde se determine judicialmente el remate de producto.
- 1.2. TRANSFERENCIAS CORRIENTES:**
- 1.2.1. Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos. Al tercer trimestre del 2022 se recibió transferencias por  $\text{¢}1,514,000,000.00$  con un porcentaje del 72.10% de lo programado anual de  $\text{¢}2,100,000,000.00$ . Con estos recursos se ha logrado cubrir un porcentaje importante de los salarios de enero a setiembre 2022 de los funcionarios, así como parte de las cargas patronales de este Instituto, transferencias a personas (subsidio por incapacidad) y de los servicios de vigilancia, montacargas, secretariales y conserjería.
- 2. Ingresos de Capital:**
- 2.1. Corresponde a las Transferencias de Capital del Sector Público, recursos que fueron incorporados mediante el Presupuesto Extraordinario 01-2022 por la suma de  $\text{¢}240,560,000.00$ , de los cuales no se ejecutaron recursos en el tercer trimestre 2022, siendo que están en proceso de contratación los servicios y

adquisiciones que serán ejecutados con estos recursos y que deben efectuarse bajo las normas y procedimientos del Banco Mundial.

### 3. Financiamiento:

- 3.1. En recursos de vigencias anteriores se registraron  $\text{¢}725,919,952.21$  de los cuales al 30 de setiembre 2022  $\text{¢}460,480,818.64$  son del superávit libre y  $\text{¢}265,439,133.57$  de acuerdo con la información generada de la liquidación presupuestaria 2021. El presupuesto definitivo incorporado es de  $\text{¢}122,917,454.78$  en superávit libre y de  $\text{¢}110,500,000.00$  en superávit específico para un total de  $\text{¢}233,417,454.78$

### Ingresos Comparativos al Tercer Trimestre 2021-2022

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución en los ingresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al tercer trimestre de los periodos 2021 y 2022:

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

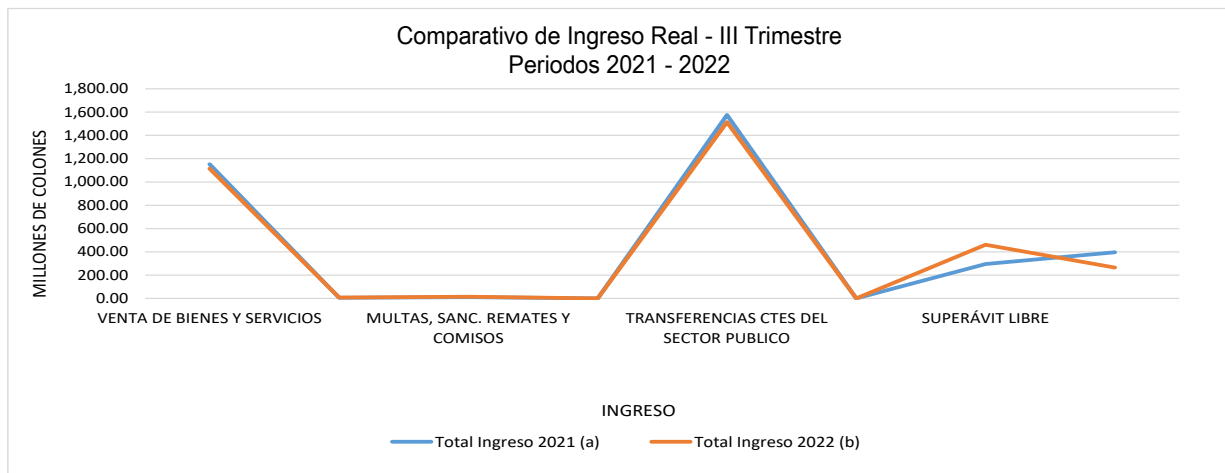
Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos  
Comparativo Ingresos - III Trimestre  
Periodo 2021-2022

Codigo	Descripción	Total Ingreso 2021 (a)	Total Ingreso 2022 (b)	Dif.Periodos (b-a)	%
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,151,474,629.70	1,114,753,593.17	-36,721,036.54	-3.19%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	6,421,993.98	7,685,242.00	1,263,248.02	19.67%
1.3.3	MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	10,191,218.36	14,032,507.85	3,841,289.49	37.69%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	97,515.60	0.00	-97,515.60	-100.00%
1.4.1	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	1,575,000,000.00	1,514,000,000.00	-61,000,000.00	-3.87%
2.4.1	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00%
3.3.1	SUPERÁVIT LIBRE	295,973,277.43	460,480,818.64	164,507,541.21	55.58%
3.3.2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	395,873,775.68	265,439,133.57	-130,434,642.11	-32.95%
<b>TOTALES</b>		<b>3,435,032,410.76</b>	<b>3,376,391,295.22</b>	<b>-58,641,115.53</b>	<b>-1.71%</b>

De acuerdo con la información anterior, se presenta un decrecimiento del 1.71% a nivel total, el cual no es significativo entre lo ingresado al tercer trimestre del periodo 2021 y el 2022, producto fundamentalmente de menor recaudación en Venta de bienes y servicios, en otros ingresos no tributarios, Transferencias al sector Público y superávit específico del presente periodo. Se presentan incrementos al tercer trimestre 2022 en comparación con el 2021 en los rubros de Ingresos de la propiedad, Multas, sanciones remates y comisos, y Superávit libre.

Los Ingresos a la propiedad presenta un 19.67% de crecimiento con respecto al 2021 derivados del alquiler de Edificio e instalaciones ubicado en Cañas; Multas Sanciones, remates y comisos presenta un incremento de 37.69% con respecto al tercer trimestre de 2021 y Superávit libre de 55.58% por encima con respecto al tercer trimestre 2021. El comportamiento se visualiza en el gráfico N°2:

**Gráfico N°2**



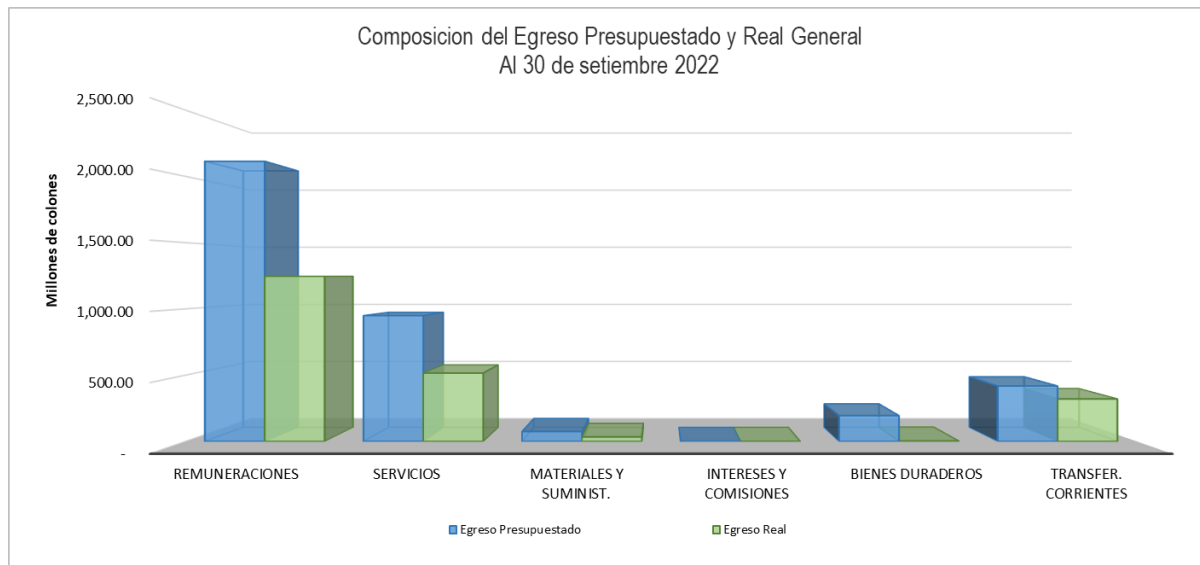
## EGRESOS

De un presupuesto de ₡3,826,075,669.93 se ejecutaron ₡2,118,693,989.12 para un 55.38% de ejecución al 30/09/2022, lo cual representa una ejecución baja para el tercer trimestre.

Cuadro 6. Resumen General de Egresos

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 30-06-2022	Egreso Real III Trimestre	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	2,113,930,108.99	853,131,081.22	393,051,890.97	1,246,182,972.19	867,747,136.80	58.95%
1	SERVICIOS	949,159,997.65	362,992,002.23	152,726,536.02	515,718,538.25	433,441,459.40	54.33%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	74,404,322.15	17,790,819.27	16,102,784.34	33,893,603.61	40,510,718.54	45.55%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	-	-	125,730.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	194,712,454.78	154,119.96	2,447,589.26	2,601,709.22	192,110,745.56	1.34%
6	TRANSFER. CORRIENTES	418,345,597.16	260,903,483.97	59,393,681.88	320,297,165.85	98,048,431.31	76.56%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-	-	-	75,397,459.20	0.00%
<b>TOTAL</b>		<b>3,826,075,669.93</b>	<b>1,494,971,506.65</b>	<b>623,722,482.47</b>	<b>2,118,693,989.12</b>	<b>1,707,381,680.81</b>	<b>55.38%</b>

Gráfico N°3



Tal como se muestra en el Cuadro 6 y Gráfico 3, el comportamiento de ejecución de la partida Remuneraciones con una ejecución del 58.95%, la partida Servicios con una ejecución del 54.33%, Materiales y Suministros con una ejecución de 45.55%, Bienes Duraderos 1.34%, mientras que Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 76.56%.

---

En cuanto a la partida de remuneraciones con una ejecución del 58.95%, considerada baja pero lo cual es normal debido a que a la fecha faltan nombramientos de las plazas vacantes que se encuentran en concurso, cabe destacar que las plazas que han quedado vacantes están en el proceso de reclutamiento y selección y que posiblemente se verán reflejadas en la ejecución del cuarto trimestre 2022.

En la partida de Servicios se presenta una ejecución de 54.33% lo cual representa una ejecución considerada baja, debido que hay servicios pendientes de ejecutar que se estarán reflejando para el cuarto trimestre 2022. Adicionalmente otros procesos de contratación provienen del presupuesto extraordinario 01-2022, los cuales se encuentran en trámite bajo las normas y procedimientos del Banco Mundial ya que corresponden al PDSPA-CR.

En la partida de Materiales la ejecución es de 45.55% considerada baja, lo anterior debido a que a la fecha no se han realizado compras de importancia, próximamente se realizarán compras importantes en productos de papel, de limpieza, combustibles, alimento para animales, materiales de construcción y otros, que tienden a ser de gran importancia institucional.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos, en el tercer trimestre ha alcanzado una ejecución de 1.36% debido a que no ha sido posible adjudicar los procesos de compra de equipo de cómputo ni las licencias de software, las cuales reflejarían un porcentaje de ejecución importante dentro de esta partida. Otros procesos provienen del presupuesto extraordinario 01-2022, los cuales se encuentran en trámite bajo las normas y procedimientos del Banco Mundial ya que corresponden al PDSPA-CR.

En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución es de 76.56% corresponde principalmente a las transferencias realizadas a Instituciones y Órganos desconcentrados y otras prestaciones por concepto de incapacidades, las cuales fueron efectuadas según los ingresos percibidos y pagos que tenían que realizarse.



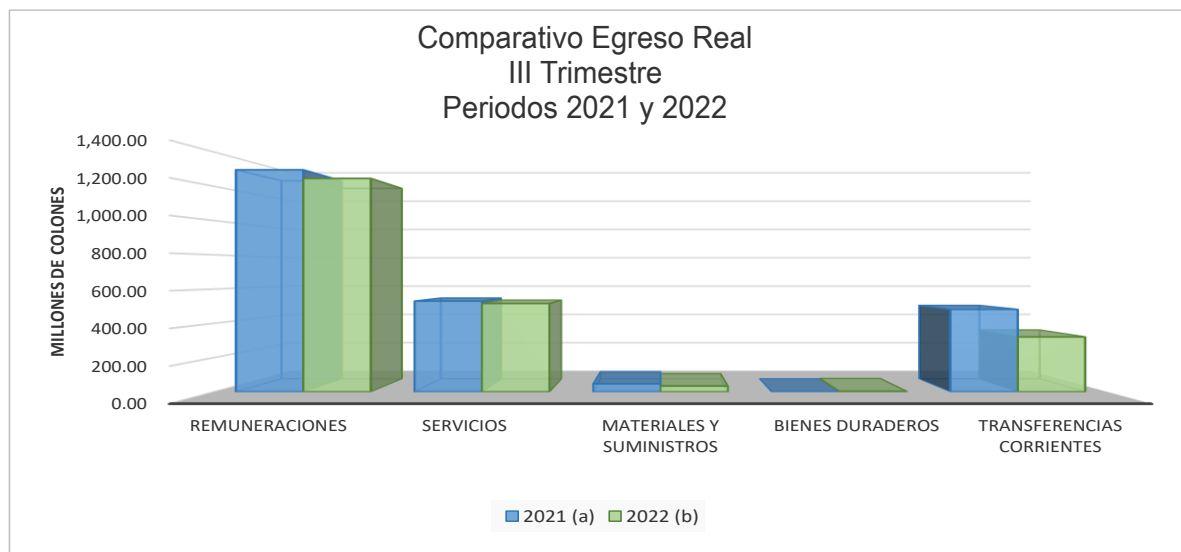
### Egresos Comparativos al Tercer Trimestre 2021-2022

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución de los egresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al tercer trimestre de los periodos 2021 y 2022, según se muestra en el cuadro 7 y gráfico 4:

**Cuadro 7. Resumen General Comparativo 2021-2022**

Cuenta	Descripción Partida	2021 (a)	2022 (b)	Diferencia (b-a)	%
0	REMUNERACIONES	1,296,338,564.85	1,246,182,972.19	-50,155,592.66	-3.87%
1	SERVICIOS	529,572,432.94	515,718,538.25	-13,853,894.69	-2.62%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	46,967,036.54	33,893,603.61	-13,073,432.93	-27.84%
5	BIENES DURADEROS	209,389.00	2,601,709.22	2,392,320.22	0.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	481,210,673.92	320,297,165.85	-160,913,508.07	-33.44%
<b>TOTAL</b>		<b>2,354,298,097.25</b>	<b>2,118,693,989.12</b>	<b>-235,604,108.13</b>	<b>-10.01%</b>

**Gráfico N°4**



Se observa una disminución en remuneraciones -3.87%, debido a personal jubilado y plazas que se encuentran en concurso cuyo nombramiento aún se encuentran en proceso de nombramiento, en la partida servicios -2.62% la cual no es un porcentaje relevante, en la partida de Materiales -27.84% debido a que este año no se han realizado compras importantes en materiales las cuales se tienen programado realizarlas durante el cuarto trimestre, lo anterior debido a que se optó por aprovechar las existencias en el almacén de materiales de la institución. En Transferencias corrientes -33.44% por transferencias que aún faltan por realizar a entes externos pero que igualmente se depende del ingreso real proveniente de la aplicación del artículo 51 de la Ley N°8436.

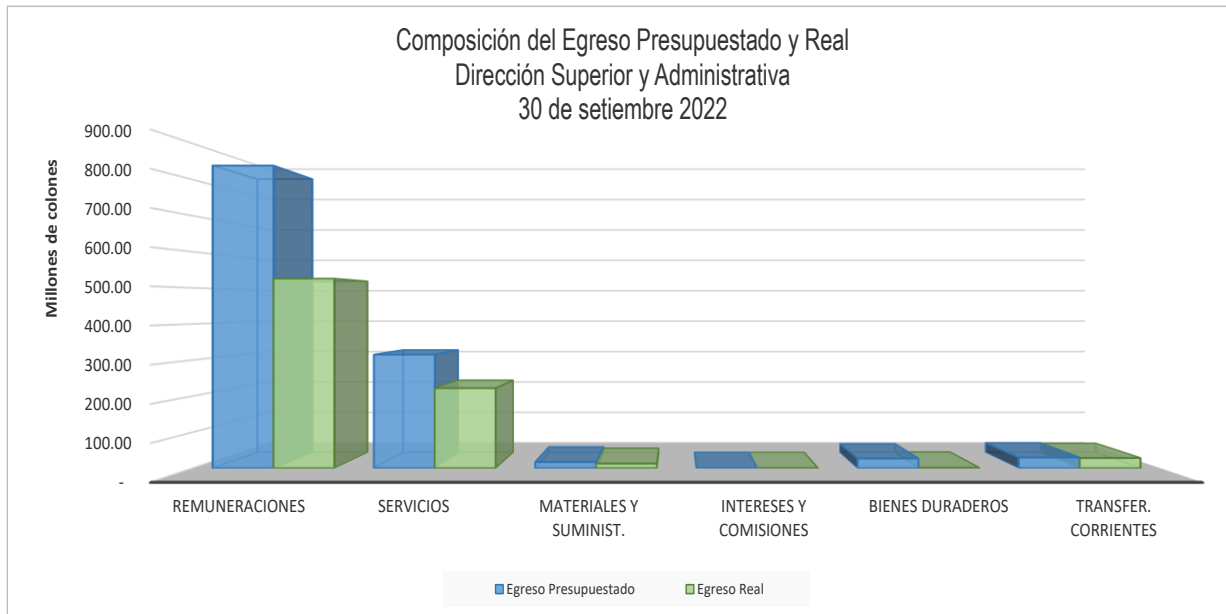
## 2.1 El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de setiembre de 2022 de ₡1,227,268,092.66 con una ejecución de ₡789,549,554.11 con un porcentaje de ejecución del 64.33%, de los cuales ₡217,484,958.11 corresponden al tercer trimestre. La ejecución al 30 de setiembre 2022 está compuesta de la manera siguiente:

**Cuadro 8. Programa 1. Dirección Superior y Administrativa**

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 30-06-2022	Egreso Real III Trimestre	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	839,233,182.60	363,876,420.33	161,764,843.05	525,641,263.39	313,591,919.21	62.63%
1	SERVICIOS	314,918,351.91	171,887,397.47	50,031,348.18	221,918,745.65	92,999,606.26	70.47%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	16,896,738.15	8,904,914.63	3,863,639.41	12,768,554.04	4,128,184.11	75.57%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	-	-	125,730.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	26,674,090.00	154,119.96	980,836.28	1,134,956.24	25,539,133.76	4.25%
6	TRANSFER. CORRIENTES	29,420,000.00	27,241,743.61	844,291.19	28,086,034.79	1,333,965.21	95.47%
<b>TOTALES</b>		<b>1,227,268,092.66</b>	<b>572,064,596.00</b>	<b>217,484,958.11</b>	<b>789,549,554.11</b>	<b>437,718,538.55</b>	<b>64.33%</b>

Gráfico N°5



Tal como se muestra en el Cuadro N. 8 y Gráfico N°. 5, en el Programa N°1 la partida Remuneraciones presenta una ejecución de 62.63%, que resulta regular al tercer trimestre siendo que todavía existen algunas plazas vacantes, alcanzando al 30 de setiembre 2022 una ejecución por ₡525,641,263.39.

Servicios presenta una ejecución de 70.47% siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas Servicios generales y Otros servicios de gestión y apoyo que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios secretariales, además del grupo de mantenimiento y reparación. Tiene una ejecución buena siendo que se ha cumplido con las erogaciones programadas al tercer trimestre.

La partida Materiales y suministros presenta una ejecución de 75.57% ejecución buena siendo que se ha cumplido con las erogaciones programadas al tercer trimestre. Para el cuarto trimestre se realizarán las compras institucionales

programadas en las subpartidas de productos de papel, cartón e impresos, productos de limpieza y útiles y materiales de oficina.

La partida de Bienes duraderos presenta una ejecución baja de 4.25% debido a que se encuentra en proceso de adjudicación las compras programadas.

La subpartida Transferencias corrientes presenta una ejecución muy buena de 95.47%, proveniente principalmente de Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales así como Otras prestaciones que corresponden a incapacidades de los funcionarios.

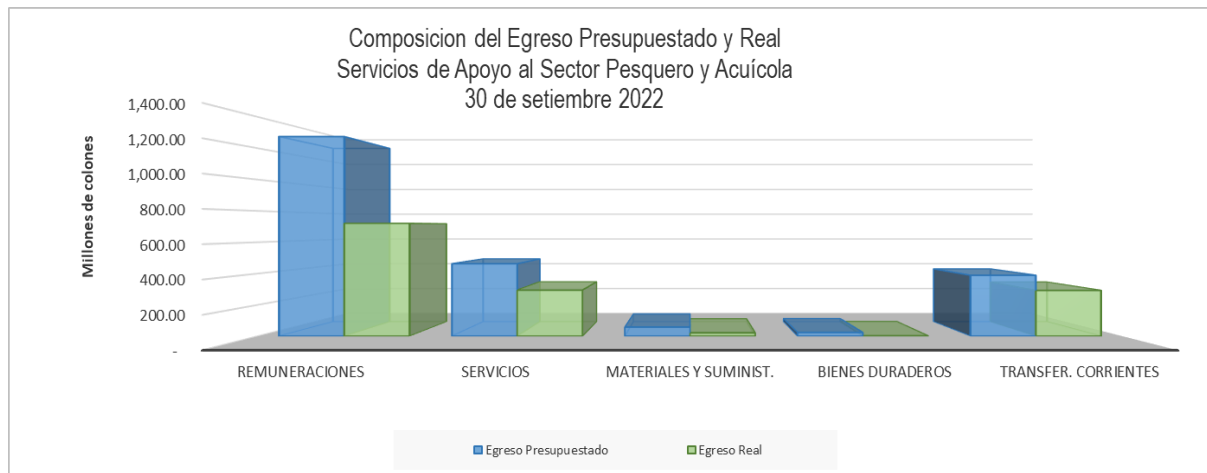
## 2.2 El programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola:

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de setiembre 2022 de  $\text{¢}2,282,647,577.27$  de los cuales se ejecutó la suma de  $\text{¢}1,329,144,435.01$  para un 58.23% de ejecución, de los cuales en el tercer trimestre se ejecutaron  $\text{¢}406,237,524.36$ . La ejecución al 30 de setiembre 2022 está compuesta de la manera siguiente:

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

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 30-06-2022	Egreso Real III Trimestre	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	1,274,696,926.39	489,254,660.88	231,287,047.92	720,541,708.80	554,155,217.59	56.53%
1	SERVICIOS	462,641,645.74	191,104,604.76	102,695,187.84	293,799,792.60	168,841,853.14	63.50%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	57,507,584.00	8,885,904.64	12,239,144.93	21,125,049.57	36,382,534.43	36.73%
5	BIENES DURADEROS	23,478,364.78	-	1,466,752.98	1,466,752.98	22,011,611.80	6.25%
6	TRANSFER. CORRIENTES	388,925,597.16	233,661,740.37	58,549,390.69	292,211,131.06	96,714,466.10	75.13%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-	-	-	75,397,459.20	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>2,282,647,577.27</b>	<b>922,906,910.65</b>	<b>406,237,524.36</b>	<b>1,329,144,435.01</b>	<b>953,503,142.26</b>	<b>58.23%</b>

Gráfico N° 6



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 9 y Gráfico N°. 6, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 56.53% al tercer trimestre debido a los nombramientos pendientes en plazas vacantes, alcanzando al 30 de setiembre 2022 una ejecución por ₡720,541,708.80.

Servicios con un 63.50%, de ejecución regular al 30 de setiembre 2022 por ₡293,799,792.60, siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas Servicios generales y Otros servicios de gestión y apoyo que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios secretariales, además del grupo de Seguros, donde se pagan las diferentes pólizas de edificios, flotilla vehicular, entre otros. Algunos gastos de esta partida están programados para el cuarto trimestre 2022.

La partida Materiales y Suministros presenta una ejecución baja de 36.73% alcanzando un monto de ₡21,125,049.57 sobresaliendo el grupo de Productos químicos y conexos. Para el cuarto trimestre deben adjudicarse las compras de alimento para animales, materiales de construcción, otros bienes para la comercialización y útiles, materiales y suministros.

La partida Bienes duraderos presenta una ejecución baja de 6.25% alcanzando un monto por ₡1,466,752.98 debido a que se encuentra en proceso de adjudicación las compras programadas.

La partida Transferencias Corrientes presenta una ejecución buena de 75.13%, dado a transferencias se han realizado a las Universidades, según artículo 51 de la Ley de Pesca y Acuicultura No. 8436 del 25-03-2005, así como en la subpartida Otras prestaciones por funcionarios que se encuentran incapacitados, con una ejecución de ₡292,211,131.06 al 30 de septiembre 2022.

### 2.3 Programa No. 3 Desarrollo sostenible de Pesca y Acuicultura

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 30 de setiembre 2022 de ₡316,160,000.00, de los cuales se no se ha ejecutado recursos a la fecha, compuesto de la siguiente manera:

**Cuadro N° 10. Programa No 3. Desarrollo sostenible de Pesca y Acuicultura**

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 30-06-2022	Egreso Real III Trimestre	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
1	SERVICIOS	171,600,000.00	-	-	-	171,600,000.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	144,560,000.00	-	-	-	144,560,000.00	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>316,160,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>316,160,000.00</b>	<b>0.00%</b>

Se han presentado limitaciones en la ejecución de los recursos de este programa debido a que se inició con la contratación de un especialista en adquisiciones bajo normas de Banco Mundial para que apoyara a la institución en los procesos de compra, sin embargo, se realizaron en varias oportunidades los procesos de contratación, resultando infructuosos y finalmente fue adjudicado hasta el mes de agosto 2022. Actualmente con apoyo del especialista

contratado ya se encuentran en proceso los términos de referencia y pliegos de condiciones de las contrataciones programadas las cuales deben contar con la no objeción del Banco Mundial.

## 2.4 SITUACIÓN DEL PERÍODO:

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un superávit acumulado al 30 de setiembre de 2022 por un monto de **¢ 1,257,697,306.11**, el cual considera los ingresos del superávit acumulado de periodos anteriores, distribuidos de la manera siguiente:

### Cuadro N° 11. Situación del Período

Situación del Periodo	Monto en colones
Ingresos Corrientes 2022	2,650,471,343.01
Menos:	
Egresos reales al 30-09-2022	2,118,693,989.12
<b>Superávit al 30-09-2022</b>	<b>531,777,353.90</b>
Menos:	
Compromisos - Cargas Sociales	42,011,798.98
Compromiso Decimotercer mes (proporcional)	80,661,319.55
<b>Superávit ingresos corrientes del Periodo 2022</b>	<b>409,104,235.36</b>

Situación del Periodo	Monto en colones
Ingresos Reales <sup>1/</sup>	3,376,391,295.22
Menos:	
Egresos reales	2,118,693,989.12
<b>Superávit acumulado</b>	<b>1,257,697,306.11</b>
Menos:	
Egresos ejecutados con Superávit Acumulado incorporado en Presupuesto2022	125,448,034.62
Compromiso de egresos pendientes de ejecutar con Superávit Acumulado incorporado en Presupuesto2022	107,969,420.16
Superávit Acumulado pendiente de incorporar	492,502,497.43
<b>Superávit al 30-09-2022</b>	<b>531,777,353.90</b>

<sup>1/</sup> Incluye superávit acumulado al 31-12-2021

Del cuadro anterior, se deriva un superávit de recursos corrientes del periodo por ₡531,777,353.90 para cubrir algunos egresos iniciales del periodo siguiente así como gastos en compromiso, por ejemplo los derivados de cargas sociales, servicios básicos, contratos, entre otros.

En cuanto al superávit acumulado, del cuadro se desprende que ya han sido ejecutados egresos por ₡125,448,034.62 provenientes de recursos incorporados en presupuesto ordinario 2022 y que se encuentra en compromiso de ejecución la suma de ₡107,969,420.16.



## 2.4 CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA

Esta ejecución presupuestaria debe ser aprobada por Junta Directiva por clasificación por objeto del gasto y por clasificación económica de conformidad con Ley N° 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas de 3 de diciembre del 2018; artículo N° 23 del Decreto Ejecutivo N° 41641-H, Reglamento al Título IV de la Ley N° 9635. Denominado Responsabilidad Fiscal de la República; según anexos 2 y 3 de este documento.

### 2.4.1. Clasificación por Objeto del Gasto

**Cuadro N° 12. Clasificación por Objeto del gasto al tercer trimestre 2022**

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	Presupuesto Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	Presupuesto Definitivo Programa 3	Ejecutado Programa 3	Total Definitivo	Total Ejecutado
0	Remuneraciones	839,233,182.60	525,641,263.39	1,274,696,926.39	720,541,708.80	0.00	0.00	2,113,930,108.99	1,246,182,972.19
1	Servicios	314,918,351.91	221,918,745.65	462,641,645.74	293,799,792.60	171,600,000.00	0.00	949,159,997.65	515,718,538.25
2	Materiales y Suministros	16,896,738.15	12,768,554.04	57,507,584.00	21,125,049.57	0.00	0.00	74,404,322.15	33,893,603.61
3	Intereses y Comisiones	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
5	Bienes Duraderos	26,674,090.00	1,134,956.24	23,478,364.78	1,466,752.98	144,560,000.00	0.00	194,712,454.78	2,601,709.22
6	Transferencias Corrientes	29,420,000.00	28,086,034.79	388,925,597.16	292,211,131.06	0.00	0.00	418,345,597.16	320,297,165.85
9	Cuentas Especiales	0.00	0.00	75,397,459.20	0.00	0.00	0.00	75,397,459.20	0.00
<b>Totales</b>		<b>1,227,268,092.66</b>	<b>789,549,554.11</b>	<b>2,282,647,577.27</b>	<b>1,329,144,435.01</b>	<b>316,160,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,826,075,669.93</b>	<b>2,118,693,989.12</b>

## 2.4.2. Clasificación Económica

### Para verificación de Regla Fiscal

#### Cuadro N° 13. Clasificación Económica del gasto al tercer trimestre 2022

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Ejecución Programa 1	Definitivo Programa 2	Ejecución Programa 2	Definitivo Programa 3	Ejecución Programa 3	Total Definitivo	Total Ejecutado
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,200,594,002.66</b>	<b>788,414,597.87</b>	<b>2,183,771,753.29</b>	<b>1,327,677,682.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,384,365,755.95</b>	<b>2,116,092,279.90</b>
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,171,048,272.66	760,328,563.08	1,790,305,196.43	1,033,495,064.84	0.00	0.00	2,961,353,469.09	1,793,823,627.92
1.1.1 REMUNERACIONES	839,233,182.60	525,641,263.39	1,274,696,926.39	720,541,708.80	0.00	0.00	2,113,930,108.99	1,246,182,972.19
1.1.1.1 Sueldos y salarios	670,944,436.41	414,844,640.49	1,014,612,307.55	561,897,753.37	0.00	0.00	1,685,556,743.96	976,742,393.86
1.1.1.2 Contribuciones sociales	168,288,746.19	110,796,622.90	260,084,618.84	158,643,955.43	0.00	0.00	428,373,365.03	269,440,578.33
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	331,815,090.06	234,687,299.69	515,608,270.04	312,953,356.04	0.00	0.00	847,423,360.10	547,640,655.73
1.2 INTERESES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,420,000.00	28,086,034.79	393,466,556.86	294,182,617.19	0.00	0.00	422,886,556.86	322,268,651.98
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>26,674,090.00</b>	<b>1,134,956.24</b>	<b>23,478,364.78</b>	<b>1,466,752.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50,152,454.78</b>	<b>2,601,709.22</b>
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	26,674,090.00	1,134,956.24	23,478,364.78	1,466,752.98	0.00	0.00	50,152,454.78	2,601,709.22
2.2.1 Maquinaria y equipo	5,607,800.00	478,608.22	23,478,364.78	1,466,752.98	0.00	0.00	29,086,164.78	1,945,361.20
2.2.4 Intangibles	21,066,290.00	656,348.02	0.00	0.00	0.00	0.00	21,066,290.00	656,348.02
<b>4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75,397,459.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75,397,459.20</b>	<b>0.00</b>
<b>GASTO TOTAL</b>	<b>1,227,268,092.66</b>	<b>789,549,554.11</b>	<b>2,282,647,577.27</b>	<b>1,329,144,435.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,509,915,669.93</b>	<b>2,118,693,989.12</b>

De acuerdo con el cuadro anterior por Clasificación económica el presupuesto en gastos corrientes ascienden a  $\text{¢}3,384,365,755.95$  y en gastos de capital por  $\text{¢}50,152,454.78$ , para un presupuesto definitivo en gasto total de  $\text{¢}3,434,518,210.73$ . Con lo cual la institución está cumpliendo la regla fiscal tanto en gasto corriente como en gasto total.

Para efectos de regla fiscal, no se incluye el presupuesto ni egresos del Programa 3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura, considerando que de conformidad con lo dispuesto en la Ley 10037, de aprobación del Contrato de Préstamo N°9050-CR para financiar el Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica, se indica en el artículo 7, que todos los gastos derivados del Programa financiados con el empréstito y con contrapartida

estatal, durante la ejecución del Proyecto, serán excluidos de la aplicación de la regla fiscal, de manera que a los gastos propuestos incorporados en el presente documento presupuestario y que forman parte de la ejecución del programa, no le será aplicable lo dispuesto en el Reglamento N°41641-H del Título IV denominado “Responsabilidad Fiscal de la República” de la Ley N°9635 “Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” y sus reformas para control de crecimiento del gasto corriente y gasto total.

**Para registro en el SIPP de Contraloría General de la República**

**Cuadro N° 14. Clasificación Económica del gasto al tercer trimestre 2022 (SIPP)**

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Definitivo Programa 3	Programa 3	Total Definitivo	Total
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,200,594,002.66</b>	<b>788,414,597.87</b>	<b>2,183,771,753.29</b>	<b>1,327,677,682.03</b>	<b>171,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,555,965,755.95</b>	<b>2,116,092,279.90</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>1,171,048,272.66</b>	<b>760,328,563.08</b>	<b>1,790,305,196.43</b>	<b>1,033,495,064.84</b>	<b>171,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,132,953,469.09</b>	<b>1,793,823,627.92</b>
<b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>	<b>839,233,182.60</b>	<b>525,641,263.39</b>	<b>1,274,696,926.39</b>	<b>720,541,708.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,113,930,108.99</b>	<b>1,246,182,972.19</b>
1.1.1.1 Sueldos y salarios	670,944,436.41	414,844,640.49	1,014,612,307.55	561,897,753.37	0.00	0.00	1,685,556,743.96	976,742,393.86
1.1.1.2 Contribuciones sociales	168,288,746.19	110,796,622.90	260,084,618.84	158,643,955.43	0.00	0.00	428,373,365.03	269,440,578.33
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>331,815,090.06</b>	<b>234,687,299.69</b>	<b>515,608,270.04</b>	<b>312,953,356.04</b>	<b>171,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,019,023,360.10</b>	<b>547,640,655.73</b>
<b>1.2 INTERESES</b>	<b>125,730.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125,730.00</b>	<b>0.00</b>
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>29,420,000.00</b>	<b>28,086,034.79</b>	<b>393,466,556.86</b>	<b>294,182,617.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>422,886,556.86</b>	<b>322,268,651.98</b>
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	0.00	0.00	225,634,758.10	168,383,153.48	0.00	0.00	225,634,758.10	168,383,153.48
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	7,700,000.00	6,366,039.11	67,831,798.76	25,804,952.91	0.00	0.00	75,531,798.76	32,170,992.02
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	21,720,000.00	21,719,995.68	100,000,000.00	99,994,510.80	0.00	0.00	121,720,000.00	121,714,506.48
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>26,674,090.00</b>	<b>1,134,956.24</b>	<b>23,478,364.78</b>	<b>1,466,752.98</b>	<b>144,560,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>194,712,454.78</b>	<b>2,601,709.22</b>
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>26,674,090.00</b>	<b>1,134,956.24</b>	<b>23,478,364.78</b>	<b>1,466,752.98</b>	<b>144,560,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>194,712,454.78</b>	<b>2,601,709.22</b>
2.2.1 Maquinaria y equipo	5,607,800.00	478,608.22	23,478,364.78	1,466,752.98	144,560,000.00	0.00	173,646,164.78	1,945,361.20
2.2.4 Intangibles	21,066,290.00	656,348.02	0.00	0.00	0.00	0.00	21,066,290.00	656,348.02
<b>4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75,397,459.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75,397,459.20</b>	<b>0.00</b>
<b>GASTO TOTAL</b>	<b>1,227,268,092.66</b>	<b>789,549,554.11</b>	<b>2,282,647,577.27</b>	<b>1,329,144,435.01</b>	<b>316,160,000.00</b>	<b>-</b>	<b>3,826,075,669.93</b>	<b>2,118,693,989.12</b>

La información se registrará en el SIPP para los tres programas, resultando así el presupuesto definitivo y total ejecutado, sin embargo, se reitera que el Programa 3 no se debe considerar para efectos de afectación a la regla fiscal.

---

Aunado a lo anterior la ejecución presupuestaria del tercer trimestre 2022, se realiza sobre la base de efectivo; de conformidad con la Ley N° 8131, Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 18 de setiembre del 2001 y sus reformas; el Decreto Ejecutivo N° 32988-H-MP, reglamento a la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 31 de enero 2006 y sus reformas; las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público R-DC-24-2012 del 27 de febrero del 2012 y R-DC-064-2013 del 28-05-2013 y sus reformas de la Contraloría General de la República.



Licda. Yesenia Nuñez Dimarco  
Jefe Depto. Financiero Contable



MBA. Betty Valverde Cordero  
Dirección Administrativa Financiera

---

## ANEXOS

**Anexo N°1 Programa Dirección Superior Administrativa**

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Programa N°1 Dirección Superior y Administrativa  
Tercer Trimestre 2022

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
<b>0</b>			<b>REMUNERACIONES</b>	<b>839,233,182.60</b>	<b>363,876,420.33</b>	<b>161,764,843.05</b>	<b>525,641,263.39</b>	<b>62.63%</b>
<b>0</b>	<b>01</b>		<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>	<b>317,156,166.33</b>	<b>141,188,697.48</b>	<b>72,974,842.98</b>	<b>214,163,540.46</b>	<b>67.53%</b>
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	308,950,266.33	140,880,697.48	72,780,180.48	213,660,877.96	69.16%
0	01	05	Suplencias	8,205,900.00	308,000.00	194,662.50	502,662.50	6.13%
<b>0</b>	<b>02</b>		<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>16,321,000.00</b>	<b>6,256,419.62</b>	<b>3,088,595.96</b>	<b>9,345,015.58</b>	<b>57.26%</b>
0	02	01	Tiempo extraordinario	1,350,000.00	401,319.62	524,465.96	925,785.58	68.58%
0	02	05	Dietas	14,971,000.00	5,855,100.00	2,564,130.00	8,419,230.00	56.24%
<b>0</b>	<b>03</b>		<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>337,467,270.08</b>	<b>140,094,155.00</b>	<b>51,241,929.45</b>	<b>191,336,084.45</b>	<b>56.70%</b>
0	03	01	Retribución por años servidos	93,645,281.00	34,705,464.65	18,397,745.45	53,103,210.10	56.71%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	114,023,729.08	48,228,248.07	25,070,997.48	73,299,245.55	64.28%
0	03	03	Decimotercer mes	50,821,131.37	1,336,815.16	701,152.55	2,037,967.71	4.01%
0	03	04	Salario escolar	43,786,952.18	41,893,497.45	502,019.66	42,395,517.11	96.82%
0	03	99	Otros incentivos salariales	35,190,176.45	13,930,129.67	6,570,014.31	20,500,143.98	58.26%
<b>0</b>	<b>04</b>		<b>CONTRIBUCION/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL</b>	<b>101,605,269.32</b>	<b>46,900,754.29</b>	<b>21,191,456.29</b>	<b>68,092,210.58</b>	<b>67.02%</b>
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	56,110,372.40	25,900,415.84	11,702,744.12	37,603,159.96	67.02%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	3,032,993.13	1,400,022.55	632,580.85	2,032,603.40	67.02%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	9,098,979.37	4,200,067.76	1,897,742.39	6,097,810.15	67.02%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	30,329,931.29	14,000,225.36	6,325,807.95	20,326,033.31	67.02%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	3,032,993.13	1,400,022.78	632,580.98	2,032,603.76	67.02%
<b>0</b>	<b>05</b>		<b>CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.</b>	<b>66,683,476.87</b>	<b>29,436,393.95</b>	<b>13,268,018.37</b>	<b>42,704,412.32</b>	<b>64.04%</b>
0	05	01	Cont. Patr. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	31,846,427.36	14,158,572.85	6,427,020.63	20,585,593.48	64.64%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	18,197,958.78	8,400,135.22	3,803,260.15	12,203,395.37	67.06%
0	05	03	Apte Patr. Fondo d/Capitalizacion Laboral	9,098,977.37	4,200,067.76	1,901,629.66	6,101,697.42	67.06%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	7,540,113.36	2,677,618.12	1,136,107.93	3,813,726.05	50.58%
<b>1</b>			<b>SERVICIOS</b>	<b>314,918,351.91</b>	<b>171,887,397.47</b>	<b>50,031,348.18</b>	<b>221,918,745.65</b>	<b>70.47%</b>
<b>1</b>	<b>01</b>		<b>ALQUILERES</b>	<b>699,520.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	199,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>1</b>	<b>02</b>		<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>71,132,500.00</b>	<b>37,143,659.52</b>	<b>12,224,256.60</b>	<b>49,367,916.12</b>	<b>69.40%</b>
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	12,470,000.00	4,602,348.00	3,073,812.00	7,676,160.00	61.56%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	24,625,000.00	7,602,665.00	6,299,280.00	13,901,945.00	56.45%
1	02	03	Servicio de correo	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	33,977,500.00	24,938,646.52	2,851,164.60	27,789,811.12	81.79%
<b>1</b>	<b>03</b>		<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>3,669,928.56</b>	<b>583,649.52</b>	<b>538,400.58</b>	<b>1,122,050.10</b>	<b>30.57%</b>
1	03	01	Información	1,550,000.00	317,778.60	230,542.60	548,321.20	35.38%
1	03	02	Publicidad y propaganda	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	133,900.00	61,253.36	0.00	61,253.36	45.75%
1	03	04	Transporte de bienes	150,000.00	150,000.00	0.00	150,000.00	100.00%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	562,200.00	25,789.00	260,460.48	286,249.48	50.92%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	1,173,828.56	28,828.56	47,397.50	76,226.06	6.49%
<b>1</b>	<b>04</b>		<b>SERVICIOS DE GESTION Y APOYO</b>	<b>165,573,606.98</b>	<b>104,499,238.98</b>	<b>23,944,256.80</b>	<b>128,443,495.78</b>	<b>77.57%</b>
1	04	02	Servicios jurídicos	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	06	Servicios generales	117,157,861.92	80,763,895.22	12,709,596.13	93,473,491.35	79.78%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	48,215,745.06	23,735,343.76	11,234,660.67	34,970,004.43	72.53%
<b>1</b>	<b>05</b>		<b>GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE</b>	<b>17,225,409.50</b>	<b>3,569,362.61</b>	<b>4,718,348.42</b>	<b>8,287,711.03</b>	<b>48.11%</b>
1	05	01	Transporte dentro del país	2,002,170.00	292,762.59	15,385.00	308,147.59	15.39%
1	05	02	Viáticos dentro del país	12,523,239.50	3,276,600.02	3,944,612.32	7,221,212.34	57.66%
1	05	03	Transporte en el exterior	900,000.00	0.00	758,351.10	758,351.10	84.26%
1	05	04	Viáticos en el exterior	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>1</b>	<b>06</b>		<b>SEGUROS</b>	<b>7,415,615.00</b>	<b>7,415,615.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,415,615.00</b>	<b>100.00%</b>

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	06	01	Seguros	7,415,615.00	7,415,615.00	0.00	7,415,615.00	100.00%
1	07		<b>CAPACITACION Y PROTOCOLO</b>	<b>3,016,000.87</b>	<b>748,270.00</b>	<b>563,703.78</b>	<b>1,311,973.78</b>	<b>43.50%</b>
1	07	01	Actividades de capacitación	1,998,933.25	529,380.00	401,728.78	931,108.78	46.58%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	819,567.62	218,890.00	161,975.00	380,865.00	46.47%
1	07	03	Gastos de representación institucional	197,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	08		<b>MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>	<b>46,185,771.00</b>	<b>17,927,601.84</b>	<b>8,042,382.00</b>	<b>25,969,983.84</b>	<b>56.23%</b>
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	11,363,600.00	6,639,300.44	1,379,641.81	8,018,942.25	70.57%
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	560,000.00	107,450.00	0.00	107,450.00	19.19%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	8,272,170.00	4,844,565.05	740,340.20	5,584,905.25	67.51%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	1,850,000.00	0.00	600,000.00	600,000.00	32.43%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	1,610,000.00	562,577.50	442,400.00	1,004,977.50	62.42%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	22,050,001.00	5,593,708.85	4,879,999.99	10,473,708.84	47.50%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	180,000.00	180,000.00	0.00	180,000.00	100.00%
2			<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>16,896,738.15</b>	<b>8,904,914.63</b>	<b>3,863,639.41</b>	<b>12,768,554.04</b>	<b>75.57%</b>
2	01		<b>PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS</b>	<b>5,369,188.15</b>	<b>4,077,867.59</b>	<b>350,975.00</b>	<b>4,428,842.59</b>	<b>82.49%</b>
2	01	01	Combustibles y lubricantes	3,625,000.00	3,413,620.03	211,379.97	3,625,000.00	100.00%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	75,000.00	75,000.00	0.00	75,000.00	100.00%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	1,269,188.15	419,356.01	65,250.00	484,606.01	38.18%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	400,000.00	169,891.55	74,345.03	244,236.58	61.06%
2	03		<b>MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT</b>	<b>3,553,000.00</b>	<b>2,017,518.81</b>	<b>768,335.23</b>	<b>2,785,854.04</b>	<b>78.41%</b>
2	03	01	Materiales y productos metálicos	600,000.00	234,438.98	339,870.24	574,309.22	95.72%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	568,000.00	216,940.00	350,919.99	567,859.99	99.98%
2	03	03	Madera y sus derivados	430,000.00	39,285.00	0.00	39,285.00	9.14%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	1,215,000.00	1,091,320.03	12,500.00	1,103,820.03	90.85%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	290,000.00	228,364.83	29,860.00	258,224.83	89.04%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	450,000.00	207,169.97	35,185.00	242,354.97	53.86%
2	04		<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>3,304,550.00</b>	<b>1,111,282.70</b>	<b>1,052,398.77</b>	<b>2,163,681.47</b>	<b>65.48%</b>
2	04	01	Herramientas e instrumentos	340,000.00	204,720.80	0.00	204,720.80	60.21%
2	04	02	Repuestos y accesorios	2,964,550.00	906,561.90	1,052,398.77	1,958,960.67	66.08%
2	99		<b>OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>4,670,000.00</b>	<b>1,698,245.53</b>	<b>1,691,930.41</b>	<b>3,390,175.94</b>	<b>72.59%</b>
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	995,000.00	200,270.14	133,630.68	333,900.82	33.56%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	1,135,000.00	597,727.09	484,399.75	1,082,126.84	95.34%
2	99	04	Textiles y vestuario	750,000.00	289,758.30	314,320.00	604,078.30	80.54%
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	1,500,000.00	610,490.00	704,139.98	1,314,629.98	87.64%
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	150,000.00	0.00	55,440.00	55,440.00	36.96%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	140,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3			<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>125,730.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
3	04		<b>COMISIONES Y OTROS GASTOS</b>	<b>125,730.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
3	04	05	Diferencias por tipo de cambio	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5			<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>26,674,090.00</b>	<b>154,119.96</b>	<b>980,836.28</b>	<b>1,134,956.24</b>	<b>4.25%</b>
5	01		<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>5,607,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>478,608.22</b>	<b>478,608.22</b>	<b>8.53%</b>
5	01	03	Equipo de comunicación	1,529,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	1,529,400.00	0.00	478,608.22	478,608.22	31.29%
5	01	05	Equipo de cómputo	2,549,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	99		<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>21,066,290.00</b>	<b>154,119.96</b>	<b>502,228.06</b>	<b>656,348.02</b>	<b>3.12%</b>
5	99	03	Bienes intangibles	21,066,290.00	154,119.96	502,228.06	656,348.02	3.12%
6			<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>29,420,000.00</b>	<b>27,241,743.61</b>	<b>844,291.19</b>	<b>28,086,034.79</b>	<b>95.47%</b>
6	03		<b>PRESTACIONES</b>	<b>7,700,000.00</b>	<b>5,521,747.93</b>	<b>844,291.19</b>	<b>6,366,039.11</b>	<b>82.68%</b>
6	03	99	Otras prestaciones	7,700,000.00	5,521,747.93	844,291.19	6,366,039.11	82.68%
6	07		<b>TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO</b>	<b>21,720,000.00</b>	<b>21,719,995.68</b>	<b>0.00</b>	<b>21,719,995.68</b>	<b>100.00%</b>
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	21,720,000.00	21,719,995.68	0.00	21,719,995.68	100.00%
<b>TOTALES</b>				<b>1,227,268,092.66</b>	<b>572,064,596.00</b>	<b>217,484,958.11</b>	<b>789,549,554.11</b>	<b>64.33%</b>

## Anexo N°2 Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Programa N°2 Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola  
Tercer Trimestre 2022

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
<b>0</b>			<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1,274,696,926.39</b>	<b>489,254,660.88</b>	<b>231,287,047.92</b>	<b>720,541,708.80</b>	<b>59.69%</b>
<b>0</b>	<b>01</b>		<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>	<b>534,458,660.00</b>	<b>207,887,096.56</b>	<b>110,369,522.08</b>	<b>318,256,618.64</b>	<b>64.05%</b>
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	523,342,910.00	202,705,636.23	108,830,987.08	311,536,623.31	64.13%
0	01	05	Suplencias	11,115,750.00	5,181,460.33	1,538,535.00	6,719,995.33	60.45%
<b>0</b>	<b>02</b>		<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>15,550,000.00</b>	<b>8,830,562.61</b>	<b>2,832,887.95</b>	<b>11,663,450.55</b>	<b>75.01%</b>
0	02	01	Tiempo extraordinario	14,050,000.00	8,591,194.93	2,832,887.95	11,424,082.87	81.31%
0	02	02	Recargo de funciones	1,500,000.00	239,367.68	0.00	239,367.68	15.96%
<b>0</b>	<b>03</b>		<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>464,603,647.55</b>	<b>167,173,013.29</b>	<b>64,804,670.89</b>	<b>231,977,684.17</b>	<b>52.25%</b>
0	03	01	Retribución por años servidos	139,219,427.00	41,956,487.53	24,472,067.85	66,428,555.38	52.66%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	129,654,802.50	53,764,559.74	29,264,676.82	83,029,236.57	65.65%
0	03	03	Decimotercer mes	80,021,775.94	209,087.11	423,865.95	632,953.06	0.79%
0	03	04	Salario escolar	54,048,847.11	50,233,660.84	270,399.90	50,504,060.74	93.44%
0	03	99	Otros incentivos salariales	61,658,795.00	21,009,218.06	10,373,660.36	31,382,878.42	54.76%
<b>0</b>	<b>04</b>		<b>CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL</b>	<b>156,720,406.66</b>	<b>62,926,980.83</b>	<b>31,690,530.51</b>	<b>94,617,511.34</b>	<b>62.76%</b>
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	86,547,089.97	34,750,719.32	17,603,257.19	52,353,976.51	62.87%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	4,678,221.00	1,878,417.78	939,151.70	2,817,569.48	62.63%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	14,034,664.09	5,635,252.42	2,817,454.70	8,452,707.12	62.63%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	46,782,210.50	18,784,173.89	9,391,515.18	28,175,689.07	62.63%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	4,678,221.10	1,878,417.42	939,151.74	2,817,569.16	62.63%
<b>0</b>	<b>05</b>		<b>CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.</b>	<b>103,364,212.18</b>	<b>42,437,007.60</b>	<b>21,589,436.49</b>	<b>64,026,444.09</b>	<b>64.12%</b>
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	49,121,321.55	19,004,557.92	9,320,237.13	28,324,795.05	59.97%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	28,069,326.36	11,270,504.41	5,627,133.69	16,897,638.10	62.61%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	14,080,946.72	5,635,252.42	2,813,567.43	8,448,819.85	62.39%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	12,092,617.55	6,526,692.85	3,828,498.24	10,355,191.09	85.63%
<b>1</b>			<b>SERVICIOS</b>	<b>462,641,645.74</b>	<b>191,104,604.76</b>	<b>102,695,187.84</b>	<b>293,799,792.60</b>	<b>63.75%</b>
<b>1</b>	<b>01</b>		<b>ALQUILERES</b>	<b>13,104,480.00</b>	<b>3,051,000.00</b>	<b>6,157,000.00</b>	<b>9,208,000.00</b>	<b>70.27%</b>
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	12,004,480.00	3,051,000.00	6,102,000.00	9,153,000.00	76.25%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	600,000.00	0.00	55,000.00	55,000.00	9.17%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>1</b>	<b>02</b>		<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>54,609,349.90</b>	<b>31,884,736.96</b>	<b>14,515,221.62</b>	<b>46,399,958.58</b>	<b>84.97%</b>
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	6,800,000.00	4,557,472.70	1,132,137.98	5,689,610.68	83.67%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	24,625,000.00	13,310,287.66	5,227,419.58	18,537,707.24	75.28%
1	02	03	Servicio de correo	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	21,802,500.00	13,973,822.44	7,662,202.77	21,636,025.21	99.24%
1	02	99	Otros servicios básicos	1,281,849.90	43,154.16	493,461.29	536,615.45	41.86%
<b>1</b>	<b>03</b>		<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>8,063,935.98</b>	<b>3,665,530.29</b>	<b>2,167,654.96</b>	<b>5,833,185.25</b>	<b>73.38%</b>
1	03	01	Información	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	02	Publicidad y propaganda	350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	325,936.00	75,936.00	18,800.00	94,736.00	44.91%
1	03	04	Transporte de bienes	107,999.98	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	05	Serevicios aduaneros	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	6,600,000.00	3,589,594.29	2,148,854.96	5,738,449.25	86.95%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>1</b>	<b>04</b>		<b>SERVICIOS DE GESTION Y APOYO</b>	<b>293,765,670.75</b>	<b>104,271,004.58</b>	<b>64,563,933.22</b>	<b>168,834,937.80</b>	<b>57.50%</b>
1	04	06	Servicios generales	253,154,883.20	83,829,726.70	61,151,744.96	144,981,471.66	57.31%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	40,610,787.55	20,441,277.88	3,412,188.26	23,853,466.14	58.74%
<b>1</b>	<b>05</b>		<b>GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE</b>	<b>33,046,739.29</b>	<b>9,670,200.84</b>	<b>6,413,208.82</b>	<b>16,083,409.66</b>	<b>49.98%</b>
1	05	01	Transporte dentro del país	3,219,384.00	419,950.84	355,130.92	775,081.76	26.01%
1	05	02	Viáticos dentro del país	29,827,355.29	9,250,250.00	6,058,077.90	15,308,327.90	52.43%
<b>1</b>	<b>06</b>		<b>SEGUROS</b>	<b>21,500,000.00</b>	<b>21,379,234.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,379,234.00</b>	<b>99.44%</b>
1	06	01	Seguros	21,500,000.00	21,379,234.00	0.00	21,379,234.00	99.44%



Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	07		<b>CAPACITACION Y PROTOCOLO</b>	<b>2,275,000.00</b>	<b>492,760.00</b>	<b>573,842.98</b>	<b>1,066,602.98</b>	<b>56.50%</b>
1	07	01	Actividades de capacitación	2,275,000.00	492,760.00	573,842.98	1,066,602.98	56.50%
1	08		<b>MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>	<b>29,985,510.12</b>	<b>15,649,405.01</b>	<b>6,528,976.24</b>	<b>22,178,381.25</b>	<b>74.36%</b>
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	4,955,000.00	3,090,042.00	814,044.60	3,904,086.60	78.79%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	1,213,670.10	599,917.00	443,800.00	1,043,717.00	86.00%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	13,005,000.00	5,411,367.17	3,781,531.64	9,192,898.81	70.69%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	3,412,000.02	964,578.84	529,100.00	1,493,678.84	45.93%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	7,200,000.00	5,477,500.00	960,500.00	6,438,000.00	89.42%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	199,840.00	106,000.00	0.00	106,000.00	53.04%
1	09		<b>IMPUESTOS</b>	<b>4,540,959.70</b>	<b>248,183.08</b>	<b>1,723,303.05</b>	<b>1,971,486.13</b>	<b>43.42%</b>
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	2,500,000.00	248,059.66	1,723,295.34	1,971,355.00	78.85%
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	2,040,959.70	123.42	7.71	131.13	0.01%
1	99		<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>1,750,000.00</b>	<b>792,550.00</b>	<b>52,046.95</b>	<b>844,596.95</b>	<b>49.98%</b>
1	99	02	Intereses moratorios y multas	1,000,000.00	464,300.00	52,046.95	516,346.95	51.63%
1	99	05	Deducibles	600,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	50.00%
1	99	99	Otros servicios no especificados	150,000.00	28,250.00	0.00	28,250.00	31.39%
2			<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>57,507,584.00</b>	<b>8,885,904.64</b>	<b>12,239,144.93</b>	<b>21,125,049.57</b>	<b>37.90%</b>
2	01		<b>PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS</b>	<b>17,148,000.00</b>	<b>4,399,521.66</b>	<b>8,715,641.68</b>	<b>13,115,163.34</b>	<b>76.65%</b>
2	01	01	Combustibles y lubricantes	12,375,000.00	4,163,620.03	8,211,379.97	12,375,000.00	100.00%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	780,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	01	03	Productos veterinarios	345,000.00	0.00	6,120.00	6,120.00	1.77%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,305,000.00	7,200.00	342,438.55	349,638.55	15.22%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	1,343,000.00	228,701.63	155,703.16	384,404.79	28.62%
2	02		<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	<b>16,138,000.00</b>	<b>593,860.16</b>	<b>2,233,210.12</b>	<b>2,827,070.28</b>	<b>15.78%</b>
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	1,773,000.00	44,000.00	16,450.00	60,450.00	7.57%
2	02	04	Alimento para animales	14,365,000.00	549,860.16	2,216,760.12	2,766,620.28	16.16%
2	03		<b>MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT</b>	<b>1,873,000.00</b>	<b>455,113.90</b>	<b>243,915.00</b>	<b>699,028.90</b>	<b>37.32%</b>
2	03	01	Materiales y productos metálicos	400,000.00	0.00	149,774.00	149,774.00	37.44%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	300,000.00	197,440.00	32,591.00	230,031.00	76.68%
2			<b>150,000.00</b>					
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	400,000.00	141,373.99	42,000.00	183,373.99	61.12%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	13,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	310,000.00	116,299.91	0.00	116,299.91	50.02%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	300,000.00	0.00	19,550.00	19,550.00	8.69%

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
<b>2</b>	<b>04</b>		<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>1,952,095.09</b>	<b>743,678.08</b>	<b>2,695,773.17</b>	<b>71.89%</b>
2	04	02	Repuestos y accesorios	5,000,000.00	1,952,095.09	743,678.08	2,695,773.17	71.89%
<b>2</b>	<b>05</b>		<b>BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION</b>	<b>9,315,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	9,315,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>2</b>	<b>99</b>		<b>OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>8,033,584.00</b>	<b>1,485,313.83</b>	<b>302,700.05</b>	<b>1,788,013.88</b>	<b>32.75%</b>
2	99	01	Utiles y materiales de oficina y cómputo	1,010,000.00	199,185.35	0.00	199,185.35	28.40%
2	99	02	Utiles y materiales médico, hos.y/invest	1,187,417.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	2,210,000.00	1,087,775.48	277,900.05	1,365,675.53	84.50%
2	99	04	Textiles y vestuario	1,845,000.00	198,353.00	0.00	198,353.00	14.33%
2	99	05	Utiles y materiales de limpieza	1,115,167.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	06	Utiles y materiales de seguridad	155,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	07	Utiles y materiales de cocina y comedor	26,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	485,000.00	0.00	24,800.00	24,800.00	7.60%
<b>5</b>			<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>23,478,364.78</b>	<b>0.00</b>	<b>1,466,752.98</b>	<b>1,466,752.98</b>	<b>8.91%</b>
<b>5</b>	<b>01</b>		<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>23,478,364.78</b>	<b>0.00</b>	<b>1,466,752.98</b>	<b>1,466,752.98</b>	<b>8.91%</b>
5	01	03	Equipo de comunicación	1,529,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	1,529,400.00	0.00	1,328,327.98	1,328,327.98	115.80%
5	01	05	Equipo de cómputo	19,399,964.78	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	1,019,600.00	0.00	138,425.00	138,425.00	18.10%
<b>6</b>			<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>388,925,597.16</b>	<b>233,661,740.37</b>	<b>58,549,390.69</b>	<b>292,211,131.06</b>	<b>86.07%</b>
<b>6</b>	<b>01</b>		<b>TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO</b>	<b>221,093,798.40</b>	<b>131,215,682.22</b>	<b>35,195,985.13</b>	<b>166,411,667.35</b>	<b>78.39%</b>
6	01	01	Transf. Ctes Gobierno Central	28,474,224.80	14,789,460.28	4,399,497.27	19,188,957.55	71.25%
6	01	02	Transf. Ctes Organos Desconcentrados	12,900,000.00	12,900,000.00	0.00	12,900,000.00	71.71%
6	01	03	Transf. Ctes Inst.Descent.no Empresarial	179,719,573.60	103,526,221.94	30,796,487.86	134,322,709.80	80.25%
<b>6</b>	<b>03</b>		<b>PRESTACIONES</b>	<b>19,145,694.67</b>	<b>7,038,802.35</b>	<b>6,404,101.16</b>	<b>13,442,903.51</b>	<b>93.62%</b>
6	03	01	Prestaciones legales	6,183,158.65	221,845.31	4,407,179.62	4,629,024.93	99.82%
6	03	99	Otras prestaciones	12,962,536.02	6,816,957.04	1,996,921.54	8,813,878.58	90.66%
<b>6</b>	<b>06</b>		<b>OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>48,686,104.09</b>	<b>615,420.00</b>	<b>11,746,629.40</b>	<b>12,362,049.40</b>	<b>33.86%</b>
6	06	01	Indemnizaciones	47,686,104.09	0.00	11,374,054.28	11,374,054.28	31.80%
6	06	02	Reintegros o devoluciones	1,000,000.00	615,420.00	372,575.12	987,995.12	131.73%
<b>6</b>	<b>07</b>		<b>TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>94,791,835.80</b>	<b>5,202,675.00</b>	<b>99,994,510.80</b>	<b>130.98%</b>
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	100,000,000.00	94,791,835.80	5,202,675.00	99,994,510.80	130.98%
<b>9</b>			<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>75,397,459.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>9</b>	<b>02</b>		<b>SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA</b>	<b>75,397,459.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
9	02	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	75,397,459.20	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>				<b>2,282,647,577.27</b>	<b>922,906,910.65</b>	<b>406,237,524.36</b>	<b>1,329,144,435.01</b>	<b>78.65%</b>

### Anexo N°3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Programa N°3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura  
Tercer Trimestre 2022

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1			SERVICIOS	171,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	01	Información	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	168,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	02	Servicios jurídicos	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	13,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	26,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	125,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	05	04	Viáticos en el exterior	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5			BIENES DURADEROS	144,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	144,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	02	Equipo de transporte	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	03	Equipo de comunicación	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	01	05	Equipo de cómputo	16,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>				<b>316,160,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>