



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

**LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 31/12/2021**

**04/02/2022**

## Índice

Introducción .....	2
Acuerdo de Junta Directiva .....	3
Cuadro 1. Ejecución de Ingresos .....	7
Cuadro 2. Ejecución de Egresos al 31/12/2021 .....	9
Cuadro 2.1. Resumen General .....	13
Cuadro 2.3. Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola .....	14
Cuadro 3. Determinación del saldo de la Liquidación Presupuestaria 2021 .....	15
Cuadro 4. Detalle del superávit acumulado total (específico y libre) al 31-12-2021 .....	16
Cuadro 5 Detalle de calculo de componentes del superávit.....	17
Comentarios de la Liquidación Presupuestaria 2021 .....	21
I. INGRESOS .....	21
II. EGRESOS .....	29
III. TRANSFERENCIA DE EGRESOS .....	36
IV. LIQUIDACIÓN DEL PERÍODO.....	38
V. LIQUIDACIÓN DE LA TRANSFERENCIA CORRIENTE.....	40
VI. CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA .....	41
VII. ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS.....	44
Anexos .....	46

---

## Introducción

A continuación, se presenta la Liquidación Presupuestaria correspondiente al ejercicio económico de 2021, el cual abarca el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre del 2021.

En el proceso de formulación y aprobación del Presupuesto Ordinario, así como el Presupuesto Extraordinario, modificaciones presupuestarias y documentos confeccionados durante el año 2021, se siguieron las disposiciones establecidas en cuanto a la aprobación por parte de la Junta Directiva del INCOPECA y el posterior refrendo de la Contraloría General de la República y aprobación del límite de gasto efectivo y presupuestario de la Autoridad Presupuestaria.

En cuanto a la ejecución presupuestaria y la presente liquidación, se han observado las directrices contenidas en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público R-DC-24-2012, la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos N°8131 y su reglamento, así como la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas N°9635.

Es importante mencionar que esta liquidación refleja una ejecución presupuestaria de ingresos superior a lo programado para el periodo, siendo de 104.77% en ingresos corrientes y la ejecución presupuestaria de egresos alcanzó un 92.44% general, cumpliendo la meta establecida y superando la meta alcanzada de los últimos cinco periodos. Sin embargo, a la fecha, todavía el Instituto depende en un alto porcentaje de las transferencias del Gobierno Central para cancelar remuneraciones y algunos gastos operativos, por lo tanto, el INCOPECA no tiene capacidad para financiarse con sus propios recursos, por lo que debe seguir recibiendo la transferencia del MAG con el fin de atender la rectoría de la pesca y acuicultura, según las metas y objetivos estratégicos y operativos establecidos.

## Acuerdo de Junta Directiva



### AJDIP/032-2022

#### Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
06-2022	09-02-2022	DAFI, DFCO	DE INMEDIATO

#### Considerando

- 1-Que mediante oficio INCOPECSA-DAFI-011-2022, suscrito por la Lic. Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera del Incopescas, remite para conocimiento y aprobación de esta Junta Directiva, Liquidación Presupuestaria 2021.
- 2- Que para efectos de análisis y aprobación de los documentos aportados a Junta Directiva, se requirió la presencia de Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera, quien se hace acompañar de la señora, Yesenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPECSA.
- 3- Se realizó la presentación de lo correspondiente al cumplimiento anual de resultados de la ejecución presupuestaria, tanto en ingresos como en egresos, así como su porcentaje, tanto según clasificación por objeto del gasto como por clasificación económica, además se informa sobre la ejecución de las transferencias corrientes recibidas del Gobierno Central y las transferencias giradas a otras instituciones beneficiadas con leyes específicas.
- 4- Se explica la conformación del superávit específico y libre acumulado y el correspondiente al periodo 2021. Siendo el superávit específico acumulado de ₡265,439,133.57 y el superávit libre acumulado al 31-12-2021 de ₡460,480,818.54, para un superávit total acumulado al 31-12-2021 de ₡725,919,952.21.
- 5- Se indica además que de conformidad con el artículo 27 del Decreto Ejecutivo 41641, Reglamento al título IV de la Ley 9635, Responsabilidad Fiscal de la República, se determina que para el periodo 2021 no existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que más bien, la transferencia fue rebajada en ₡33,350,000.00, por lo tanto, no existe superávit libre.
- 6- Para la presentación de la Liquidación Presupuestaria se tomó además como parámetro base de cumplimiento, lo dispuesto en cuanto al porcentaje mínimo de ejecución presupuestaria establecido por la Junta Directiva y se atendieron las consultas formuladas por los señores directores.
- 7-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte de los funcionarios, respecto de este Informe de Liquidación Presupuestaria del periodo 2021, han sido elaborados observado la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos (LAFRPP), Ley 8131, el Decreto Ejecutivo N°41641-H del Reglamento al Título IV de la Ley 9635, las Normas Técnicas de Presupuesto Público emitidas por la Contraloría General de la República y los Lineamientos de Política Presupuestaria y Directrices emitidos por el Ministerio de Hacienda, y por resultar conforme, esta Junta acoge la recomendación vertida y por ende aprueba el informe presentado, razón por la cual; la Junta Directiva; **POR TANTO,**

#### Acuerda

- 1-Aprobar la Liquidación Presupuestaria correspondiente al periodo 2021, presentada por Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera del INCOPECSA de conformidad con lo siguiente:

##### a) Clasificación de los Ingresos:

## AJDIP/032-2022

### Acuerdo de Junta Directiva INCOPECA

COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021  
RESUMEN GENERAL

DESCRIPCION	Presupuesto Definitivo	Total Ingresos al 31-12-2021	Variacion Absoluta	% Ingreso Total
1.3.1 VENTA BIENES Y SERVICIOS	1 319 044 378,66	1 513 315 674,40	194 271 295,74	114,73%
1.3.2 INGRESOS DE PROPIEDAD	11 000 000,00	9 188 220,40	(1 811 779,60)	83,53%
1.3.3 MULTAS, REMATES Y CONFISCACIONES	17 000 000,00	22 099 970,14	5 099 970,14	130,00%
1.3.9 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	188 400,34	188 400,34	0,00%
1.4.1 TRANSFERENCIAS CTES. DEL SECTOR PUBLICO	2 100 000 000,00	2 066 650 000,00	(33 350 000,00)	98,41%
3.3.1 SUPERAVIT LIBRE	235 007 022,55	295 973 277,43	60 966 254,88	125,94%
3.3.2 SUPERAVIT ESPECIFICO	187 903 754,63	395 873 775,68	207 970 021,05	210,68%
<b>TOTAL</b>	<b>3 869 955 155,84</b>	<b>4 303 289 318,40</b>	<b>433 334 162,56</b>	<b>111,20%</b>

b) Clasificación de los Egresos por objeto del gasto:

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Resumen General  
Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	2 192 728 827,35	-179 058 866,32	0,00	2 013 669 961,03	1 809 596 164,38	89,87%
1 SERVICIOS	726 534 547,43	99 138 956,21	98 000 000,00	923 673 503,64	875 283 548,06	94,76%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	71 332 691,25	13 745 177,71	13 000 000,00	98 077 868,96	92 157 743,30	93,96%
5 BIENES DURADEROS	49 055 958,00	27 384 000,00	117 451 000,00	193 890 958,00	186 759 275,23	96,32%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430 824 198,40	62 965 246,63	146 853 419,18	640 642 864,21	613 570 635,23	95,77%
9 CUENTAS ESPECIALES	24 174 514,23	-24 174 514,23	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>3 494 650 736,66</b>	<b>0,00</b>	<b>375 304 419,18</b>	<b>3 869 955 155,84</b>	<b>3 577 369 366,19</b>	<b>92,44%</b>

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Programa 1: Dirección Superior y Administrativa  
Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	885 871 954,26	2 740 411,18	0,00	888 612 365,44	838 565 845,87	94,37%
1 SERVICIOS	241 551 637,25	40 717 867,03	0,00	282 269 504,28	259 118 255,07	91,80%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	12 180 218,00	11 715 284,50	0,00	23 895 502,50	20 468 565,53	85,66%
5 BIENES DURADEROS	26 535 958,00	25 684 000,00	0,00	52 219 958,00	48 467 743,41	92,81%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTI	26 000 000,00	12 761 581,98	0,00	38 761 581,98	27 607 374,70	71,22%
9 CUENTAS ESPECIALES	9 640 269,09	-9 640 269,09	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>1 201 780 036,60</b>	<b>83 978 875,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1 285 758 912,20</b>	<b>1 194 227 784,58</b>	<b>92,88%</b>

## AJDIP/032-2022

### Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Programa 2: Servicio de Apoyo al Sector Pequeño y Acuicola  
Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	1 306 856 873,09	-181 799 277,59	0,00	1 125 057 595,59	671 032 318,51	69,31%
1 SERVICIOS	484 962 910,18	58 421 099,18	86 000 000,00	641 403 999,36	616 165 252,99	96,07%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	59 152 473,25	2 029 893,21	13 600 000,00	74 782 366,46	71 689 177,77	96,84%
3 BIENES DURADEROS	22 520 000,00	1 700 000,00	117 451 000,00	141 671 000,00	138 291 531,82	97,61%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	404 824 198,40	50 203 664,65	146 853 419,18	601 881 282,23	585 063 260,53	97,36%
9 CUENTAS ESPECIALES	14 534 245,14	-14 534 245,14	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>2 292 870 780,06</b>	<b>-83 878 875,60</b>	<b>375 304 419,18</b>	<b>2 584 196 243,64</b>	<b>2 383 141 581,61</b>	<b>92,22%</b>

c) Clasificación Económica de los Egresos:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-12-2021  
CLASIFICACION ECONOMICA

CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Total Definitivo	Total Ejecutado
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1 233 538 954,20</b>	<b>1 145 760 041,17</b>	<b>2 442 525 343,64</b>	<b>2 244 950 940,70</b>	<b>3 676 064 197,84</b>	<b>3 590 618 699,94</b>
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1 165 088 464,87	1 188 386 226,84	1 828 384 823,92	1 846 628 347,15	3 013 389 308,79	2 755 014 847,18
1.1.1 REMUNERACIONES	888 612 385,44	838 565 845,87	1 125 057 595,59	971 632 318,51	3 013 689 961,03	1 899 598 164,38
1.1.1.1 Sueldos y salarios	708 880 171,44	671 076 350,79	879 174 329,51	771 559 258,21	1 980 073 901,05	1 442 635 610,00
1.1.1.2 Contribuciones sociales	179 732 194,00	167 489 495,08	245 883 266,08	199 473 060,30	425 596 459,98	366 962 554,38
1.1.2 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	296 367 069,43	289 820 374,17	703 323 328,33	675 598 828,83	959 728 427,76	945 416 482,89
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	48 529 489,33	37 373 821,13	614 144 319,72	598 321 792,85	862 673 809,08	635 595 573,78
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	9 767 907,35	9 795 446,43	408 792 255,07	408 484 541,93	419 558 102,42	419 221 088,35
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	38 761 581,98	27 607 374,70	93 803 664,65	83 426 477,90	132 585 246,53	111 033 882,30
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Extranero	0,00	0,00	111 548 400,00	106 410 873,02	111 548 400,00	106 410 873,02
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>52 219 958,00</b>	<b>48 487 743,41</b>	<b>541 671 000,00</b>	<b>138 291 531,82</b>	<b>639 669 232,23</b>	<b>586 759 275,23</b>
2.1 FORMACION DE CAPITAL	0,00	0,00	21 288 000,00	18 882 250,83	21 288 000,00	18 882 250,83
2.1.1 Edificaciones	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2.1.5 Otros bienes	0,00	0,00	19 588 000,00	17 182 250,83	19 588 000,00	17 182 250,83
2.2 ADQUISICION DE ACTIVOS	52 219 958,00	48 487 743,41	520 411 000,00	119 409 281,79	638 528 682,20	567 877 024,40
2.2.1 Maquinaria y equipo	31 500 000,00	28 588 389,62	403 411 000,00	102 459 281,79	565 958 671,41	513 057 671,41
2.2.4 Intangibles	20 719 958,00	19 899 353,79	17 000 000,00	16 950 000,00	37 719 353,79	36 819 353,79
<b>TOTALES</b>	<b>1 285 758 912,20</b>	<b>1 194 227 784,58</b>	<b>2 984 196 343,64</b>	<b>2 383 141 581,61</b>	<b>3 889 955 185,84</b>	<b>3 577 209 399,19</b>



## AJDIP/032-2022

### Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

#### d) Origen de los recursos y aplicación según clasificación económica:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2021  
CLASIFICACIÓN ECONOMICA

ORIGEN DE LOS RECURSOS			APLICACIÓN DE LOS RECURSOS						
CLASIFICADOR DE INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL INGRESOS	CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO	Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL EGRESOS
1 INGRESOS CORRIENTES	3 447 844 378,86	3 911 442 285,29	1 GASTOS CORRIENTES	1 233 538 954,20	1 145 190 941,17	2 442 529 243,84	2 344 858 040,79	3 678 044 197,84	3 339 619 098,56
1.3 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 347 844 378,86	1 544 792 285,29	1.1 GASTOS DE CONSUMO	1 185 569 464,87	1 168 389 222,04	1 628 389 923,92	1 648 629 347,15	3 013 399 398,79	2 758 614 987,16
1.3.1.1 VENTA DE BIENES	33 974 490,00	40 310 339,80	1.1.1 REMUNERACIONES	888 612 385,44	838 585 845,87	1 125 637 586,58	971 632 318,91	2 013 889 961,03	1 809 998 194,28
1.3.1.2 VENTA DE SERVICIOS	18 424 140,00	18 424 309,84	1.1.1.1 Sueldos y salarios	700 859 171,44	671 076 359,70	879 174 329,01	771 559 250,21	1 588 073 501,05	1 442 635 610,00
1.3.1.3 DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1 286 845 788,86	1 440 575 944,56	1.1.1.2 Contribuciones sociales	179 713 194,00	157 489 495,08	245 883 256,58	199 473 058,30	425 936 458,38	366 962 574,00
1.3.2.1 MULTAS Y SANCIONES	10 000 000,00	17 546 919,14	1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	286 387 099,43	269 820 374,17	783 323 228,33	675 986 658,63	999 729 427,76	945 416 482,80
1.3.2.2 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	11 000 000,00	9 188 220,40	1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	48 529 489,33	37 373 621,13	614 144 316,72	598 221 702,85	682 673 806,85	635 585 523,78
1.3.3.1 REMATAS Y COMBOS	4 000 000,00	4 553 051,00	1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	9 767 807,35	9 706 445,42	459 790 255,07	420 454 041,03	419 538 162,42	419 221 088,36
1.3.3.2 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	188 400,34	1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	38 761 681,98	27 667 175,70	16 353 061,65	17 367 261,82	152 965 246,03	111 633 852,30
1.3.3.3 TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2 100 000 000,00	2 066 650 000,00	1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	0,00	0,00	110 550 000,00	105 330 585,12	110 550 000,00	105 330 585,12
3.3.1 SUPERAVIT LIBRE	235 957 022,55	295 973 277,43	2 GASTOS DE CAPITAL	52 219 958,06	48 487 743,41	141 671 000,00	138 291 531,82	193 898 958,00	189 779 275,23
3.3.2 SUPERAVIT ESPECIFICO	157 903 754,83	385 873 775,56	2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0,00	0,00	21 280 000,00	18 882 250,63	21 280 000,00	18 882 250,63
			2.1.1 Edificaciones	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
			2.1.5 Otras obras	0,00	0,00	19 580 000,00	17 182 250,63	19 580 000,00	17 182 250,63
			2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	52 219 958,06	48 487 743,41	120 411 000,00	119 409 281,79	172 618 958,00	167 877 025,20
			2.2.1 Maquinaria y equipo	31 600 000,00	28 586 389,82	102 411 000,00	102 409 281,79	134 911 000,00	131 657 671,41
			2.2.4 Inhabilitables	20 719 958,06	19 889 353,79	17 000 000,00	16 959 000,00	37 719 958,00	36 219 353,79
	3 843 952 152,84	4 303 239 315,40		1 285 738 912,29	1 194 227 784,58	2 384 186 243,64	2 383 141 081,61	3 888 923 155,84	3 677 398 383,19

2- De la Liquidación Presupuestaria del periodo 2021 resulta un superávit total acumulado al 31-12-2021 de €725,919,952.21, conformado por un superávit específico acumulado de €265,439,133.57 y un superávit libre acumulado de €460,480,818.64. Se determina que para el periodo 2021 no existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que más bien, la transferencia fue rebajada en €33,350,000.00, por lo tanto, no existe superávit libre.

3- Continúese con los trámites correspondientes ante los entes externos.

4- Acuerdo Firme

Cordialmente;

FRANCY JOHANNA  
MORALES  
MATARRITA  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por  
FRANCY JOHANNA  
MORALES MATARRITA  
(FIRMA)  
Fecha: 2022.02.29 11:55:57  
-06'00'



Licda. Francy Morales Matarrita.  
Secretaria de Junta Directiva.  
INCOPECSA.

Teléfono 2630-0600 (741)

fmorales@incopesca.go.cr

### Cuadro 1. Ejecución de Ingresos

Clase	Sub Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	% Ejecución Ingresos
1					<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>3,272,044,378.66</b>	<b>175,000,000.00</b>	<b>3,447,044,378.66</b>	<b>3,611,442,265.29</b>	<b>104.77%</b>
1	3				<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>1,172,044,378.66</b>	<b>175,000,000.00</b>	<b>1,347,044,378.66</b>	<b>1,544,792,265.29</b>	<b>114.68%</b>
1	3	1			<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>1,144,044,378.66</b>	<b>175,000,000.00</b>	<b>1,319,044,378.66</b>	<b>1,513,315,674.40</b>	<b>114.73%</b>
1	3	1	1		<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>33,974,450.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33,974,450.00</b>	<b>48,315,359.88</b>	<b>142.21%</b>
1	3	1	1	05 00	Venta de agua	4,305,950.00	0.00	4,305,950.00	4,551,875.77	105.71%
1	3	1	1	09 00	Venta de otros bienes	29,668,500.00	0.00	29,668,500.00	43,763,484.11	147.51%
1	3	1	2		<b>VENTA DE SERV ICIOS</b>	<b>18,424,140.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,424,140.00</b>	<b>16,424,369.94</b>	<b>89.15%</b>
1	3	1	2	01	<b>SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>	<b>12,424,140.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,424,140.00</b>	<b>10,304,369.94</b>	<b>82.94%</b>
1	3	1	2	01 03	Servicio de transporte portuario	12,424,140.00	0.00	12,424,140.00	10,304,369.94	82.94%
1	3	1	2	04	<b>ALQUILERES</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>6,120,000.00</b>	<b>102.00%</b>
1	3	1	2	04 01	Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	6,120,000.00	102.00%
1	3	1	3		<b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>1,091,645,788.66</b>	<b>175,000,000.00</b>	<b>1,266,645,788.66</b>	<b>1,448,575,944.58</b>	<b>114.36%</b>
1	3	1	3	01	<b>DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSI</b>	<b>100,153,972.80</b>	<b>0.00</b>	<b>100,153,972.80</b>	<b>73,542,462.20</b>	<b>73.43%</b>
1	3	1	3	01 03	Derechos admtivos serv. transporte Portu	100,153,972.80	0.00	100,153,972.80	73,542,462.20	73.43%
1	3	1	3	02	<b>DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PI</b>	<b>991,491,815.86</b>	<b>175,000,000.00</b>	<b>1,166,491,815.86</b>	<b>1,375,033,482.38</b>	<b>117.88%</b>
1	3	1	3	02 03	Derechos admitivos -activdes comerciales	734,749,567.86	95,000,000.00	829,749,567.86	970,687,429.78	116.99%
1	3	1	3	02 09	Derechos admitivos a o.serv.public	256,742,248.00	80,000,000.00	336,742,248.00	404,346,052.60	120.08%
1	3	2			<b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>9,188,220.40</b>	<b>83.53%</b>
1	3	2	3		<b>RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>9,188,220.40</b>	<b>83.53%</b>
1	3	2	3	03	<b>OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIERO</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>9,188,220.40</b>	<b>83.53%</b>
1	3	2	3	03 00	Intereses s/ctas cortas y o.dep Bco Est	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	7,524,906.79	150.50%
1	3	2	3	03 04	Diferencias por tipo de cambio	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	1,663,313.61	27.72%
1	3	3			<b>MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>22,099,970.14</b>	<b>130.00%</b>
1	3	3	1		<b>MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>17,546,919.14</b>	<b>134.98%</b>
1	3	3	1	03	<b>MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERV</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>4,915,815.24</b>	<b>98.32%</b>
1	3	3	1	03 00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	4,915,815.24	98.32%
1	3	3	1	09	<b>OTRAS MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>12,631,103.90</b>	<b>157.89%</b>
1	3	3	1	09 00	Otras multas	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	12,631,103.90	157.89%
1	3	3	2		<b>REMATES Y COMISOS</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,553,051.00</b>	<b>113.83%</b>
1	3	3	2	00	<b>Remates y Comisos</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,553,051.00</b>	<b>113.83%</b>
1	3	3	2	00 00	Remates y Comisos	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	4,553,051.00	113.83%
1	3	9			<b>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>188,400.34</b>	<b>0.00%</b>
1	3	9	1		<b>Reintegro en efectivo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>188,400.34</b>	<b>0.00%</b>
1	3	9	1	00	<b>Reintegro en efectivo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>188,400.34</b>	<b>0.00%</b>
1	3	9	1	00 00	Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	188,400.34	0.00%

Clase	Sub	Grupo	Sub	Grupo	Partida	Sub	Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	% Ejecución Ingresos
1	4							TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	2,066,650,000.00	98.41%
1	4	1						TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUB	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	2,066,650,000.00	98.41%
1	4	1	1					Transferencias ctes del Gobierno Central	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	2,066,650,000.00	98.41%
1	4	1	1	00				Transferencias ctes del Gobierno central	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	2,066,650,000.00	98.41%
1	4	1	1	00	00			Transferencias ctes del Gobierno central	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	2,066,650,000.00	98.41%
3								FINANCIAMIENTO	222,606,358.00	200,304,419.18	422,910,777.18	691,847,053.11	163.59%
3	3							RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	222,606,358.00	200,304,419.18	422,910,777.18	691,847,053.11	163.59%
3	3	1						SUPERÁVIT LIBRE	92,055,958.00	142,951,064.55	235,007,022.55	295,973,277.43	125.94%
3	3	1	0					SUPERÁVIT LIBRE	92,055,958.00	142,951,064.55	235,007,022.55	295,973,277.43	125.94%
3	3	1	0	00				SUPERÁVIT LIBRE	92,055,958.00	142,951,064.55	235,007,022.55	295,973,277.43	125.94%
3	3	1	0	00	00			SUPERÁVIT LIBRE	92,055,958.00	142,951,064.55	235,007,022.55	295,973,277.43	125.94%
3	3	2						SUPERÁVIT ESPECIFICO	130,550,400.00	57,353,354.63	187,903,754.63	395,873,775.68	210.68%
3	3	2	1					SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	0.00	57,353,354.63	57,353,354.63	57,353,354.64	100.00%
3	3	2	1	00				SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	0.00	57,353,354.63	57,353,354.63	57,353,354.64	100.00%
3	3	2	1	00	00			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	0.00	57,353,354.63	57,353,354.63	57,353,354.64	100.00%
3	3	2	2					SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	130,550,400.00	0.00	130,550,400.00	338,520,421.04	259.30%
3	3	2	2	00				SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	130,550,400.00	0.00	130,550,400.00	338,520,421.04	259.30%
3	3	2	2	00	00			SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	130,550,400.00	0.00	130,550,400.00	338,520,421.04	259.30%
<b>TOTALES</b>									<b>3,494,650,736.66</b>	<b>375,304,419.18</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>4,303,289,318.40</b>	<b>111.20%</b>

## Cuadro 2. Ejecución de Egresos al 31/12/2021

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Egresos
<b>0</b>			<b>REMUNERACIONES</b>	<b>2,192,728,827.35</b>	<b>-179,058,866.32</b>	<b>0.00</b>	<b>2,013,669,961.03</b>	<b>1,809,598,164.38</b>	<b>89.87%</b>
<b>0</b>	<b>01</b>		<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>	<b>838,430,993.00</b>	<b>-102,037,288.57</b>	<b>0.00</b>	<b>736,393,704.43</b>	<b>696,517,581.22</b>	<b>94.58%</b>
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	825,430,993.00	-106,647,288.57	0.00	718,783,704.43	681,893,946.72	94.87%
0	01	05	Suplencias	13,000,000.00	4,610,000.00	0.00	17,610,000.00	14,623,634.50	83.04%
<b>0</b>	<b>02</b>		<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>43,355,200.00</b>	<b>-595,724.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42,759,476.00</b>	<b>36,321,308.15</b>	<b>84.94%</b>
0	02	01	Tiempo extraordinario	20,550,000.00	0.00	0.00	20,550,000.00	18,254,751.29	88.83%
0	02	02	Recargo de funciones	3,000,000.00	1,938,276.00	0.00	4,938,276.00	3,428,806.86	69.43%
0	02	05	Dietas	19,805,200.00	-2,534,000.00	0.00	17,271,200.00	14,637,750.00	84.75%
<b>0</b>	<b>03</b>		<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>883,902,424.46</b>	<b>-74,982,103.84</b>	<b>0.00</b>	<b>808,920,320.62</b>	<b>709,796,720.63</b>	<b>87.75%</b>
0	03	01	Retribución por años servidos	260,059,698.50	-38,275,171.71	0.00	221,784,526.79	191,318,529.22	86.26%
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	253,132,295.00	-3,567,207.50	0.00	249,565,087.50	216,616,998.70	86.80%
0	03	03	Decimotercer mes	134,249,135.68	-15,265,122.58	0.00	118,984,013.10	110,098,571.64	92.53%
0	03	04	Salario escolar	123,926,092.18	-14,829,056.65	0.00	109,097,035.53	108,869,792.25	99.79%
0	03	99	Otros incentivos salariales	112,535,203.10	-3,045,545.40	0.00	109,489,657.70	82,892,828.82	75.71%
<b>0</b>	<b>04</b>		<b>CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL</b>	<b>269,948,742.21</b>	<b>-16,697,222.35</b>	<b>0.00</b>	<b>253,251,519.86</b>	<b>221,037,571.01</b>	<b>87.28%</b>
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	149,076,171.07	-9,220,854.05	0.00	139,855,317.02	122,068,989.29	87.28%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	8,058,171.41	-498,424.61	0.00	7,559,746.80	6,597,906.05	87.28%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	24,174,514.23	-1,495,273.67	0.00	22,679,240.56	19,793,716.25	87.28%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	80,581,714.09	-4,984,245.41	0.00	75,597,468.68	65,979,053.44	87.28%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	8,058,171.41	-498,424.61	0.00	7,559,746.80	6,597,905.98	87.28%
<b>0</b>	<b>05</b>		<b>CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.</b>	<b>157,091,467.68</b>	<b>15,253,472.44</b>	<b>0.00</b>	<b>172,344,940.12</b>	<b>145,924,983.37</b>	<b>84.67%</b>
0	05	01	Cont. Patr. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	84,610,799.79	-5,233,457.73	0.00	79,377,342.06	66,868,341.91	84.24%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	24,174,514.23	16,724,092.94	0.00	40,898,607.17	33,528,051.69	81.98%
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	24,174,514.23	3,262,837.23	0.00	27,437,351.46	25,853,097.27	94.23%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	24,131,639.43	500,000.00	0.00	24,631,639.43	19,675,492.50	79.88%
<b>1</b>			<b>SERVICIOS</b>	<b>726,534,547.43</b>	<b>99,138,956.21</b>	<b>98,000,000.00</b>	<b>923,673,503.64</b>	<b>875,283,548.06</b>	<b>94.76%</b>
<b>1</b>	<b>01</b>		<b>ALQUILERES</b>	<b>12,730,000.00</b>	<b>1,536,840.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,266,840.00</b>	<b>13,717,515.20</b>	<b>96.15%</b>
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	10,800,000.00	1,404,000.00	0.00	12,204,000.00	12,204,000.00	100.00%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	930,000.00	-265,000.00	0.00	665,000.00	615,675.20	92.58%
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	500,000.00	-500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00%
1	01	99	Otros alquileres	0.00	897,840.00	0.00	897,840.00	897,840.00	100.00%
<b>1</b>	<b>02</b>		<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>143,410,000.00</b>	<b>-23,670,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>119,740,000.00</b>	<b>113,634,288.05</b>	<b>94.90%</b>
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	21,900,000.00	-1,000,000.00	0.00	20,900,000.00	20,637,598.42	98.74%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	64,050,000.00	-20,800,000.00	0.00	43,250,000.00	41,130,311.73	95.10%

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Egresos
1	02	03	Servicio de correo	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	56,760,000.00	-4,200,000.00	0.00	52,560,000.00	49,861,242.64	94.87%
1	02	99	Otros servicios básicos	600,000.00	2,330,000.00	0.00	2,930,000.00	2,005,135.26	68.43%
<b>1</b>	<b>03</b>		<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>15,320,716.00</b>	<b>7,907,097.80</b>	<b>0.00</b>	<b>23,227,813.80</b>	<b>17,442,205.88</b>	<b>75.09%</b>
1	03	01	Información	1,865,000.00	518,000.00	0.00	2,383,000.00	1,762,130.00	73.95%
1	03	02	Publicidad y propaganda	475,000.00	0.00	0.00	475,000.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	916,000.00	-430,775.00	0.00	485,225.00	458,763.00	94.55%
1	03	04	Transporte de bienes	700,000.00	-700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	03	05	Serevicios aduaneros	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	9,894,716.00	8,969,692.80	0.00	18,864,408.80	14,617,652.30	77.49%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	1,420,000.00	-449,820.00	0.00	970,180.00	603,660.58	62.22%
<b>1</b>	<b>04</b>		<b>SERVICIOS DE GESTION Y APOYO</b>	<b>376,102,735.00</b>	<b>89,592,827.07</b>	<b>74,000,000.00</b>	<b>539,695,562.07</b>	<b>516,624,431.39</b>	<b>95.73%</b>
1	04	02	Servicios jurídicos	200,000.00	-200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	04	05	Servicios informáticos	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00%
1	04	06	Servicios generales	227,907,190.00	80,328,079.07	74,000,000.00	382,235,269.07	377,749,964.74	98.83%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	147,495,545.00	9,464,748.00	0.00	156,960,293.00	138,874,466.65	88.48%
<b>1</b>	<b>05</b>		<b>GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE</b>	<b>51,476,354.50</b>	<b>-14,405,802.95</b>	<b>0.00</b>	<b>37,070,551.55</b>	<b>28,172,434.71</b>	<b>76.00%</b>
1	05	01	Transporte dentro del país	4,866,827.50	-2,349,425.50	0.00	2,517,402.00	2,413,342.86	95.87%
1	05	02	Viáticos dentro del país	40,109,527.00	-12,056,377.45	0.00	28,053,149.55	25,759,091.85	91.82%
1	05	03	Transporte en el exterior	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00%
1	05	04	Viáticos en el exterior	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00%
<b>1</b>	<b>06</b>		<b>SEGUROS</b>	<b>44,350,000.00</b>	<b>7,100,000.00</b>	<b>21,000,000.00</b>	<b>72,450,000.00</b>	<b>72,308,275.00</b>	<b>99.80%</b>
1	06	01	Seguros	44,350,000.00	7,100,000.00	21,000,000.00	72,450,000.00	72,308,275.00	99.80%
<b>1</b>	<b>07</b>		<b>CAPACITACION Y PROTOCOLO</b>	<b>5,429,619.25</b>	<b>-3,723,029.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,706,590.25</b>	<b>1,364,198.73</b>	<b>79.94%</b>
1	07	01	Actividades de capacitación	4,554,619.25	-2,848,029.00	0.00	1,706,590.25	1,364,198.73	79.94%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	625,000.00	-625,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	07	03	Gastos de representación institucional	250,000.00	-250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>1</b>	<b>08</b>		<b>MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>	<b>68,590,122.68</b>	<b>18,776,573.09</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>90,366,695.77</b>	<b>87,162,028.88</b>	<b>96.45%</b>
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	12,281,519.00	3,668,878.50	0.00	15,950,397.50	15,936,386.82	99.91%
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	1,250,000.00	-500,000.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	560,000.00	-127,100.00	0.00	432,900.00	372,900.00	86.14%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	10,980,047.50	473,125.02	3,000,000.00	14,453,172.52	13,958,899.50	96.58%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	10,850,000.00	10,266,489.40	0.00	21,116,489.40	20,942,044.13	99.17%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	4,185,000.00	146,888.53	0.00	4,331,888.53	3,583,394.79	82.72%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	27,933,556.18	4,848,291.64	0.00	32,781,847.82	31,854,830.64	97.17%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	550,000.00	0.00	0.00	550,000.00	513,573.00	93.38%
<b>1</b>	<b>09</b>		<b>IMPUESTOS</b>	<b>5,475,000.00</b>	<b>16,555,944.84</b>	<b>0.00</b>	<b>22,030,944.84</b>	<b>22,024,888.55</b>	<b>99.97%</b>
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	4,200,000.00	16,139,000.84	0.00	20,339,000.84	20,337,539.92	99.99%
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	1,275,000.00	416,944.00	0.00	1,691,944.00	1,687,348.63	99.73%
<b>1</b>	<b>99</b>		<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>3,650,000.00</b>	<b>-531,494.64</b>	<b>0.00</b>	<b>3,118,505.36</b>	<b>2,833,281.67</b>	<b>90.85%</b>

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Egresos
1	99	02	Intereses moratorios y multas	1,500,000.00	1,099,005.36	0.00	2,599,005.36	2,509,087.12	96.54%
1	99	05	Deducibles	1,500,000.00	-1,330,500.00	0.00	169,500.00	169,500.00	100.00%
1	99	99	Otros servicios no especificados	650,000.00	-300,000.00	0.00	350,000.00	154,694.55	44.20%
<b>2</b>			<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>71,332,691.25</b>	<b>13,745,177.71</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>98,077,868.96</b>	<b>92,157,743.30</b>	<b>93.96%</b>
<b>2</b>	<b>01</b>		<b>PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS</b>	<b>24,996,435.50</b>	<b>7,447,643.52</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>35,944,079.02</b>	<b>34,443,039.86</b>	<b>95.82%</b>
2	01	01	Combustibles y lubricantes	16,066,931.50	9,267,411.22	3,000,000.00	28,334,342.72	28,178,758.88	99.45%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	2,631,000.00	-1,200,000.00	0.00	1,431,000.00	809,141.86	56.54%
2	01	03	Productos veterinarios	400,000.00	-250,000.00	0.00	150,000.00	147,750.02	98.50%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	4,397,500.00	-338,600.72	500,000.00	4,558,899.28	3,992,996.79	87.59%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	1,501,004.00	-31,166.98	0.00	1,469,837.02	1,314,392.31	89.42%
<b>2</b>	<b>02</b>		<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	<b>11,328,344.25</b>	<b>0.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>12,828,344.25</b>	<b>12,818,713.16</b>	<b>99.92%</b>
2	02	04	Alimento para animales	11,328,344.25	0.00	1,500,000.00	12,828,344.25	12,818,713.16	99.92%
<b>2</b>	<b>03</b>		<b>MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT</b>	<b>5,345,411.50</b>	<b>2,345,513.29</b>	<b>500,000.00</b>	<b>8,190,924.79</b>	<b>7,408,250.70</b>	<b>90.44%</b>
2	03	01	Materiales y productos metálicos	1,337,500.00	-65,788.67	500,000.00	1,771,711.33	1,554,733.29	87.75%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	618,000.00	-14,551.49	0.00	603,448.51	593,148.45	98.29%
2	03	03	Madera y sus derivados	740,000.00	-740,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	1,223,036.50	2,831,163.50	0.00	4,054,200.00	3,654,418.08	90.14%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	190,000.00	-150,000.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	666,875.00	600,000.00	0.00	1,266,875.00	1,155,725.29	91.23%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	570,000.00	-115,310.05	0.00	454,689.95	450,225.59	99.02%
<b>2</b>	<b>04</b>		<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>4,585,000.00</b>	<b>-753,250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,831,750.00</b>	<b>3,566,049.79</b>	<b>93.07%</b>
2	04	01	Herramientas e instrumentos	400,000.00	-78,250.00	0.00	321,750.00	291,108.84	90.48%
2	04	02	Repuestos y accesorios	4,185,000.00	-675,000.00	0.00	3,510,000.00	3,274,940.95	93.30%
<b>2</b>	<b>05</b>		<b>BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION</b>	<b>8,500,000.00</b>	<b>1,345,502.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,845,502.00</b>	<b>9,622,320.64</b>	<b>97.73%</b>
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	8,500,000.00	1,345,502.00	0.00	9,845,502.00	9,622,320.64	97.73%
<b>2</b>	<b>99</b>		<b>OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>16,577,500.00</b>	<b>3,359,768.90</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>27,437,268.90</b>	<b>24,299,369.15</b>	<b>88.56%</b>
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,711,250.00	-1,654,782.67	4,730,432.66	4,786,899.99	4,667,092.29	97.50%
2	99	02	Útiles y materiales médico, hos.y/invest	900,000.00	450,000.00	0.00	1,350,000.00	1,219,995.38	90.37%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	4,172,500.00	3,916,192.54	1,000,000.00	9,088,692.54	7,097,092.63	78.09%
2	99	04	Textiles y vestuario	1,315,000.00	1,947,246.00	0.00	3,262,246.00	2,837,731.14	86.99%
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	6,275,000.00	-1,079,967.68	1,000,000.00	6,195,032.32	6,195,032.32	100.00%
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	1,273,750.00	267,729.35	0.00	1,541,479.35	1,135,159.69	73.64%
2	99	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	110,000.00	-50,000.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	820,000.00	-436,648.64	769,567.34	1,152,918.70	1,147,265.70	99.51%
<b>5</b>			<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>49,055,958.00</b>	<b>27,384,000.00</b>	<b>117,451,000.00</b>	<b>193,890,958.00</b>	<b>186,759,275.23</b>	<b>96.32%</b>
<b>5</b>	<b>01</b>		<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>28,520,000.00</b>	<b>25,500,000.00</b>	<b>80,891,000.00</b>	<b>134,911,000.00</b>	<b>131,057,671.41</b>	<b>97.14%</b>
5	01	01	Maq. y equipo para la producción	0.00	-1,090,300.00	17,005,000.00	15,914,700.00	15,746,344.34	98.94%
5	01	03	Equipo de comunicación	3,000,000.00	-9,601.53	5,500,000.00	8,490,398.47	8,301,866.39	97.78%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	3,000,000.00	0.00	12,806,000.00	15,806,000.00	15,756,371.20	99.69%

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Egresos
5	01	05	Equipo de cómputo	21,520,000.00	26,854,298.61	38,500,000.00	86,874,298.61	83,680,770.77	96.32%
5	01	06	Eq./sanitario/laboratorio e investigac.	0.00	-76,594.90	5,580,000.00	5,503,405.10	5,410,603.85	98.31%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	1,000,000.00	-177,802.18	1,500,000.00	2,322,197.82	2,161,714.86	93.09%
<b>5</b>	<b>02</b>		<b>CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>1,700,000.00</b>	<b>19,560,000.00</b>	<b>21,260,000.00</b>	<b>18,882,250.03</b>	<b>88.82%</b>
5	02	01	Edificios	0.00	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%
5	02	99	Otras construc. Adic. y Mejoras	0.00	0.00	19,560,000.00	19,560,000.00	17,182,250.03	87.84%
<b>5</b>	<b>99</b>		<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>20,535,958.00</b>	<b>184,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>37,719,958.00</b>	<b>36,819,353.79</b>	<b>97.61%</b>
5	99	03	Bienes intangibles	20,535,958.00	184,000.00	17,000,000.00	37,719,958.00	36,819,353.79	97.61%
<b>6</b>			<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>430,824,198.40</b>	<b>62,965,246.63</b>	<b>146,853,419.18</b>	<b>640,642,864.21</b>	<b>613,570,635.23</b>	<b>95.77%</b>
<b>6</b>	<b>01</b>		<b>TRANSFERENC/CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO</b>	<b>250,673,798.40</b>	<b>0.00</b>	<b>146,853,419.18</b>	<b>397,527,217.58</b>	<b>397,206,199.81</b>	<b>99.92%</b>
6	01	01	Transferencias cortres /Gobierno Central	27,954,224.80	0.00	15,250,727.79	43,204,952.59	42,883,955.03	99.26%
6	01	02	Transf.ctes/Órganos Desc/no Empresariale	43,000,000.00	0.00	25,500,064.55	68,500,064.55	68,500,064.55	100.00%
6	01	03	Trans.ctes/a Inst.Descent.no empresarial	179,719,573.60	0.00	106,102,626.84	285,822,200.44	285,822,180.23	100.00%
<b>6</b>	<b>03</b>		<b>PRESTACIONES</b>	<b>62,000,000.00</b>	<b>31,465,246.63</b>	<b>0.00</b>	<b>93,465,246.63</b>	<b>79,749,993.27</b>	<b>85.33%</b>
6	03	01	Prestaciones legales	40,000,000.00	29,465,246.63	0.00	69,465,246.63	60,442,957.60	87.01%
6	03	99	Otras prestaciones	22,000,000.00	2,000,000.00	0.00	24,000,000.00	19,307,035.67	80.45%
<b>6</b>	<b>06</b>		<b>OTRAS TRANSF. CORRTE AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>7,600,000.00</b>	<b>31,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39,100,000.00</b>	<b>31,283,859.03</b>	<b>80.01%</b>
6	06	01	Indemnizaciones	1,000,000.00	31,500,000.00	0.00	32,500,000.00	29,009,867.62	89.26%
6	06	02	Reintegros o devoluciones	6,600,000.00	0.00	0.00	6,600,000.00	2,273,991.41	34.45%
<b>6</b>	<b>07</b>		<b>TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO</b>	<b>110,550,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>110,550,400.00</b>	<b>105,330,583.12</b>	<b>95.28%</b>
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	110,550,400.00	0.00	0.00	110,550,400.00	105,330,583.12	95.28%
<b>9</b>			<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>24,174,514.23</b>	<b>-24,174,514.23</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>24,174,514.23</b>	<b>-24,174,514.23</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	24,174,514.23	-24,174,514.23	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>				<b>3,494,650,736.66</b>	<b>0.00</b>	<b>375,304,419.18</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>3,577,369,366.19</b>	<b>92.44%</b>

## Cuadro 2.1. Resumen General

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Resumen General  
Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	2,192,728,827.35	-179,058,866.32	0.00	2,013,669,961.03	1,809,598,164.38	89.87%
1 SERVICIOS	726,534,547.43	99,138,956.21	98,000,000.00	923,673,503.64	875,283,548.06	94.76%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	71,332,691.25	13,745,177.71	13,000,000.00	98,077,868.96	92,157,743.30	93.96%
5 BIENES DURADEROS	49,055,958.00	27,384,000.00	117,451,000.00	193,890,958.00	186,759,275.23	96.32%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,824,198.40	62,965,246.63	146,853,419.18	640,642,864.21	613,570,635.23	95.77%
9 CUENTAS ESPECIALES	24,174,514.23	-24,174,514.23	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>3,494,650,736.66</b>	<b>0.00</b>	<b>375,304,419.18</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>3,577,369,366.19</b>	<b>92.44%</b>

## Cuadro 2.2. Programa 1 Dirección Superior y Administrativa

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Programa 1: Dirección Superior y Administrativa  
Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	885,871,954.26	2,740,411.18	0.00	888,612,365.44	838,565,845.87	94.37%
1 SERVICIOS	241,551,637.25	40,717,867.03	0.00	282,269,504.28	259,118,255.07	91.80%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	12,180,218.00	11,715,284.50	0.00	23,895,502.50	20,468,565.53	85.66%
5 BIENES DURADEROS	26,535,958.00	25,684,000.00	0.00	52,219,958.00	48,467,743.41	92.81%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTE	26,000,000.00	12,761,581.98	0.00	38,761,581.98	27,607,374.70	71.22%
9 CUENTAS ESPECIALES	9,640,269.09	-9,640,269.09	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>1,201,780,036.60</b>	<b>83,978,875.60</b>	<b>0.00</b>	<b>1,285,758,912.20</b>	<b>1,194,227,784.58</b>	<b>92.88%</b>

### Cuadro 2.3. Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Programa 2: Servicio de Apoyo al Sector Pequero y Acuícola  
Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	1,306,856,873.09	-181,799,277.50	0.00	1,125,057,595.59	971,032,318.51	86.31%
1 SERVICIOS	484,982,910.18	58,421,089.18	98,000,000.00	641,403,999.36	616,165,292.99	96.07%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	59,152,473.25	2,029,893.21	13,000,000.00	74,182,366.46	71,689,177.77	96.64%
5 BIENES DURADEROS	22,520,000.00	1,700,000.00	117,451,000.00	141,671,000.00	138,291,531.82	97.61%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTE	404,824,198.40	50,203,664.65	146,853,419.18	601,881,282.23	585,963,260.53	97.36%
9 CUENTAS ESPECIALES	14,534,245.14	-14,534,245.14	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>2,292,870,700.06</b>	<b>-83,978,875.60</b>	<b>375,304,419.18</b>	<b>2,584,196,243.64</b>	<b>2,383,141,581.61</b>	<b>92.22%</b>

### Cuadro 3. Determinación del saldo de la Liquidación Presupuestaria 2021

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-12-2021  
( en colones )

INGRESOS PRESUPUESTADOS				3,869,955,155.84
INGRESOS REALES	(1/)	691,847,053.11	▼	4,303,289,318.40
<b>SUPERÁVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>				<b>433,334,162.56</b>
EGRESOS PRESUPUESTADOS				3,869,955,155.84
EGRESOS REALES				3,577,369,366.19
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>			▼	<b>292,585,789.65</b>
<b>SITUACION DEL PERIODO</b>				<b>725,919,952.21</b>
1. Incluye superávit acumulado al 31-12-2020				

**Cuadro 4. Detalle del superávit acumulado total (específico y libre) al 31-12-2021**

	Superávit acumulado al 31-12- 2021
<b>SUPERAVIT ESPECÍFICO</b>	
<b>Superávit específico - Orops Decreto MAG-35827 de período 2020</b>	<b>18,259,570.40</b>
Superávit específico 2020	18,259,570.40
<b>Superávit específico Decreto No. 37386-MAG, 85%</b>	<b>157,008,802.18</b>
Superávit Específico 2019	157,008,802.18
<b>Superávit específico Decreto No. 37386-MAG 15% fondo recursos concursables</b>	<b>37,921,465.34</b>
Fondo recursos concursables 2019	37,921,465.34
<b>Superávit específico Ley 8436, art 51, período 2021</b>	<b>50,175,249.15</b>
Transferencia UCR 25 %	15,517,271.95
Transferencia UCR Guanacaste 5 %	3,103,448.83
Transferencia UCR Limón 5 %	3,103,448.83
Transferencia UNA 25 %	15,517,269.95
Transferencia Guardacostas 10%	6,726,909.93
Transferencia CU Limón 5%	3,103,449.83
Transferencia UTN Guanacaste 5%	3,103,449.83
<b>Superávit específico Ley 8436, art 154, periodo 2021</b>	<b>2,074,046.50</b>
Comisos SNG, 2021	708,131.20
Comisos INCOPESCA, 2021	1,365,915.30
<b>TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO</b>	<b>265,439,133.57</b>
<b>SUPERÁVIT LIBRE</b>	
<b>Libre INCOPESCA, periodos 2019-2020</b>	<b>60,966,254.89</b>
Superávit libre INCOPESCA 2020	60,966,254.89
<b>Libre a transferir, periodo 2021</b>	<b>171,791,262.41</b>
Transferencia al INTA 40% - Ley No. 8149, del 2021	159,805,825.50
Aporte CNE 3% art. 46 de Ley No. 8488, del 2021	11,985,436.91
<b>Libre INCOPESCA, periodo 2021</b>	<b>227,723,301.34</b>
Superávit Libre INCOPESCA, periodo 2021	227,723,301.34
<b>TOTAL SUPERAVIT LIBRE</b>	<b>460,480,818.64</b>
<b>TOTALES</b>	<b>₡ 725,919,952.21</b>

## Cuadro 5 Detalle de calculo de componentes del superávit

### 5.a. Superávit Específico Acumulado

	Superávit Acumulado al 31-12- 2020	TOTAL INCORPORADO 2021	Gasto real al 31- 12- 2021	Superávit acumulado al 31-12- 2021
<b>SUPERAVIT ESPECÍFICO</b>		-		
<b>1- Superávit específico - Orops Decreto MAG-35827 de período 2020</b>	<b>18,259,570.40</b>	-	-	<b>18,259,570.40</b>
1-1- Superávit específico 2020	18,259,570.40	-	-	18,259,570.40
<b>2- Superávit específico Ley 8436, art 51, del período 2020</b>	<b>57,197,072.63</b>	<b>57,197,072.63</b>	<b>57,197,072.63</b>	-
2-1- Transferencia UCR 25 %	17,893,790.30	17,893,790.30	17,893,790.30	-
2-2- Transferencia UCR Guanacaste 5 %	3,578,761.56	3,578,761.56	3,578,761.56	-
2-3- Transferencia UCR Limón 5 %	3,578,761.56	3,578,761.56	3,578,761.56	-
2-4- Transferencia UNA 25 %	17,893,790.30	17,893,790.30	17,893,790.30	-
2-5- Transferencia Guardacostas 10%	7,094,445.79	7,094,445.79	7,094,445.79	-
2-6- Transferencia CU Limón 5%	3,578,761.56	3,578,761.56	3,578,761.56	-
2-7- Transferencia UTN Guanacaste 5%	3,578,761.56	3,578,761.56	3,578,761.56	-
<b>3- Superávit específico Ley 8436, art 154, del período 2020</b>	<b>156,282.00</b>	<b>156,282.00</b>	<b>156,282.00</b>	-
3-1- Multas y comisos SNG pendientes de transferir	156,282.00	156,282.00	156,282.00	-
<b>4- Superávit específico Decreto No. 37386-MAG, 85%</b>	<b>252,339,385.30</b>	<b>100,550,400.00</b>	<b>95,330,583.12</b>	<b>157,008,802.18</b>
4-1- Superávit Especifico 2019	252,339,385.30	100,550,400.00	95,330,583.12	157,008,802.18
<b>5- Superávit específico Decreto No. 37386-MAG 15% fondo recursos concursables</b>	<b>67,921,465.34</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>37,921,465.34</b>
5-1- Fondo recursos concursables 2019	67,921,465.34	30,000,000.00	30,000,000.00	37,921,465.34
<b>2- Superávit específico Ley 8436, art 51, período 2021</b>	-	-	-	<b>50,175,249.15</b>
2-1- Transferencia UCR 25 %				15,517,271.95
2-2- Transferencia UCR Guanacaste 5 %				3,103,448.83
2-3- Transferencia UCR Limón 5 %				3,103,448.83
2-4- Transferencia UNA 25 %				15,517,269.95
2-5- Transferencia Guardacostas 10%				6,726,909.93
2-6- Transferencia CU Limón 5%				3,103,449.83
2-7- Transferencia UTN Guanacaste 5%				3,103,449.83
<b>3- Superávit específico Ley 8436, art 154, periodo 2021</b>	-	-	-	<b>2,074,046.50</b>
3-2- Comisos SNG, 2021				708,131.20
3-3- Comisos INCOPESCA, 2021				1,365,915.30
		-		
<b>TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO</b>	<b>395,873,775.67</b>	<b>187,903,754.63</b>	<b>182,683,937.75</b>	<b>265,439,133.57</b>

## 5.b. Superávit Libre

	Superávit Acumulado al 31-12- 2020	TOTAL INCORPORADO 2021	Gasto real al 31- 12- 2021	Superávit acumulado al 31-12- 2021
<b>SUPERÁVIT LIBRE</b>		-		
<b>Libre a transferir, periodo 2020</b>	<b>68,500,064.55</b>	<b>68,500,064.55</b>	<b>68,500,064.55</b>	-
Transferencia al INTA 40% - Ley No. 8149, del 2020	63,720,990.28	63,720,990.28	63,720,990.28	-
Aporte CNE 3% art. 46 de Ley No. 8488, del 2020	4,779,074.27	4,779,074.27	4,779,074.27	-
<b>Libre INCOPESCA, periodos 2019-2020</b>	<b>227,473,212.89</b>	<b>166,506,958.00</b>	<b>166,506,958.00</b>	<b>60,966,254.89</b>
Superávit libre INCOPESCA 2019	136,670,801.75	136,670,801.75	136,670,801.75	-
Superávit libre INCOPESCA 2020	90,802,411.14	29,836,156.25	29,836,156.25	60,966,254.89
<b>Libre a transferir, periodo 2021</b>	-	-	-	<b>171,791,262.41</b>
Transferencia al INTA 40% - Ley No. 8149, del 2021				159,805,825.50
Aporte CNE 3% art. 46 de Ley No. 8488, del 2021				11,985,436.91
<b>Libre INCOPESCA, periodo 2021</b>	-	-	-	<b>227,723,301.34</b>
Superávit Libre INCOPESCA, periodo 2021				227,723,301.34
<b>TOTAL SUPERAVIT LIBRE</b>	<b>295,973,277.44</b>	<b>235,007,022.55</b>	<b>235,007,022.55</b>	<b>460,480,818.64</b>

### 5.c. Superávit Específico del periodo 2021

Fundamento legal	Beneficiario	Finalidad	INGRESOS ORIGEN		EGRESOS APLICACIÓN				Pendiente de Transferir del periodo 2021
			Presupuesto Definitivo de Ingresos	Ingreso real	Monto Transferido del 01/01/2021 al 30/06/2021	Monto Transferido del 01/07/2021 al 31/12/2021	Total Transferido al 31/12/2021	% Transferido	
<b>Superávit específico Ley 8436, art 51, periodo 2021</b>									
Artículo 51, inciso a), inciso e), inciso f), Ley 8436	Universidad de Costa Rica:	Financiar el funcionamiento, la docencia, la acción social y la investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos.	117,859,786.80	139,583,969.59	86,678,996.78	31,180,803.20	117,859,799.98	35%	21,724,169.61
	Sede Regional del Pacífico		84,185,562.00	99,702,835.41	61,913,575.92	22,271,987.54	84,185,563.46	25%	15,517,271.95
	Sede Regional Guanacaste		16,837,112.40	19,940,567.09	12,382,710.43	4,454,407.83	16,837,118.26	5%	3,103,448.83
	Sede Regional Atlántico		16,837,112.40	19,940,567.09	12,382,710.43	4,454,407.83	16,837,118.26	5%	3,103,448.83
Artículo 51, inciso b), Ley 8436	Universidad Nacional	Financiar el funcionamiento de la carrera de Biología Marina de su Escuela de Ciencias Biológicas, cuya sede estará en la ciudad de Puntarenas o sus alrededores; también para el establecimiento, el desarrollo y la protección de un sistema de reservas científicas, marinas y terrestres en el Golfo de Nicoya y las zonas adyacentes.	84,185,562.00	99,702,835.41	61,913,577.93	22,271,987.53	84,185,565.46	25%	15,517,269.95
Artículo 51, inciso e), Ley 8436	Colegio Universitario de Limón	Financiar docencia, acción social, investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos en la provincia de Limón.	16,837,112.40	19,940,567.09	12,382,709.43	4,454,407.83	16,837,117.26	5%	3,103,449.83
Artículo 51, inciso f), Ley 8436	Universidad Técnica Nacional	Financiar docencia, acción social, investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos en la provincia de Guanacaste.	16,837,112.40	19,940,567.09	12,382,709.43	4,454,407.83	16,837,117.26	5%	3,103,449.83
Artículo 51, inciso c) Ley 8436	Sistema Nacional de Guardacostas	Vigilar y resguardar las aguas interiores navegables del estado	33,674,224.80	39,881,134.16	24,765,425.01	8,388,799.22	33,154,224.23	10%	6,726,909.93
<b>Superávit específico Ley 8436, art 154, periodo 2021</b>									
Artículo 154, inciso b), 1) Ley 8436	Sistema Nacional de Guardacostas	Vigilar y resguardar las aguas interiores navegables del estado	2,800,000.00	3,187,135.70	0.00	2,479,004.50	2,479,004.50		708,131.20
		<b>Total</b>	<b>272,193,798.40</b>	<b>322,236,209.04</b>	<b>198,123,418.58</b>	<b>73,229,410.11</b>	<b>271,352,828.69</b>		<b>50,883,380.35</b>

Fundamento legal	Beneficiario	Finalidad	INGRESOS ORIGEN		EGRESOS APLICACIÓN			Pendiente de ejecutar
			Presupuesto Definitivo de Ingresos	Ingreso real	Monto Ejecutado del 01/01/2021 al	Monto Ejecutado del 01/07/2021 al	Total Ejecutado al 31/12/2021	
Artículo 154, inciso b), 1) Ley 8436	INCOPECA	Fondo especial administrado por la institución, art. 52, Ley 8436	1,200,000.00	1,365,915.30				1,365,915.30
		<b>Total</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,365,915.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,365,915.30</b>

#### 5.d. Superávit Libre del periodo 2021

Origen				Aplicación de los gastos ejecutados		Remanente	Observaciones
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	PROGRAMA	Monto Ejecutado		
1.3.1.1.00.00.0.0.000	Venta de bienes	33 974 450,00	48 315 359,88	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	33 974 450,00	14 340 909,88	
1.3.1.3.00.00.0.0.000	Derechos administrativos	1 266 645 788,66	1 448 575 944,58	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	284 225 756,21	380 438 334,38	
				Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	733 736 604,84		
1.3.3.1.00.00.0.0.000	Multa y Sanciones	13 000 000,00	17 546 919,14	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	13 000 000,00	4 546 919,14	
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegro de efectivo	0,00	188 400,34			188 400,34	
					<b>superávit libre</b>	<b>399 514 563,74</b>	

## Comentarios de la Liquidación Presupuestaria 2021

### I. INGRESOS

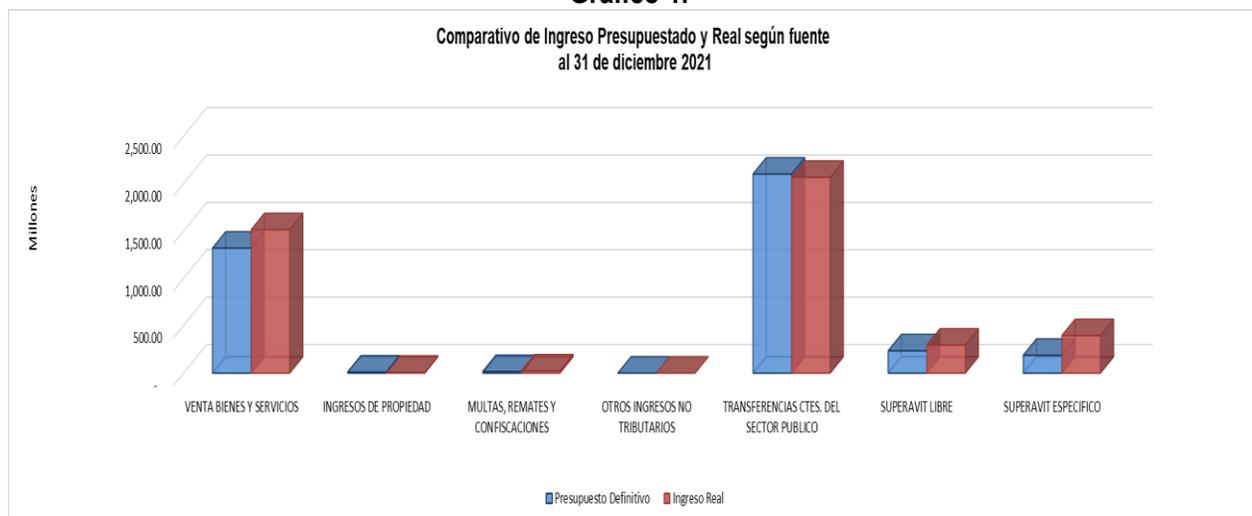
De un presupuesto de ingresos proyectados de ₡3,869,955,155.84 al 31/12/2021 se registra un ingreso real de ₡4,303,289,318.40, para un monto total de ingresos por ₡433,334,162.56 por encima de lo proyectado y un porcentaje de ingreso real del 111.20%, en el cual se incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro 6 y Gráfico 1 así:

#### Cuadro 6.

#### COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2021 RESUMEN GENERAL

DESCRIPCION	Presupuesto Definitivo	Ingreso Real	Variacion Absoluta	% Ingreso Total
1.3.1 VENTA BIENES Y SERVICIOS	1,319,044,378.66	1,513,315,674.40	194,271,295.74	114.73%
1.3.2 INGRESOS DE PROPIEDAD	11,000,000.00	9,188,220.40	(1,811,779.60)	83.53%
1.3.3 MULTAS, REMATES Y CONFISCACIONES	17,000,000.00	22,099,970.14	5,099,970.14	130.00%
1.3.9 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	188,400.34	188,400.34	0.00%
1.4.1 TRANSFERENCIAS CTES. DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	2,066,650,000.00	(33,350,000.00)	98.41%
3.3.1 SUPERAVIT LIBRE	235,007,022.55	295,973,277.43	60,966,254.88	125.94%
3.3.2 SUPERAVIT ESPECIFICO	187,903,754.63	395,873,775.68	207,970,021.05	210.68%
<b>TOTAL</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>4,303,289,318.40</b>	<b>433,334,162.56</b>	<b>111.20%</b>

#### Gráfico 1.



De los ingresos corrientes, la venta de bienes y servicios representan el porcentaje más relevante, alcanzando un monto superior a lo programado, al igual que los ingresos por Multas, remates y confiscaciones. Mientras que en Ingresos de la propiedad y Transferencias Corrientes del Gobierno Central fueron inferiores a lo programado para el periodo.

De estos ingresos, en el primer semestre se alcanzó un 68.05%, tanto por ingresos de generación propia como en transferencias corrientes del sector público, e incluye el superávit libre y específico del periodo anterior. En el segundo semestre el porcentaje de recaudación es del 43.15% que disminuye siendo que no se registra el superávit y menor recaudación en venta de bienes y servicios así como en transferencias corrientes.

## 1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡3,447,044,378.66, han ingresado ₡3,611,442,265.29, para una variación absoluta de ₡164,397,886.63 por encima de lo proyectado y porcentaje de ejecución del 104.77%, recaudados al 31-12-2021.

### 1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado es de ₡1,347,044,378.66 mientras la recaudación corresponde a ₡1,544,792,265.29 con un porcentaje de ejecución del 114.68% de lo programado al segundo semestre. Los ingresos acumulados al segundo semestre corresponden a los siguientes conceptos:

1.1.1 El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas y los servicios de alquileres, Derechos Administrativos y los suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas donde se presupuestó por un monto de ₡1,319,044,378.66 e ingresaron al 31-12-2021 ₡1,513,315,674.40 para un 114.73%, de los cuales 632,540,850.85 corresponden al segundo semestre y representa un 47.95%.

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡4,551,875.77 al 31 de diciembre 2021, con un porcentaje de ejecución del 105.71% de la la proyección anual, de los cuales ₡ 2,380,729.88 corresponden al II semestre 2021 para un 55.29%; Se cumple la meta anual, sin embargo, los ingresos de esta fuente de financiamiento se mantienen bajos, ya que está condicionado a la demanda de este servicio en la Terminal Pesquera.

1.1.1.2. En **venta de otros bienes (bienes acuícolas)**, se recaudó ₡43,763,484.11 al 31 de diciembre 2021 con un porcentaje de ejecución de 147.51% de lo programado anual por ₡29,668,500.00. En el segundo semestre 2021 ingresaron ₡20,286,490.16 correspondiente al 68.38% de lo ingresado en el periodo 2021. Se supera la meta gracias a la venta de alevines de tilapia y trucha a productores nacionales, que lo requieren para continuar operando sus proyectos productivos, abastecer al mercado y apoyar la seguridad alimentaria.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ₡10,304,369.94 que está por debajo de lo programado anual ₡12,424,140.00 y con un 82.94% de ejecución, para un 17.06% inferior al a lo programado para el 31 de diciembre 2021. En el segundo semestre

2021 ingresaron ₡4,907,313.60, lo que representa un 59.5%. Este ingreso corresponde al servicio de estadía, atraque y movilización para 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 ₡6,120,000.00 con una ejecución del 102.00% de lo programado para el período anual ₡6,000,000.00, lo que corresponde a ingresos por alquiler de la Estación Acuícola Jiménez Núñez por convenio institucional con la Universidad Técnica Nacional en Guanacaste, de los cuales ₡3,570,000.00 corresponden al segundo semestre 2021.

1.1.1.5. En el rubro de **Derechos Administrativos** se recaudó un monto de ₡1,448,575,944.58 al 31 de diciembre 2021 con un porcentaje de ejecución de 114.36%. del monto anual programado ₡1,266,645,788.66. En el segundo semestre ingresaron ₡ 601,396,317.20 lo que representa un 47.48% de lo que ingresó en 2021. Este ingreso está compuesto por los siguientes ingresos:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron recursos por el Decreto Ejecutivo número 23943-MOPT-MAG y Acuerdo de Junta Directiva AJDIP/043-2020 un monto de ₡73,542,462.20 de lo programado anual en ₡100,153,972.80 y que corresponde a un 73.43%, de los cuales ₡ 25,254,229.40 corresponden al segundo semestre 2021 para un 25.22% de lo ingresado en el año, bajando significativamente en este periodo, con respecto al primer semestre.  
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.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡970,687,429.78, con un 116.99% de lo programado para el período anual en ₡829,749,567.86, de los cuales ₡ 425,323,322.40 corresponden al segundo semestre 2021 (51.26%); 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 pesca, inspecciones a embarcaciones nacionales y extranjeras, carné de pesca deportiva; cabe destacar que la captación por concepto de los diferentes rubros de actividades comerciales se tornan con un crecimiento importante, que fue disminuyendo a partir del segundo semestre 2021.
- En **Derechos administrativos a otros servicios públicos** se recaudó un monto de ₡404,346,052.60 al 31 de diciembre 2021 para una ejecución del 120.08% del monto programado de ₡336,742,248.00, de los cuales ₡150,818,765.40 corresponden al monto generado durante el segundo semestre 2021 y representa un 44.79% de lo ingresado en el año. Este rubro fue significativo en el primer semestre debido a un aumento en el registro y licenciamiento de embarcaciones atuneras en Costa Rica así como al incremento en la tarifa cobrada a las embarcaciones atuneras extranjeras para el periodo 2021, pero en el segundo semestre disminuyó por la menor afluencia de embarcaciones, sin embargo se superó la meta establecida para el año 2021.

**Cuadro 7.**

**DISTRIBUCIÓN DE OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS AL SECTOR PÚBLICO**

Instituciones	%	Total Ingreso
Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura	20%	85,296,979.32
Sede Regional del Pacífico	25%	99,702,835.40
Sede Regional Guanacaste	5%	19,940,567.08
Sede Regional Atlántico	5%	19,940,567.08
Universidad Nacional	25%	99,702,835.40
Colegio Universitario de Limón	5%	19,940,567.08
Universidad Técnica Nacional	5%	19,940,567.08
Servicio Nacional de Guardacostas	10%	39,881,134.16
<b>Total</b>		<b>404,346,052.60</b>

- 1.1.2. En **INGRESOS DE LA PROPIEDAD** se registran otras rentas de activos financieros lo cual generó, sí como ingresos por diferencial cambiario lo cual en su totalidad generaron ingresos de ₡9,188,220.440 al 31-12-2021, de los cuales ingresaron en el primer semestre ₡4,449,093.21 mientras que en el segundo ₡4,739,127.19 con un porcentaje anual de ejecución del 83.53% con un monto inferior de ₡1,811,779.60 de lo programado anual por ₡11,000,000.00. La recaudación corresponde a intereses sobre cuentas corrientes, concepto que es variable siendo que se depende de los saldos bancarios y de la tasa pagada por los bancos estatales.
- 1.1.3. En el rubro "**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS**" ha ingresado al 31-12-21 la suma de ₡22,099,970.14, ingresando en el primer semestre ₡ 6,311,701.15 mientras que en el segundo ₡15,788,268.99 con un porcentaje anual de ejecución del 130.00% con respecto a lo programado anual por ₡17,000,000.00, superando un 30% sobre lo programado. Se contempla en este rubro, ingresos derivados de "Multas por atraso en pago de bienes y servicios", así como de "Otras multas" que corresponde a la aplicación del artículo 154 de la Ley 8436 en multas por infracción a la Ley de pesca y acuicultura los cuales generaron ingresos por ₡17,546,19.14 que representa un 134.98% de lo programado por el monto de ₡13,000,000.00.

De igual manera se incluyen ingresos por "Remates y comisos", han ingresado ₡12,631,103.90 de lo programado ₡8,000,000.00 que representa un 5.58%, corresponde a ingresos por decomisos en productos perecederos que se venden de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y artículo 154, inciso b) de la citada Ley. Todos estos rubros son eventuales ya que se depende de multas, sanciones o decomisos y no son controlables para determinar su comportamiento.

El detalle se visualiza en el Cuadro 8 siguiente:

**Cuadro 8.**  
**Distribución de Multas, Remates y Comisos**

Clase	Sub	Grupo	Sub	Grupo	Sub	Partida	Sub	Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	Justificación
1	3	3							MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	17,000,000.00	0.00	17,000,000.00	22,099,970.14	
1	3	3	1						MULTAS Y SANCIONES	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	17,546,919.14	
1	3	3	1	03	00				Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	4,915,815.24	Pago por atrasos en pago de bienes y servicios institucionales.
1	3	3	1	09	00				Multas 50% INCOPECA ART.154.LEY 8436	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	12,631,103.90	Aplicación de la Ley 8436, correspondiente a INCOPECA, según resoluciones judiciales.
1	3	3	2						REMATES Y COMISOS	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	4,553,051.00	
1	3	3	2	00	00				Comisos L.8436 30% INCOPECA 154 inci b)	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	1,365,915.30	Decomiso de productos pesqueros incautados, porcentaje del INCOPECA.
1	3	3	2	00	00				Comisos L.8436 70% S.N.Guard 154 inci b)	2,800,000.00	0.00	2,800,000.00	3,187,135.70	Decomiso de productos pesqueros incautados, porcentaje del Servicio Nacional de Guardacostas.

- 1.2. **TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL** se reciben recursos de parte del MAG para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos. Al 31-12-2021 se recibió transferencias por ₡2,066,650,000.00 de los cuales ₡1,050,000,000.00 ingresaron en el primer semestre y ₡1,016,650,000.00 en el segundo semestre, para un 98.41% de ingreso según lo programado anual. Con estos recursos se ha logrado cubrir un porcentaje alto de los salarios de enero a diciembre 2021 de los funcionarios, así como parte de las cargas patronales de este Instituto, subsidio por incapacidad, servicios de gestión y apoyo (vigilancia, montacargas, secretariales y conserjería) y otros gastos operativos.

Es relevante señalar que Incopescas también ha tenido que financiar con recursos propios los gastos mensuales en cargas patronales y servicios de gestión y apoyo, así como el resto de la operatividad, siendo que la Transferencia del MAG para el 2021 fue reducida en comparación con el año anterior y adicionalmente en diciembre 2021 se sufrió un recorte de ₡33,350,000.00. Se ejecutó el 100% de la transferencia recibida del MAG, tal como se muestra en el Anexo 1.

2. En **FINANCIAMIENTO** De un un superávit acumulado al 31 de diciembre 2020 por la suma ₡691,847,053.11, en ingreso de financiamiento se incorporó al presupuesto del periodo 2021 ₡422,910,777.18 de los cuales ₡222,606,358.00 fueron incluidos en el Presupuesto Ordinario 2021, mientras que ₡200,304,419.18 fueron incorporados con presupuestos extraordinarios.

**Cuadro 9.**  
**Distribución Ingreso por Financiamiento**

Clase Sub Grupo Sub Grupo	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso
<b>3</b>	<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>222,606,358.00</b>	<b>200,304,419.18</b>	<b>422,910,777.18</b>	<b>691,847,053.11</b>
3 3	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	222,606,358.00	200,304,419.18	422,910,777.18	691,847,053.11
3 3 1	SUPERÁVIT LIBRE	92,055,958.00	142,951,064.55	235,007,022.55	295,973,277.43
3 3 2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	130,550,400.00	57,353,354.63	187,903,754.63	395,873,775.68
3 3 2 1	SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	0.00	57,353,354.63	57,353,354.63	57,353,354.64
3 3 2 2	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	130,550,400.00	0.00	130,550,400.00	338,520,421.04

### COMPARATIVO DE INGRESOS

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución y el impacto del Covid-19 en los ingresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al 31 de diciembre de los periodos 2020 y 2021:

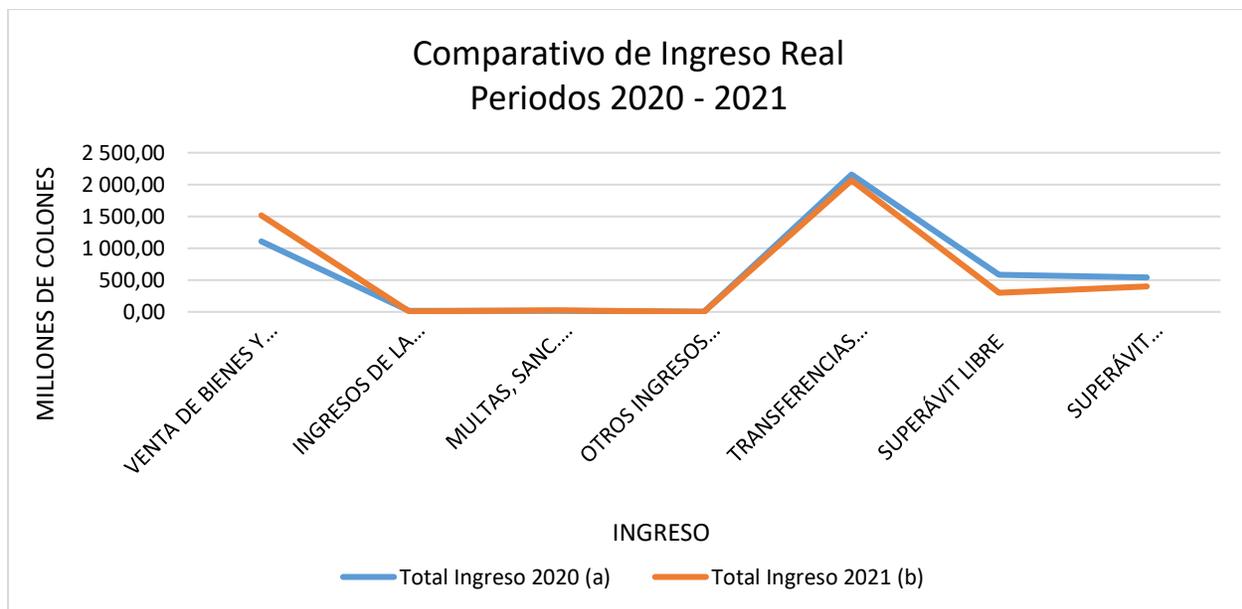
**Cuadro 10.**  
**Comparativo de Ingresos de los periodos 2020 y 2021**

Codigo	Descripción	Total Ingreso 2020 (a)	Total Ingreso 2021 (b)	Dif.Periodos (b-a)	%
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,111,461,000.42	1,513,315,674.40	401,854,673.98	36.16%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	17,752,680.93	9,188,220.40	-8,564,460.53	-48.24%
1.3.3	MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	12,807,762.79	22,099,970.14	9,292,207.35	0.00%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,740,972.94	188,400.34	-2,552,572.60	-93.13%
1.4.1	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,157,497,500.00	2,066,650,000.00	-90,847,500.00	-4.21%
3.3.1	SUPERÁVIT LIBRE	586,363,232.97	295,973,277.43	-290,389,955.54	0.00%
3.3.2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	540,108,429.07	395,873,775.68	-144,234,653.39	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>4,428,731,579.13</b>	<b>4,303,289,318.40</b>	<b>-125,442,260.73</b>	<b>-2.83%</b>

De acuerdo con la información anterior, se presenta un decrecimiento de 2.38% a nivel total, entre lo acumulado al cuarto trimestre del periodo 2020 y el 2021. Realizando un análisis horizontal, el único rubro que aumentó fue la venta de Bienes y Servicios, mientras que los demás disminuyeron, entre ellos la transferencia corriente del Sector Público.

La Venta de bienes y servicios presenta un 36.16% de crecimiento con respecto al 2020 derivado del incremento en la recaudación de ingresos por licencias a embarcaciones atuneras extranjeras por el incremento en la tarifa, aunado al aumento en venta de alevines, inspecciones a descargas de embarcaciones extranjeras y nacionales y venta de carné de pesca deportiva, sin embargo, en este rubro no está ingresando los recursos de asignación de capacidad de pesca a embarcaciones atuneras. El comportamiento se visualiza en el gráfico 2:

**Gráfico 2.**



## CRITERIOS DE EVALUACIÓN DE INGRESOS

De acuerdo con la fuente de financiamiento, se aplican criterios para evaluar los resultados obtenidos en la recaudación, específicamente para los Ingresos Corrientes. Los criterios son los siguientes:

### CRITERIOS DE VALORACION

Menos de 70%	Baja
Mas 70% hasta 80%	Regular
Mas 80% hasta 90%	Buena
Mas 90%	Excelente

Para el periodo 2021, los resultados obtenidos se detallan en el cuadro 11:

**Cuadro 11.**

**CRITERIOS DE VALORACIÓN DE INGRESOS CORRIENTES  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

Clas e	Sub Clas e	Grupo	Sub Grupo	Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	% Ingreso real	Criterio de valoración
1	3	1	1	VENTA DE BIENES	33,974,450.00	48,315,359.88	142.21%	Excelente
1	3	1	2	VENTA DE SERVICIOS	18,424,140.00	16,424,369.94	89.15%	Buena
1	3	1	3	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,266,645,788.66	1,448,575,944.58	114.36%	Excelente
1	3	2	3	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	11,000,000.00	9,188,220.40	83.53%	Buena
1	3	3	1	MULTAS Y SANCIONES	13,000,000.00	17,546,919.14	134.98%	Excelente
1	3	3	2	REMATES Y COMISOS	4,000,000.00	4,553,051.00	113.83%	Excelente
1	4	1	1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOB.CENTRAL	2,100,000,000.00	2,066,650,000.00	98.41%	Excelente

## II. EGRESOS

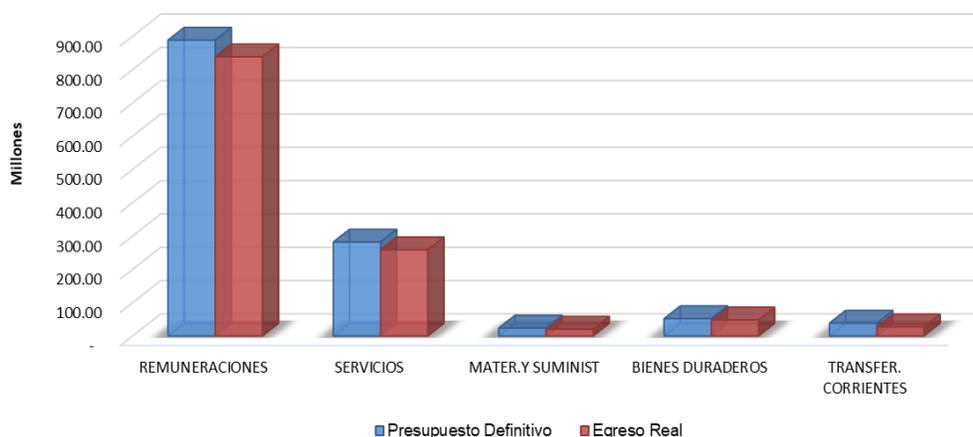
De un presupuesto de ₡3,869,955,155.84 se ejecutaron ₡3,577,369,366.19, para un 92.44% de ejecución al 31/12/2021, alcanzado una ejecución excelente, a pesar de la situación particular debido a la pandemia de Covid-19 que enfrenta el país y ha afectado a toda la economía costarricense y por consiguiente a la mayoría de instituciones públicas. En el cuadro se refleja la composición de los egresos generales por semestre del periodo:

**Cuadro 12.**  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Resumen General  
Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	2,192,728,827.35	-179,058,866.32	0.00	2,013,669,961.03	1,809,598,164.38	89.87%
1 SERVICIOS	726,534,547.43	99,138,956.21	98,000,000.00	923,673,503.64	875,283,548.06	94.76%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	71,332,691.25	13,745,177.71	13,000,000.00	98,077,868.96	92,157,743.30	93.96%
5 BIENES DURADEROS	49,055,958.00	27,384,000.00	117,451,000.00	193,890,958.00	186,759,275.23	96.32%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,824,198.40	62,965,246.63	146,853,419.18	640,642,864.21	613,570,635.23	95.77%
9 CUENTAS ESPECIALES	24,174,514.23	-24,174,514.23	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>3,494,650,736.66</b>	<b>0.00</b>	<b>375,304,419.18</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>3,577,369,366.19</b>	<b>92.44%</b>

### Gráfico 3.

Programa 1: Comparativo Egresos Definitivos y Reales  
Periodo 2021



De acuerdo con el Cuadro 12, el comportamiento de ejecución total al 31 de diciembre 2021, la ejecución de la partida Remuneraciones es del 89.87%, la partida Servicios con una ejecución del 94.76%, Materiales y Suministros con una ejecución de 93.96%, Bienes Duraderos 96.32%, mientras que Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 95.77%.

En cuanto a la partida de remuneraciones con una ejecución del 89.97%, la cual es de criterio bueno, considerando que ya se han logrado nombrar algunas vacantes. la cual se debe a que se disminuyó presupuesto de las diferentes subpartidas presupuestarias de plazas que aun no han sido nombrada y aumentar otras prioritarias..

En la partida de Servicios se presenta una ejecución de 94.76% de criterio excelente, esta partida es de suma importancia debido a que contempla subpartidas que apoyan la operatividad institucional, entre ellas servicios básicos, servicios contratados, mantenimiento y gastos de viaje, se lograron ejecutar, atendiendo los gastos operativos institucionales. Las subpartidas que no fue posible ejecutar fueron principalmente en gastos de viaje y transporte debido a las medidas de pandemia.

En la partida de Materiales la ejecución es de 93.96%, de criterio excelente, siendo las subpartidas Combustibles y lubricantes, Productos de papel, cartón e impresos, alimento para animales, otros bienes para la comercialización, útiles y materiales de oficina y útiles y materiales de limpieza las que mayormente influenciaron para alcanzar esta ejecución. Se adquirieron los materiales necesarios para dar continuidad al servicio al usuario así como para cumplir las medidas protocolarias derivadas de la pandemia Covid-19.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos, alcanzó una ejecución de 96.32% siendo lo que mayormente influyó en esta ejecución la adquisiciones de equipo de cómputo, equipo de producción, equipo de comunicación, bienes intangibles y otras construcciones, adiciones y mejoras. El remanente se debe principalmente a sobrantes por adjudicaciones menores a lo presupuestado.

En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución es 95.77% considerada excelente y corresponde principalmente a las transferencias realizadas a Instituciones y Órganos desconcentrados, transferencias a entidades beneficiadas con la Ley 8436, transferencia a organismos internacionales entre ellos la contribución Costa Rica a OSPESCA y CIAT periodo 2021, además de Indemnizaciones y pago de prestaciones legales.

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

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31 de diciembre de 2021 de ₡1,285,758,912.20 con una ejecución de ₡1,194,227,784.58 para un porcentaje anual del 92.88%, compuesto de la manera siguiente:

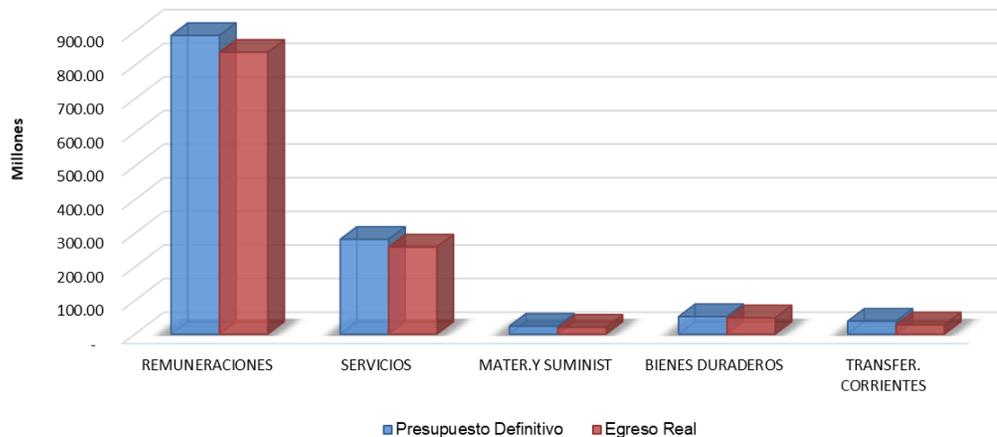
**Cuadro 13.**

**Programa N°1 Dirección Superior y Administrativa  
Al 31 de diciembre 2021**

Descirpcion	Presupuesto Definitivo	Egreso Real	% Ejecución
<b>0 REMUNERACIONES</b>	888,612,365.44	838,565,845.87	94.37%
<b>1 SERVICIOS</b>	282,269,504.28	259,118,255.07	91.80%
<b>2 MATER.Y SUMINIST</b>	23,895,502.50	20,468,565.53	85.66%
<b>5 BIENES DURADEROS</b>	52,219,958.00	48,467,743.41	92.81%
<b>6 TRANSFER. CORRIENTES</b>	38,761,581.98	27,607,374.70	71.22%
<b>TOTAL</b>	<b>1,285,758,912.20</b>	<b>1,194,227,784.58</b>	<b>92.88%</b>

**Gráfico 4.**

**Programa 1: Comparativo Egresos Definitivos y Reales  
Periodo 2021**



Tal como se muestra en el Cuadro 13 y Gráfico 4, en el Programa N°1 la partida Remuneraciones presenta una ejecución de 94.37%, alcanzando al 31 de diciembre 2021 un total ejecutado de ₡838,565,845.87. Los remanentes se deben principalmente a plazas no ocupadas que se encuentran en concurso, así como a otras por incapacidad.

La partida Servicios alcanzan una ejecución de ₡259,118,255.07 y presenta un 91.80% siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como el grupo 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.

La partida Materiales y suministros presenta ₡20,468,565.53 al 31 de diciembre 2021 para un 85.66%, cabe mencionar que las subpartidas de Combustibles y lubricantes, Productos de papel, cartón e impresos, Útiles y materiales de oficina, son unas de las de mayor relevancia.

En la partida de Bienes duraderos la ejecución asciende a ₡48,467,743.41 y representa un 92.81% siendo las subpartidas de mayor relevancia, Equipo de cómputo y Bienes intangibles.

En Transferencias Corrientes tenemos una ejecución de 71.22% que se debe al pago de Prestaciones legales por funcionarios que se acogieron a la jubilación por cumplimiento de cuotas y edad según lo establecido por ley así como subsidios de incapacidad, alcanzando una ejecución por ₡27,607,374.10 al 31 de diciembre 2021. Los remanentes se deben al no pago de indemnizaciones y remanentes en subpartidas como prestaciones.

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

Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31 de diciembre 2021 de ₡2,584,196,243.64, de los cuales se ejecutó la suma de ₡2,383,141,581.61, y un 92.22% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

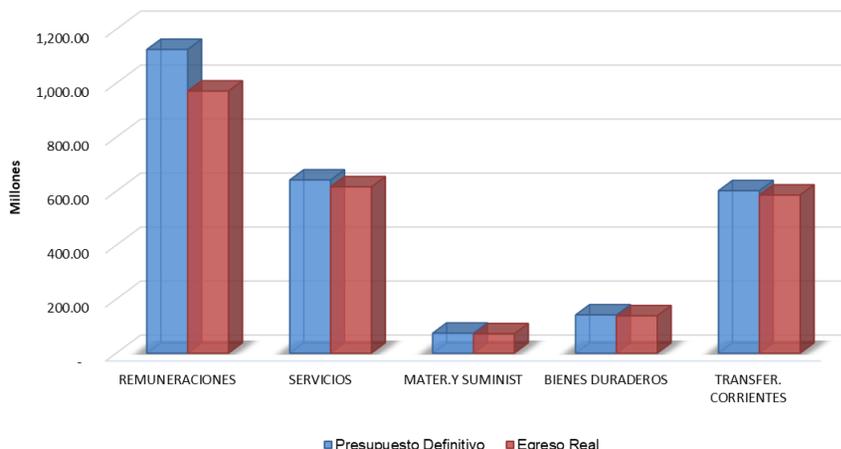
**Cuadro 14.**

**Programa N°2 Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola  
Al 31 de diciembre 2021**

Descirpcion	Presupuesto Definitivo	Egreso Real	% Ejecución
<b>0 REMUNERACIONES</b>	1,125,057,595.59	971,032,318.51	86.31%
<b>1 SERVICIOS</b>	641,403,999.36	616,165,292.99	96.07%
<b>2 MATER.Y SUMINIST</b>	74,182,366.46	71,689,177.77	96.64%
<b>5 BIENES DURADEROS</b>	141,671,000.00	138,291,531.82	97.61%
<b>6 TRANSFER. CORRIENTES</b>	601,881,282.23	585,963,260.53	97.36%
<b>TOTAL</b>	<b>2,584,196,243.64</b>	<b>2,383,141,581.61</b>	<b>92.22%</b>

**Gráfico 5.**

**Programa 2: Comparativo Egresos Definitivos y Reales  
Periodo 2021**



Según se muestra en el Cuadro 14 y Gráfico 5, el comportamiento de ejecución total al 31 de diciembre 2021, la partida Remuneraciones muestra una ejecución del 86.31% de criterio bueno, la partida Servicios una ejecución del 96.07%, Materiales y Suministros una ejecución de 96.64%, Bienes Duraderos 97.61% y Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 97.36% todos los anteriores de criterio excelente.

La partida de Remuneraciones, presenta una ejecución del 86.31%, de criterio bueno, esto se debe a que se realizaron rebajas de sobrantes de plazas vacantes para incrementar la subpartida de Prestaciones Legales y a remanentes en subpartidas por plazas vacantes debido a jubilación de funcionarios.

En servicios con un porcentaje de ejecución de 96.07%, por el monto total de ₡616,165,292.99 al 31 de diciembre 2021, siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas Servicios generales y Otros servicios de gestión y apoyo que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios secretariales, además del grupo de Seguros, donde se pagan las diferentes pólizas de edificios, flotilla vehicular, entre otros.

La partida Materiales y Suministros presenta una ejecución de 96.64%, por el monto total de ₡71,689,177.77, sobresalen las subpartidas Alimentos para animales y Otros bienes para la comercialización en la compra de huevos de trucha para luego ser vendidos a los Truchicultores, así como para alimentación de los alevines de trucha y tilapia que luego son colocados para la continuidad del servicio a los acuicultores y la seguridad alimentaria.

La subpartida Bienes duraderos con un porcentaje de ejecución de 97.61%, por el monto total de ₡138,291,531.82, lo que permitió adquirir los bienes requeridos, siendo las subpartidas de mayor relevancia, Equipo de cómputo y Bienes intangibles.

La partida Transferencias Corrientes presenta una ejecución de 97.36%, con una ejecución de ₡585,963,260.53 al 31 de diciembre 2021. En este caso el grupo de mayor relevancia es Transferencias Corrientes al Sector Publico; donde se transfieren recursos económicos a diferentes Instituciones y órganos Desconcentrados, así como Transferencias al Sector Externo que incluye transferencias a Organismos Internacionales, las transferencias a las Universidades e instituciones beneficiadas, según artículo 51 y 154 de la Ley de Pesca y Acuicultura No. 8436.

## COMPARATIVO DE EGRESOS

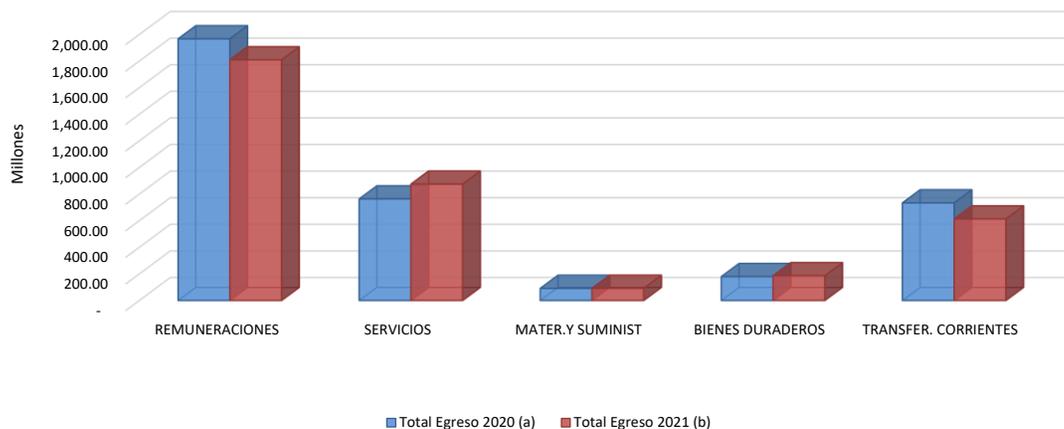
Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución, la aplicación de regla fiscal y el impacto del Covid-19 en los egresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al 31 de diciembre de los periodos 2020 y 2021:

**Cuadro 15.**  
Comparativo Egreso Real  
Periodo 2020-2021

Codigo	Descripción	Total Egreso 2020 (a)	Total Egreso 2021 (b)	Dif.Periodos (b-a)	%
0	REMUNERACIONES	1,967,233,617.42	1,809,598,164.38	(157,635,453.04)	-8.01%
1	SERVICIOS	763,813,834.15	875,283,548.06	111,469,713.91	14.59%
2	MATER.Y SUMINIST	91,555,823.25	92,157,743.30	601,920.05	0.66%
5	BIENES DURADEROS	180,099,586.65	186,759,275.23	6,659,688.58	3.70%
6	TRANSFER. CORRIENTES	734,181,664.56	613,570,635.23	(120,611,029.33)	-16.43%
<b>TOTAL</b>		<b>3,736,884,526.02</b>	<b>3,577,369,366.19</b>	<b>(159,515,159.83)</b>	<b>-4.27%</b>

**Gráfico 4.**

Comparativo Egreso Real  
Periodos 2020-2021



Se observa una disminución en remuneraciones -8.01%, debido a personal jubilado y plazas que se encuentran vacantes, en la partida de Servicios se hay un incremento de 14.59% y en la partida de Materiales -0.66% en comparación con el 2020 siendo que se reactivó la operatividad lo que generó mayores erogaciones. En Bienes duraderos se incrementó en 3.7% con una efectiva adquisición de los bienes programados para apoyar el desarrollo de las metas propuestas. En Transferencias corrientes disminuyó en -16.43% por transferencias menores a girar al INTA, CNE según el resultado del superávit libre 2020 que fue menor, y en prestaciones legales e indemnizaciones pagadas por menor cuantía que en el año 2021. En general la disminución alcanzó un decrecimiento del -4.27% al cuarto trimestre 2021 con respecto el 2020.

## CRITERIOS DE VALORACIÓN DE EGRESOS

De acuerdo con la partida presupuestaria, se aplican criterios para evaluar los resultados obtenidos. Los criterios son los siguientes:

### CRITERIOS DE VALORACION

Menos de 70%	Baja
Mas 70% hasta 80%	Regular
Mas 80% hasta 90%	Buena
Mas 90%	Excelente

Para el periodo 2021, los resultados obtenidos se detallan en el cuadro 16:

**Cuadro 16.**  
**Criterio de Valoracion Egresos**  
**Al 31 de diciembre 2021**

	Descirpcion	Egreso Real	% Ejecucion	Criterio de Valoracion
0	REMUNERACIONES	1,809,598,164.38	89.87%	Buena
1	SERVICIOS	875,283,548.06	94.76%	Excelente
2	MATER.Y SUMINIST.	92,157,743.30	93.96%	Excelente
5	BIENES DURADEROS	186,759,275.23	96.32%	Excelente
6	TRANSFER. CORRIENTES	613,570,635.23	95.77%	Excelente
9	CUENTAS ESPECIALES	-	0.00%	
	<b>TOTAL</b>	<b>3,577,369,366.19</b>	<b>92.44%</b>	<b>Excelente</b>

### III. TRANSFERENCIA DE EGRESOS

En el cuadro 17 se muestra el total transferido a las diferentes entidades derivados de leyes específicas, e incluye tanto lo correspondiente a superávit específico del periodo 2020 como a lo recaudado y transferido en el 2021.

**Cuadro 17.**  
**TRANSFERENCIAS DE EGRESOS**  
al 31/12/2021

Fundamento legal	Beneficiario	Finalidad	Total Transferido al 31/12/2021	% Transferido
Ley 8488, artículo 46	Comisión Nacional de Emergencias	Para el financiamiento del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo, en casos declarados emergencia nacional	4,779,074.27	3%
Ley 8149, artículo 3	Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria	INTA en el marco de la Agricultura Familiar brinda instrumentos para mejorar la inserción de los productores a los circuitos comerciales, mediante la dotación de investigación, validación y transferencia de tecnología innovadora que permita el desarrollo con equidad e inclusión, fortaleciendo la seguridad alimentaria y nutricional de las familias costarricenses	63,720,990.28	40%
Artículo 51, inciso c) Ley 8436	Sistema Nacional de Guardacostas	Vigilar y resguardar las aguas interiores navegables del estado	40,404,950.53	10%
Artículo 154, Ley 8436	Sistema Nacional de Guardacostas	Vigilar y resguardar las aguas interiores navegables del estado	2,479,004.50	
Artículo 51, inciso a), inciso e), inciso f), Ley 8436	Universidad de Costa Rica: Sede Regional del Pacífico Sede Regional Guanacaste Sede Regional Atlántico	Financiar el funcionamiento, la docencia, la acción social y la investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos.	<b>142,911,090.11</b>	<b>35%</b>
			102,079,349.21	25%
			20,415,870.45	5%
			20,415,870.45	5%
Artículo 51, inciso b), Ley 8436	Universidad Nacional	Financiar el funcionamiento de la carrera de Biología Marina de su Escuela de Ciencias Biológicas, cuya sede estará en la ciudad de Puntarenas o sus alrededores; también para el establecimiento, el desarrollo y la protección de un sistema de reservas científicas, marinas y terrestres en el Golfo de Nicoya y las zonas adyacentes.	102,079,351.22	25%

Fundamento legal	Beneficiario	Finalidad	Total Transferido al 31/12/2021	% Transferido
Artículo 51, inciso e), Ley 8436	Colegio Universitario de Limón	Financiar docencia, acción social, investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos en la provincia de Limón.	20,415,869.45	5%
Artículo 51, inciso f), Ley 8436	Universidad Técnica Nacional	Financiar docencia, acción social, investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos en la provincia de Guanacaste.	20,415,869.45	5%
Tratado Internacional 8712. Aprobación de la Convención para el Fortalecimiento de la Comisión Interamericana del Atún Tropical establecida por la Convención de 1949 entre los Estados de América y la República de Costa Rica	Comisión Interamericana del Atún Tropical (CIAT)	Cuota país que da derecho a participar en las reuniones de este organismo de ordenamiento regional para asegurar la conservación y el uso sostenible a largo plazo de las poblaciones de peces Transzonales y las Poblaciones de Peces Altamente Migratorios, de conformidad con las normas pertinentes del derecho internacional.	79,644,833.12	
Ley 7502 03/05/1995. Aprobación del Protocolo de Tegucigalpa de la carta de la Organización de Estados Centroamericanos y Acuerdo Marco de Cooperación Funcional entre las Autoridades Nacionales de Pesca y la Acuicultura de los Países Centroamericanos y la SG-SICA (1999)	Organización del Sector Pesquero y Acuícola del Istmo Centroamericano (OSPESCA)	Cuota país que da derecho a participar en el organismo de ordenamiento, cuyo objetivo de coordinar la definición, ejecución y seguimiento de las políticas, estrategias y proyectos relacionados con el marco normativo de alcance regional que conduzca al desarrollo sostenible de las actividades de la pesca y la acuicultura.	15,385,750.00	
Ley 3418, Pago Cuotas a Organismos Internacionales por Estado y Entes Públicos	Ministerio de Hacienda	Cuota a Organismos Internacionales con base en Ley 3418.	10,300,000.00	
		<b>Total</b>	<b>502,536,782.93</b>	

#### IV. LIQUIDACIÓN DEL PERÍODO

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un superávit acumulado al 31 de diciembre 2021 por un monto de **₡725,919,952.21**, el cual considera los ingresos del superávit acumulado de periodos anteriores:

**Cuadro 18.**

<b>INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA</b>		
<b>SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-12-2021</b>		
<b>( en colones )</b>		
INGRESOS PRESUPUESTADOS		3,869,955,155.84
INGRESOS REALES (1)	691,847,053.11	4,303,289,318.40
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>		<b>433,334,162.56</b>
EGRESOS PRESUPUESTADOS		3,869,955,155.84
EGRESOS REALES		3,577,369,366.19
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		<b>292,585,789.65</b>
<b>SITUACION DEL PERIODO</b>		<b>725,919,952.21</b>
1. Incluye superávit acumulado al 31-12-2020		

A continuación se detalla el superávit libre y específico acumulado al periodo 2021:

**Cuadro 19.**  
**Detalle de superávit libre y específico al 31 de diciembre 2021**

	Superávit acumulado al 31-12- 2021
<b>SUPERAVIT ESPECÍFICO</b>	
<b>Superávit específico - Orops Decreto MAG-35827 de periodo 2020</b>	<b>18,259,570.40</b>
Superávit específico 2020	18,259,570.40
<b>Superávit específico Decreto No. 37386-MAG, 85%</b>	<b>157,008,802.18</b>
Superávit Específico 2019	157,008,802.18
<b>Superávit específico Decreto No. 37386-MAG 15% fondo recursos concursables</b>	<b>37,921,465.34</b>
Fondo recursos concursables 2019	37,921,465.34
<b>Superávit específico Ley 8436, art 51, periodo 2021</b>	<b>50,175,249.15</b>
Transferencia UCR 25 %	15,517,271.95
Transferencia UCR Guanacaste 5 %	3,103,448.83
Transferencia UCR Limón 5 %	3,103,448.83
Transferencia UNA 25 %	15,517,269.95
Transferencia Guardacostas 10%	6,726,909.93
Transferencia CU Limón 5%	3,103,449.83
Transferencia UTN Guanacaste 5%	3,103,449.83
<b>Superávit específico Ley 8436, art 154, periodo 2021</b>	<b>2,074,046.50</b>
Comisos SNG, 2021	708,131.20
Comisos INCOPESCA, 2021	1,365,915.30
<b>TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO</b>	<b>265,439,133.57</b>
<b>SUPERÁVIT LIBRE</b>	
<b>Libre INCOPESCA, periodos 2019-2020</b>	<b>60,966,254.89</b>
Superávit libre INCOPESCA 2020	60,966,254.89
<b>Libre a transferir, periodo 2021</b>	<b>171,791,262.41</b>
Transferencia al INTA 40% - Ley No. 8149, del 2021	159,805,825.50
Aporte CNE 3% art. 46 de Ley No. 8488, del 2021	11,985,436.91
<b>Libre INCOPESCA, periodo 2021</b>	<b>227,723,301.34</b>
Superávit Libre INCOPESCA, periodo 2021	227,723,301.34
<b>TOTAL SUPERAVIT LIBRE</b>	<b>460,480,818.64</b>
<b>TOTALES</b>	<b>₡ 725,919,952.21</b>

## V. LIQUIDACIÓN DE LA TRANSFERENCIA CORRIENTE

De conformidad con el artículo 27 del Decreto Ejecutivo 41641, Reglamento al título IV de la Ley 9635, Responsabilidad Fiscal de la República se informa sobre el origen y aplicación de la Transferencia Corriente recibida a través del Presupuesto Nacional:

**Cuadro 20.**  
**Origen y aplicación por objeto del gasto de la Transferencia Corriente**

Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real	Aplicación de los gastos ejecutados		
							Partida por objeto del gasto	Total gasto ejecutado	Remanente
Transferencia corriente	Ministerio de Agricultura y Ganadería	Para cubrir gastos de operación, según Ley N°7384 Ley de Creación del Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura (INCOPECA) del 16/03/1994 y sus reformas según los artículos N°22, 23 Y 24 del Título IV de la Ley N°635 Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas del 3 de diciembre de 2018	Libre	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	2,066,650,000.00	0 - Remuneraciones	1,675,908,971.85	0.00
							1 - Servicios	377,177,253.72	0.00
							6 - Transferencias C	13,563,774.44	0.00
						2,066,650,000.00		2,066,650,000.00	0.00

Se presupuestó un Ingreso de ¢2,100,000,000.00 de acuerdo con documento de Presupuesto Ordinario 2021, sin embargo, solamente ingresaron ¢2,066,650,000.00, ya que en el mes de diciembre 2021 aplicaron un rebajo de ¢33,350,000.00 a la transferencia que tenía que hacerse realizado. El ingreso real percibido representa un 98.41% de lo programado.

Los recursos percibidos por la suma de ¢2,066,650,000.00 fueron utilizados para financiar erogaciones operativas en remuneraciones, servicios y transferencias corrientes (subsido por incapacidad), para el cumplimiento de las metas estratégicas y operativas institucionales.

Importante aclarar que la Transferencia del MAG cubre parcialmente los gastos totales de la institución en las diferentes subpartidas, y la institución debe cubrir con los recursos generados por la venta de bienes y servicios, las demás gastos de operación, así como las diferencias que se derivan de disminuciones que aplica el Gobierno Central a las transferencias corrientes y cuyos gastos no pueden ser eliminados o postergados, como es el caso del rebajo de ¢33,350,000.00 aplicado en el mes de diciembre 2021.

De acuerdo con la Clasificación Económica, los gastos quedan clasificados de la siguiente manera:

**Cuadro 21.**  
**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA TRANSFERENCIA CORRIENTE**  
**CLASIFICACION ECONOMICA**

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa	Total Egresos
1 GASTOS CORRIENTES	2,100,000,000.00	2,066,650,000.00
1.1 GASTOS DE CONSUMO	2,077,868,318.21	2,044,518,318.22
1.1.1 REMUNERACIONES	1,709,258,971.84	1,675,908,971.85
1.1.1.1 Sueldos y salarios	1,365,434,230.98	1,347,003,373.40
1.1.1.2 Contribuciones sociales	343,824,740.86	328,905,598.45
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	368,609,346.37	368,609,346.37
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22,131,681.79	22,131,681.79
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	8,567,907.35	8,567,907.35
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	13,563,774.44	13,563,774.44
	<b>2,100,000,000.00</b>	<b>2,066,650,000.00</b>

El Presupuesto ordinario era por ₡2,100,000,000.00 sin embargo, ingresaron ₡2,066,650,000.00

## VI. CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA

Esta Liquidación 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 Reponsabilidad Fiscal de la República.

## Clasificación de los Ingresos

**Cuadro 22.**  
**COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**RESUMEN GENERAL**

DESCRIPCION	Presupuesto Definitivo	Ingreso Real	Variacion Absoluta	% Ingreso Total
1.3.1 VENTA BIENES Y SERVICIOS	1,319,044,378.66	1,513,315,674.40	194,271,295.74	114.73%
1.3.2 INGRESOS DE PROPIEDAD	11,000,000.00	9,188,220.40	(1,811,779.60)	83.53%
1.3.3 MULTAS, REMATES Y CONFISCACIONES	17,000,000.00	22,099,970.14	5,099,970.14	130.00%
1.3.9 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	188,400.34	188,400.34	0.00%
1.4.1 TRANSFERENCIAS CTES. DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	2,066,650,000.00	(33,350,000.00)	98.41%
3.3.1 SUPERAVIT LIBRE	235,007,022.55	295,973,277.43	60,966,254.88	125.94%
3.3.2 SUPERAVIT ESPECIFICO	187,903,754.63	395,873,775.68	207,970,021.05	210.68%
<b>TOTAL</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>4,303,289,318.40</b>	<b>433,334,162.56</b>	<b>111.20%</b>

## Clasificación de Egresos por Objeto del Gasto

**Cuadro 23.**  
**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**  
**Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos**  
**Resumen General**  
**Periodo 2021**

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	2,192,728,827.35	-179,058,866.32	0.00	2,013,669,961.03	1,809,598,164.38	89.87%
1 SERVICIOS	726,534,547.43	99,138,956.21	98,000,000.00	923,673,503.64	875,283,548.06	94.76%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	71,332,691.25	13,745,177.71	13,000,000.00	98,077,868.96	92,157,743.30	93.96%
5 BIENES DURADEROS	49,055,958.00	27,384,000.00	117,451,000.00	193,890,958.00	186,759,275.23	96.32%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,824,198.40	62,965,246.63	146,853,419.18	640,642,864.21	613,570,635.23	95.77%
9 CUENTAS ESPECIALES	24,174,514.23	-24,174,514.23	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>3,494,650,736.66</b>	<b>0.00</b>	<b>375,304,419.18</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>3,577,369,366.19</b>	<b>92.44%</b>

**Cuadro 24.**

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Programa 1: Dirección Superior y Administrativa  
Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	885,871,954.26	2,740,411.18	0.00	888,612,365.44	838,565,845.87	94.37%
1 SERVICIOS	241,551,637.25	40,717,867.03	0.00	282,269,504.28	259,118,255.07	91.80%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	12,180,218.00	11,715,284.50	0.00	23,895,502.50	20,468,565.53	85.66%
5 BIENES DURADEROS	26,535,958.00	25,684,000.00	0.00	52,219,958.00	48,467,743.41	92.81%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTE	26,000,000.00	12,761,581.98	0.00	38,761,581.98	27,607,374.70	71.22%
9 CUENTAS ESPECIALES	9,640,269.09	-9,640,269.09	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>1,201,780,036.60</b>	<b>83,978,875.60</b>	<b>0.00</b>	<b>1,285,758,912.20</b>	<b>1,194,227,784.58</b>	<b>92.88%</b>

**Cuadro 25.**

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Programa 2: Servicio de Apoyo al Sector Pequero y Acuícola  
Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	1,306,856,873.09	-181,799,277.50	0.00	1,125,057,595.59	971,032,318.51	86.31%
1 SERVICIOS	484,982,910.18	58,421,089.18	98,000,000.00	641,403,999.36	616,165,292.99	96.07%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	59,152,473.25	2,029,893.21	13,000,000.00	74,182,366.46	71,689,177.77	96.64%
5 BIENES DURADEROS	22,520,000.00	1,700,000.00	117,451,000.00	141,671,000.00	138,291,531.82	97.61%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTE	404,824,198.40	50,203,664.65	146,853,419.18	601,881,282.23	585,963,260.53	97.36%
9 CUENTAS ESPECIALES	14,534,245.14	-14,534,245.14	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>2,292,870,700.06</b>	<b>-83,978,875.60</b>	<b>375,304,419.18</b>	<b>2,584,196,243.64</b>	<b>2,383,141,581.61</b>	<b>92.22%</b>

## Clasificación Económica de Egresos

### Cuadro 26.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-12-2021  
CLASIFICACION ECONOMICA

CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Egreso real Programa 1	Definitivo Programa 2	Egreso real Programa 2	Total Definitivo	Total Egreso real
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,233,538,954.20</b>	<b>1,145,760,041.17</b>	<b>2,442,525,243.64</b>	<b>2,244,850,049.79</b>	<b>3,676,064,197.84</b>	<b>3,390,610,090.96</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>1,185,009,464.87</b>	<b>1,108,386,220.04</b>	<b>1,828,380,923.92</b>	<b>1,646,628,347.15</b>	<b>3,013,390,388.79</b>	<b>2,755,014,567.18</b>
<b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>	<b>888,612,365.44</b>	<b>838,565,845.87</b>	<b>1,125,057,595.59</b>	<b>971,032,318.51</b>	<b>2,013,669,961.03</b>	<b>1,809,598,164.38</b>
1.1.1.1 Sueldos y salarios	708,899,171.44	671,076,350.79	879,174,329.61	771,559,259.21	1,588,073,501.05	1,442,635,610.00
1.1.1.2 Contribuciones sociales	179,713,194.00	167,489,495.08	245,883,265.98	199,473,059.30	425,596,459.98	366,962,554.38
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>296,397,099.43</b>	<b>269,820,374.17</b>	<b>703,323,328.33</b>	<b>675,596,028.63</b>	<b>999,720,427.76</b>	<b>945,416,402.80</b>
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>48,529,489.33</b>	<b>37,373,821.13</b>	<b>614,144,319.72</b>	<b>598,221,702.65</b>	<b>662,673,809.05</b>	<b>635,595,523.78</b>
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	9,767,907.35	9,766,446.43	409,790,255.07	409,464,641.93	419,558,162.42	419,231,088.36
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	38,761,581.98	27,607,374.70	93,803,664.65	83,426,477.60	132,565,246.63	111,033,852.30
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	0.00	0.00	110,550,400.00	105,330,583.12	110,550,400.00	105,330,583.12
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>52,219,958.00</b>	<b>48,467,743.41</b>	<b>141,671,000.00</b>	<b>138,291,531.82</b>	<b>193,890,958.00</b>	<b>186,759,275.23</b>
<b>2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,260,000.00</b>	<b>18,882,250.03</b>	<b>21,260,000.00</b>	<b>18,882,250.03</b>
2.1.1 Edificaciones	0.00	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00
2.1.5 Otras obras	0.00	0.00	19,560,000.00	17,182,250.03	19,560,000.00	17,182,250.03
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>52,219,958.00</b>	<b>48,467,743.41</b>	<b>120,411,000.00</b>	<b>119,409,281.79</b>	<b>172,630,958.00</b>	<b>167,877,025.20</b>
2.2.1 Maquinaria y equipo	31,500,000.00	28,598,389.62	103,411,000.00	102,459,281.79	134,911,000.00	131,057,671.41
2.2.4 Intangibles	20,719,958.00	19,869,353.79	17,000,000.00	16,950,000.00	37,719,958.00	36,819,353.79
	<b>1,285,758,912.20</b>	<b>1,194,227,784.58</b>	<b>2,584,196,243.64</b>	<b>2,383,141,581.61</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>3,577,369,366.19</b>

## VII. ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

**Cuadro 27.**

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS**

Notas: 1. En esta primera hoja debe incluirse la totalidad de recursos percibidos por la institución (incluidos también los ingresos por transferencias de Presupuesto Nacional) y que coincidan con la liquidación. 2. Incorporar en la columna "Aplicación" la información de los recursos por partida por objeto de gasto así como por clasificación económica. lo cuales también deben coincidir con los datos registrados en la 3. Los ingresos se deben incorporar a máximo nivel de desglose de acuerdo con el clasificador de ingresos del sector público.

Origen				Aplicación de los gastos ejecutados								Remanente	Observaciones
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							
						Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación			
1.3.1.1.00.00.0.0.000	Venta de bienes	33 974 450,00	48 315 359,88	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	1 - Servicios	21 474 450,00	21 474 450,00					14 340 909,88	
					2 - Materiales y suministros	12 500 000,00	12 500 000,00						
1.3.1.2.00.00.0.0.000	Venta de servicios	18 424 140,00	16 424 369,94	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	1 - Servicios	16 424 369,94	16 424 369,94					0,00	
1.3.1.3.00.00.0.0.000	Derechos administrativos	1 266 645 788,66	1 448 575 944,58	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	0 - Remuneraciones	125 505 949,02	125 505 949,02					380 438 334,38	Ingresos percibidos libres a ejecutar en periodo 2022
					1 - Servicios	102 891 549,73	101 693 010,65						
					2 - Materiales y suministros	7 968 565,53	7 968 565,53						
					5 - Bienes duraderos	20 252 317,23		20 252 317,23					
					6 - Transferencias Corrientes	27 607 374,70	28 805 913,78						
					Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	0 - Remuneraciones	8 183 243,52	8 183 243,52					
1 - Servicios	340 127 704,27	340 127 704,27											
2 - Materiales y suministros	36 689 177,77	36 689 177,77											
6 - Transferencias Corrientes	348 736 479,29	348 736 479,29											
Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	1 - Servicios	9 188 220,40	9 188 220,40				0,00						
2 - Materiales y suministros	5 000 000,00	5 000 000,00											
1.3.2.2.00.00.0.0.000	Renta de Activos Financieros	11 000 000,00	9 188 220,40	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	1 - Servicios	9 188 220,40	9 188 220,40					0,00	
1.3.3.1.00.00.0.0.000	Multas y Sanciones	13 000 000,00	17 546 919,14	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	1 - Servicios	8 000 000,00	8 000 000,00					4 546 919,14	
					2 - Materiales y suministros	5 000 000,00	5 000 000,00						
1.3.3.2.00.00.0.0.000	Remates y comisos	4 000 000,00	4 553 051,00	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	6 - Transferencias Corrientes	2 479 004,50	2 479 004,50					2 074 046,50	Ingresos percibidos y que serán ejecutados y transferidos en 2022 según ley 8436
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegro de efectivo	0,00	188 400,34									188 400,34	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Ministerio de Agricultura)	2 100 000 000,00	2 066 650 000,00	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	0 - Remuneraciones	713 059 896,85	713 059 896,85						
					1 - Servicios	134 752 255,34	126 184 347,99						
					Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	0 - Remuneraciones	962 849 074,99	962 849 074,99					
					1 - Servicios	242 424 998,38	242 424 998,38						
					6 - Transferencias Corrientes	13 563 774,44	22 131 681,79						
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superávit libre	235 007 022,55	295 973 277,43	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	5 - Bienes duraderos	28 215 426,18		28 215 426,18				60 966 254,89	Corresponde a superávit específico pendiente de ejecutar en el periodo siguiente
					Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	5 - Bienes duraderos	138 291 531,82		138 291 531,82				
					6 - Transferencias Corrientes	68 500 064,55	68 500 064,55						
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico	187 903 754,63	395 873 775,68	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	1 - Servicios	30 000 000,00	30 000 000,00				213 189 837,93	Corresponde a superávit específico pendiente de ejecutar en el periodo siguiente	
					6 - Transferencias Corrientes	152 683 937,75	152 683 937,75						
		<b>3 869 955 155,84</b>	<b>4 303 289 318,40</b>			<b>3 577 369 366,19</b>	<b>3 390 610 090,96</b>	<b>186 759 275,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

---

# Anexos

**Anexo 1.**

**Ley 4325 Propaganda en Información**  
**Período del 1° de Enero al 31 de diciembre 2021**  
**(en colones )**

Concepto	Monto	% Porcentaje
<b>I Total Presupuestado</b>	¢ <b>2,858,000.00</b>	<b>100.00%</b>
a) Radio y televisión	475,000.00	16.62%
1. Patrocinio de programas	332,500.00	70.00%
2. Cuñas, avisos o comerciales	142,500.00	30.00%
b) Otros medios	2,383,000.00	83.38%
<b>II Total Gastado</b>	¢ <b>1,762,130.00</b>	<b>61.66%</b>
a) Radio y televisión	-	
1. Patrocinio de programas	-	0.00%
2. Cuñas, avisos o comerciales	-	0.00%
b) Otros medios	1,762,130.00	61.66%

Conforme con la Ley No. 4325, no podrá dedicarse más del 70% del presupuesto de publicidad e información por radio y televisión, a cuñas, avisos o comerciales debiendo dedicarse el resto al patrocinio de programas nacionales. El valor de las confecciones de los programas y de todos los comerciales integrarán los porcentajes legales señalados;

**Lo pactado de conformidad con inciso c) del artículo No. 19 de la Ley No. 8346 en el periodo 2003.**

## Anexo 2. Relación de Puestos

 <b>INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA</b> DIRECCION GENERAL ADMINISTRATIVA SECCION DE RECURSOS HUMANOS RESUMEN RELACION DE PUESTOS GENERAL 31/12/2021  								
Categoría	Puesto	Jornada	Cantidad de Puestos Ocupados	Plazas Vacantes	Total	Salario Base Anual 2021	NÚMERO DE MESES	TOTAL ANUAL (MILES)
	Asistente Técnico	DIURNA	1		1	€461 100	12	€5 533 200
	Auditor Interno	DIURNA		1	1	€1 138 550	12	€0
	Presidente Ejecutivo	DIURNA	1		1	€2 437 339	12	€29 248 068
404045	Prof. Jefe Serv. Civil 1	DIURNA	7	5	12	€835 450	12	€70 177 800
405046	Prof. Jefe Serv. Civil 2	DIURNA	4	1	5	€887 900	12	€42 619 200
405047	Prof. Jefe Serv. Civil 3	DIURNA	2	1	3	€968 950	12	€23 254 800
401041	Prof. Serv. Civil 1-A	DIURNA	5	5	10	€526 050	12	€31 563 000
403042	Prof. Serv. Civil 1-B	DIURNA	14	1	15	€617 650	12	€103 765 200
404043	Prof. Serv. Civil 2	DIURNA	3	1	4	€699 500	12	€25 182 000
404044	Prof. Serv. Civil 3	DIURNA	11	6	17	€759 950	12	€100 313 400
402039	Prof. Bachiller Jefe 2	DIURNA	1		1	€887 900	12	€10 654 800
304060	Programador de Computador 3	DIURNA	1		1	€448 300	12	€5 379 600
404064	Profesional Informática 2 G.de.E	DIURNA	1		1	€699 500	12	€8 394 000
405067	Profes. Jefe Informática 1-B	DIURNA	1		1	€835 450	12	€10 025 400
301017	Inspector de Servicio Civil 1	DIURNA	13	6	19	€304 300	12	€47 470 800
302014	Técnico de Servicio Civil 1	DIURNA	8	4	12	€343 050	12	€32 932 800
304016	Técnico de Servicio Civil 3	DIURNA	10	2	12	€435 000	12	€52 200 000
301051	Técnico Informática 1	DIURNA	2	1	3	€330 000	12	€7 920 000
301052	Técnico Informática 2	DIURNA	0	1	1	€362 950	12	€0
301051	Técnico Informática 3	DIURNA	1		1	€404 200	12	€4 850 400
201010	Oficinista de Servicio Civil 1	DIURNA	0	1	1	€304 300	12	€0
202011	Oficinista de Servicio Civil 2	DIURNA	2		2	€330 000	12	€7 920 000
301023	Secretario de Servicio Civil 2	DIURNA	1		1	€355 600	12	€4 267 200
101001	Misceláneo de Servicio Civil 1	DIURNA	4	2	6	€278 250	12	€13 366 000
102002	Misceláneo de Servicio Civil 2	DIURNA	1		1	€293 000	12	€3 516 000
201007	Trab. Calificado de Servicio Civil 1	DIURNA	0	1	1	€296 000	12	€0
203009	Trab. Calificado de Servicio Civil 3	DIURNA	2	1	3	€363 100	12	€8 714 400
101005	Conductor de Servicio Civil 1	DIURNA	0	1	1	€298 750	12	€0
	<b>Total de Plazas</b>		<b>96</b>	<b>41</b>	<b>137</b>	<b>16902089</b>		<b>€649 258 068,00</b>
<b>Incentivos Salariales</b>								
	Retribución por años servidos							€191 318 529,22
	Prohibición							€37 538 616,08
	Dedicación Exclusiva							€179 078 382,62
	Decimotercer mes							€110 098 571,64
	Salario Escolar							€108 869 792,25
	Carrera Profesional							€59 933 212,15
	Zonaje							€15 871 035,62
	Incentivo por Regionalización							€7 088 581,05
	<b>Total de Incentivos</b>							<b>€709 796 720,63</b>
							<b>TOTAL</b>	<b>€1 359 054 788,63</b>

GISELLE  
SALAZAR  
CARVAJAL  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por GISELLE SALAZAR CARVAJAL (FIRMA)  
Número de reconocimiento (DN): serialNumber=CFE-06-0250-0686, cn=SALAZAR CARVAJAL, givenName=GISELLE, c=CR, o=PERSONA FISICA, ou=CIUDADANO, email=GISELLE.SALAZAR.CARVAJAL (FIRMA)  
Fecha: 2022.02.07 15:48:20 -06'00'

### Anexo 3. Informe Nivel de Empleo

ENTIDAD: INCOPECA  
TRIMESTRE: CUARTO  
AÑO: 2021  
INFORME SOBRE NIVEL DE EMPLEO  
AL 31/12/2021

Sub- partida Presupuestaria	Cantidad de Puestos		Total de plazas Presupuestadas (a)
	Ocupados	Vacantes	
Cargos Fijos			
Superior	1	1	2
Ejecutivo	15	7	22
Profesional	34	13	47
Técnico	38	16	54
Administrativo	3	1	4
Servicio	5	3	8
Bombero			
Docente			
Policía			
<b>TOTAL</b>	<b>96</b>	<b>41</b>	<b>137</b>

**GISELLE  
SALAZAR  
CARVAJA  
L (FIRMA)**

Firmado digitalmente por  
GISELLE SALAZAR CARVAJAL  
(FIRMA)  
Nombre de reconocimiento  
(DN):  
serialNumber=c:PF-06-0250-06  
86; sn=SALAZAR CARVAJAL,  
givenName=GISELLE, c=CR,  
o=PERSONA FISICA,  
ou=CIUDADANO, cn=GISELLE  
SALAZAR CARVAJAL (FIRMA)  
Fecha: 2022.02.04 09:42:22  
-06'07'

## Anexo 4.

### INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS PROVENIENTES DE TRANSFERENCIAS ASIGNADAS EN EL PRESUPUESTO NACIONAL (MONTOS EN MILLONES)

2. Se debe reflejar el resultado por cada transferencia registrada, de manera que se pueda obtener el remanente global de las transferencias incorporadas (ver hoja de cálculo "Ejemplo").

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real	Programa	Partida por objeto del gasto	Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
									Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
Transferencia corriente	Ministerio de Agricultura y Ganadería	Para cubrir gastos de operación, según Ley N°7384 Ley de Creación del Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura (INCOPESCA) del 16/03/1994 y sus reformas según los artículos N°22, 23 Y 24del Título IV de la Ley N°635 Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas del 3 de diciembre de 2018	Libre	2,100.00	2,100.00	2,066.65	Programa 1 Dirección Superior y Administrativa	0 - Remuneraciones	713.06	0.00	713.06	0.00	
							Programa 1 Dirección Superior y Administrativa	1 - Servicios	134.75	0.00	134.75	0.00	
							Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola	0 - Remuneraciones	962.85	0.00	962.85	0.00	
							Programa 2. Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola.	1 - Servicios	242.42	0.00	242.42	0.00	
							Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola	6 - Transferencias C	13.56	0.00	13.56	0.00	
									2,066.65	0.00	2,066.65	0.00	

## Anexo 5. Cumplimiento Art 17 Título IV Ley 9635

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-12-2021  
CLASIFICACION ECONOMICA

ORIGEN DE LOS RESUSOS			APLICACIÓN DE LOS RECURSOS							
CLASIFICADOR DE INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINIVO	TOTAL INGRESOS	CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO	Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL EGRESOS	
1	INGRESOS CORRIENTES	3,447,044,378.66	1	GASTOS CORRIENTES	1,233,538,954.20	1,145,760,041.17	2,442,525,243.64	2,244,850,049.79	3,676,064,197.84	3,390,610,090.96
1.3	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,347,044,378.66	1.1	GASTOS DE CONSUMO	1,185,009,464.87	1,108,386,220.04	1,828,380,923.92	1,646,628,347.15	3,013,390,388.79	2,755,014,567.18
1.3.1.1	VENTA DE BIENES	33,974,450.00	1.1.1	REMUNERACIONES	888,612,365.44	838,565,845.87	1,125,057,595.59	971,032,318.51	2,013,669,961.03	1,809,598,164.38
1.3.1.2	VENTA DE SERVICIOS	18,424,140.00	1.1.1.1	Sueldos y salarios	708,899,171.44	671,076,350.79	879,174,329.61	771,559,259.21	1,588,073,501.05	1,442,635,610.00
1.3.1.3	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,266,645,788.66	1.1.1.2	Contribuciones sociales	179,713,194.00	167,489,495.08	245,883,265.98	199,473,059.30	425,596,459.98	366,962,554.38
1.3.2.3	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	11,000,000.00	1.1.2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	296,397,099.43	269,820,374.17	703,323,328.33	675,596,028.63	999,720,427.76	945,416,402.80
1.3.3.1	MULTAS Y SANCIONES	13,000,000.00	1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	48,529,489.33	37,373,821.13	614,144,319.72	598,221,702.65	662,673,809.05	635,595,523.78
1.3.3.2	REMATES Y COMISOS	4,000,000.00	1.3.1	Transferencias corrientes al Sector Público	9,767,907.35	9,766,446.43	409,790,255.07	409,464,641.93	419,558,162.42	419,231,088.36
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	1.3.2	Transferencias corrientes al Sector Privado	38,761,581.98	27,607,374.70	93,803,664.65	83,426,477.60	132,565,246.63	111,033,852.30
1.4.1	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	1.3.3	Transferencias corrientes al Sector Externo	0.00	0.00	110,550,400.00	105,330,583.12	110,550,400.00	105,330,583.12
3.3.1	SUPERÁVIT LIBRE	235,007,022.55	2	GASTOS DE CAPITAL	52,219,958.00	48,467,743.41	141,671,000.00	138,291,531.82	193,890,958.00	186,759,275.23
3.3.2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	187,903,754.63	2.1	FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00	0.00	21,260,000.00	18,882,250.03	21,260,000.00	18,882,250.03
			2.1.1	Edificaciones	0.00	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00
			2.1.5	Otras obras	0.00	0.00	19,560,000.00	17,182,250.03	19,560,000.00	17,182,250.03
			2.2	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	52,219,958.00	48,467,743.41	120,411,000.00	119,409,281.79	172,630,958.00	167,877,025.20
			2.2.1	Maquinaria y equipo	31,500,000.00	28,598,389.62	103,411,000.00	102,459,281.79	134,911,000.00	131,057,671.41
			2.2.4	Intangibles	20,719,958.00	19,869,353.79	17,000,000.00	16,950,000.00	37,719,958.00	36,819,353.79
		3,869,955,155.84			1,285,758,912.20	1,194,227,784.58	2,584,196,243.64	2,383,141,581.61	3,869,955,155.84	3,577,369,366.19

**Anexo 6.**

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**  
**AMORTIZACION E INTERESES DE DEUDA**  
**AI 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**(en colones)**

<b>Código por CE</b>	<b>Descripción Cuenta</b>	<b>TOTAL</b>
1.2	INTERESES	0.00
1.2.1.	Intereses internos	0.00
1.2.2.	Intereses externos	0.00
3.3	AMORTIZACION	0.00
3.1	Amortización interna	0.00
3.2	Amortización externa	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>

Nota: Incopescas no tiene amortización , ni intereses de deuda.

**Anexo 7.**

**Proyectos de Inversión Pública  
Al 31/12/2021**

Descripción	Objetivo General	Modalidad de ejecución	Financiamiento	Costo Total	plazo estimado	Monto total estimado en el presupuesto	Ejecutado al 31-12-2021	Meta anual que se espera alcanzar	Unidad responsable del Proyecto

**Cuadro Informe Proyectos de Inversión INCOPECA 2021**

Concepto	Estrats										
	Menos de	de	a	de	a	de		a	de	a	mas de
Presupuesto del ente u organo (en Unidades de Desarrollo)(1)	3,420,869.6	3,420,869.60	15,203,864.80	15,203,864.80	38,009,662.10	38,009,662.10		152,038,648.20	152,038,648.20	380,096,620.60	380,096,620.60
Presupuesto INCOPECA 2021			4,080,677.25								
Unidad de desarrollo al 31/12/2021	948,3610										