



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

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
CUARTO TRIMESTRE 2019

22/01/2020

---

## Índice

<b>Cuadro N°1 Ejecución de Ingresos al 31/12/2019 .....</b>	<b>2</b>
<b>Cuadro N°2: Ejecución de Egresos al 31/12/2019 .....</b>	<b>3</b>
<b>INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA IV TRIMESTRE 2019 .....</b>	<b>5</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS .....</b>	<b>5</b>
<b>TOTAL DE EGRESOS.....</b>	<b>9</b>

## Cuadro N°1 Ejecución de Ingresos al 31/12/2019

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos

Cuarto Trimestre 2019

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Parafid	Sub Parafid	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Porcentaje Ingresado
1						INGRESOS CORRIENTES	4,075,573,276.00	178,000,000.00	4,253,573,276.00	2,459,522,001.49	1,019,870,613.09	3,479,392,614.58	81.80%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,775,573,276.00	0.00	1,775,573,276.00	955,522,001.49	465,537,279.09	1,421,059,280.58	80.03%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,768,573,276.00	0.00	1,768,573,276.00	941,541,830.86	458,660,540.04	1,400,202,370.90	79.17%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	53,456,870.00	0.00	53,456,870.00	25,912,235.04	11,945,078.07	37,857,313.11	70.82%
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	3,740,000.00	0.00	3,740,000.00	3,002,408.68	1,182,838.07	4,185,246.75	111.90%
1	3	1	1	09	00	Venta de otros bienes	49,716,870.00	0.00	49,716,870.00	22,909,826.36	10,762,240.00	33,672,066.36	67.73%
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	17,791,801.00	0.00	17,791,801.00	12,130,402.04	5,919,675.16	18,050,077.20	101.45%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	11,791,801.00	0.00	11,791,801.00	9,130,402.04	2,919,675.16	12,050,077.20	102.19%
1	3	1	2	01	03	Servicio de transporte portuario	11,791,801.00	0.00	11,791,801.00	9,130,402.04	2,919,675.16	12,050,077.20	102.19%
1	3	1	2	04		ALQUILERES	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	100.00%
1	3	1	2	04	01	Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	100.00%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,697,324,605.00	0.00	1,697,324,605.00	903,499,193.78	440,795,786.81	1,344,294,980.59	79.20%
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMISIVOS A SERV/DE TRANSPOR	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	7,419,803.14	7,419,803.14	24.73%
1	3	1	3	01	03	Derechos admivos serv. transporte Portu	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	7,419,803.14	7,419,803.14	24.73%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMISIVOS A OTROS SERV. PUBLIC	1,667,324,605.00	0.00	1,667,324,605.00	903,499,193.78	433,375,983.67	1,336,875,177.45	80.18%
1	3	1	3	02	03	Derechos admitivos -activdes comerciales	1,467,324,605.00	0.00	1,467,324,605.00	854,724,345.33	419,548,482.41	1,274,272,827.74	86.84%
1	3	1	3	02	09	Otros derechos admitivos a o.serv.public	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	48,774,848.45	13,827,501.26	62,602,349.71	31.30%
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	4,914,595.62	4,450,744.54	9,365,340.16	312.18%
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	4,914,595.62	4,450,744.54	9,365,340.16	312.18%
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	4,914,595.62	4,450,744.54	9,365,340.16	312.18%
1	3	2	3	03	00	Intereses s/citas corttes y o.dep Bco Est	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,274,748.66	1,959,904.54	5,234,653.20	174.49%
1	3	2	3	03	04	Diferencias por tipo de cambio	0.00	0.00	0.00	1,639,846.96	2,490,840.00	4,130,686.96	0.00%
1	3	3				MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	9,055,573.52	1,036,353.79	10,091,927.31	252.30%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	0.00	0.00	0.00	8,065,623.52	1,036,353.79	9,101,977.31	0.00%
1	3	3	1	03		MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIO	0.00	0.00	0.00	4,266,766.52	677,853.79	4,944,620.31	0.00%
1	3	3	1	03	00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	0.00	0.00	0.00	4,266,766.52	677,853.79	4,944,620.31	0.00%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS Y SANCIONES	0.00	0.00	0.00	3,798,857.00	358,500.00	4,157,357.00	0.00%
1	3	3	1	09	00	Otras multas	0.00	0.00	0.00	3,798,857.00	358,500.00	4,157,357.00	0.00%
1	3	3	2			REMATES Y COMISOS	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	989,950.00	0.00	989,950.00	24.75%
1	3	3	2	00	00	Remates y confiscaciones	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	989,950.00	0.00	989,950.00	24.75%
1	3	9				OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	10,001.50	1,389,640.72	1,399,642.22	0.00%
1	3	9	1	00	00	Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	10,001.50	1,389,640.72	1,399,642.22	0.00%
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,300,000,000.00	178,000,000.00	2,478,000,000.00	1,504,000,000.00	554,333,334.00	2,058,333,334.00	83.06%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,300,000,000.00	178,000,000.00	2,478,000,000.00	1,504,000,000.00	554,333,334.00	2,058,333,334.00	83.06%
1	4	1	1	00	00	Transferencias ctes del Gobierno central	2,300,000,000.00	178,000,000.00	2,478,000,000.00	1,504,000,000.00	554,333,334.00	2,058,333,334.00	83.06%
3						FINANCIAMIENTO	842,098,156.25	1,495,476,427.62	2,337,574,583.87	2,924,202,522.06	0.00	2,924,202,522.06	125.10%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	842,098,156.25	1,495,476,427.62	2,337,574,583.87	2,924,202,522.06	0.00	2,924,202,522.06	125.10%
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	690,150,000.00	1,101,089,917.75	1,791,239,917.75	1,492,185,581.34	459,450,117.78	1,951,635,699.12	108.95%
3	3	1	0	00	00	SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	690,150,000.00	1,101,089,917.75	1,791,239,917.75	1,492,185,581.34	459,450,117.78	1,951,635,699.12	108.95%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES	151,948,156.25	394,386,509.87	546,334,666.12	1,432,016,940.72	-459,450,117.78	972,566,822.94	178.02%
3	3	2	1			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	0.00	17,374,779.87	17,374,779.87	17,374,779.87	0.00	17,374,779.87	100.00%
3	3	2	2			SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	151,948,156.25	377,011,730.00	528,959,886.25	1,414,642,160.85	-459,450,117.78	955,192,043.07	180.58%
3	3	2	2	00		SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	151,948,156.25	377,011,730.00	528,959,886.25	1,414,642,160.85	-459,450,117.78	955,192,043.07	180.58%
3	3	2	2	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	151,948,156.25	377,011,730.00	528,959,886.25	1,414,642,160.85	-459,450,117.78	955,192,043.07	180.58%
						TOTALES	4,917,671,432.25	1,673,476,427.62	6,591,147,859.87	5,383,724,523.55	1,019,870,613.09	6,403,595,136.64	97.15%

## Cuadro N°2: Ejecución de Egresos al 31/12/2019

### 2.1 Resumen General

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA								
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos								
Cuarto Trimestre 2019								
Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0	REMUNERACIONES	2,641,820,962.00	-292,412,426.00	0.00	2,349,408,536.00	1,470,387,574.51	654,855,372.03	2,125,242,946.54
1	SERVICIOS	1,050,878,218.12	25,000.00	80,001,432.25	1,130,896,650.37	538,827,910.80	346,259,289.27	885,087,200.08
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	130,672,252.13	-25,000.00	0.00	130,647,252.13	70,586,367.11	40,171,346.16	110,757,713.27
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	125,730.00	0.00	125,730.00
5	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	194,250,000.00	0.00	177,998,567.75	372,248,567.75	5,559,594.24	101,641,533.38	107,201,127.62
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	401,650,000.00	0.00	836,826,309.85	1,238,476,309.85	1,014,058,495.78	31,152,142.66	1,045,210,638.44
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	292,412,426.00	29,199,999.99	321,612,425.99	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALES</b>	4,917,671,432.25	0.00	1,673,476,427.62	6,591,139,859.87	3,601,508,317.20	1,675,620,657.41	5,277,128,974.60

## 2.2 Dirección Superior y Administrativa

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA							
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos							
Cuarto Trimestre 2019							
Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0	REMUNERACIONES	953,930,247.96	-40,353,111.27	913,577,136.69	601,860,507.68	242,213,465.13	844,073,972.81
1	SERVICIOS	322,360,863.00	-11,189,047.00	311,171,816.00	200,777,673.04	79,828,867.16	280,606,540.21
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	34,368,000.00	-25,000.00	34,343,000.00	19,213,600.48	10,276,772.91	29,490,373.39
5	BIENES DURADEROS	24,400,000.00	0.00	24,400,000.00	2,977,498.24	19,026,989.72	22,004,487.96
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38,000,000.00	0.00	38,000,000.00	11,101,158.22	7,246,021.50	18,347,179.72
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	44,348,867.00	44,348,867.00	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALES</b>	<b>1,375,559,110.96</b>	<b>-7,218,291.27</b>	<b>1,368,340,819.69</b>	<b>836,056,167.67</b>	<b>358,592,116.42</b>	<b>1,194,648,284.09</b>

## 2.3 Servicios Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA								
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos								
Cuarto Trimestre 2019								
Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0	REMUNERACIONES	1,687,890,714.04	-252,059,314.73	0.00	1,435,831,399.31	921,620,786.95	359,578,598.08	1,281,199,385.04
1	SERVICIOS	728,517,355.12	11,214,047.00	80,001,432.25	819,724,834.37	338,413,990.70	266,066,669.17	604,480,659.87
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	96,304,252.13	0.00	0.00	96,304,252.13	51,448,336.54	29,819,003.34	81,267,339.88
5	BIENES DURADEROS	665,750,000.00	0.00	727,448,685.53	1,393,198,685.53	504,544,740.75	584,155,517.57	1,088,700,258.32
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	363,650,000.00	0.00	836,826,309.85	1,200,476,309.85	1,002,973,784.75	23,892,335.28	1,026,866,120.02
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	248,063,559.00	29,199,999.99	277,263,558.99	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALES</b>	<b>3,542,112,321.29</b>	<b>7,218,291.27</b>	<b>1,673,476,427.62</b>	<b>5,222,799,040.18</b>	<b>2,819,001,639.69</b>	<b>1,263,512,123.44</b>	<b>4,082,513,763.13</b>

## INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA IV TRIMESTRE 2019

### TOTAL DE INGRESOS

De un presupuesto de ingresos proyectados anual de ₡7,623,147,859.87 se registra un ingreso real de ₡5,383,719,023.57 para una variación absoluta de -₡2,239,429,836.30 y un porcentaje de ingreso real del 70.62%, de los cuales ₡722,939,809.02 se recaudaron durante el tercer trimestre 2019, y en ingresos anteriores se incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N°4 y Gráfico N°1 así:

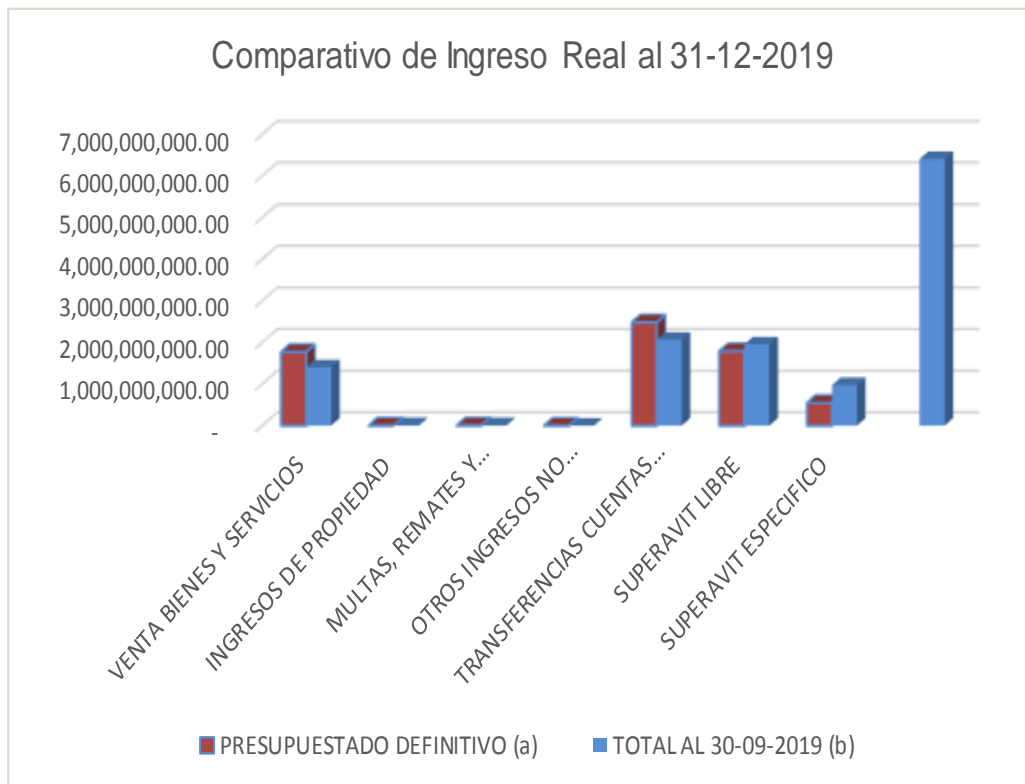
### Cuadro N°3 Resumen General de Ingresos IV Trimestre 2019

#### Resumen General de Ingresos

Al 31 de diciembre 2019

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO DEFINITIVO (a)	INGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES IV TRIMESTRE 2019	TOTAL AL 30-09-2019 (b)	% DE INGRESO REAL (b/a)
1.3.1	VENTA BIENES Y SERVICIOS	1,768,573,276.00	941,541,830.86	458,660,540.04	1,400,202,370.90	79.17%
1.3.2	INGRESOS DE PROPIEDAD	3,000,000.00	4,914,595.62	4,450,744.54	9,365,340.16	312.18%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y CONFISCACIONES	4,000,000.00	9,055,573.52	1,036,353.79	10,091,927.31	252.30%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	10,001.50	1,389,640.72	1,399,642.22	0%
1.4.1	TRANSFERENCIAS CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO	2,478,000,000.00	1,504,000,000.00	554,333,334.00	2,058,333,334.00	83.06%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	1,791,239,917.75	1,492,185,581.34	459,450,117.78	1,951,635,699.12	108.95%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	546,334,666.12	1,432,016,940.72	(459,450,117.78)	972,566,822.94	178.02%
	<b>TOTAL</b>	<b>6,591,147,859.87</b>	<b>5,383,724,523.55</b>	<b>1,019,870,613.09</b>	<b>6,403,595,136.64</b>	<b>97.15%</b>

Gráfico N°1



## 1. TOTAL DE INGRESOS REAL POR FUENTE:

### 1.1 INGRESO REAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:

De un presupuesto proyectado de ingresos del grupo de Venta de Bienes y Servicios de  $\text{¢}1,768,573,276.00$ , ingresaron  $\text{¢}1,400,202,370.90$  para un porcentaje de ingreso del 79.17%, y con  $\text{¢}368.370.905.10$  que no ingresaron por cuanto afectó la recaudación baja en cuota de acarreo con  $\text{¢}418,845,974.05$  menos de lo programado, Dado que el Decreto NO. 37386-MAG fue derogado en enero de 2019, mediante Decreto Ejecutivo 41479-MAG (publicado en Alcance 8 a La Gaceta del 11 de enero 2019) que no permite en este

momento la renovación de la asignación de la capacidad de pesca a embarcaciones atuneras extranjeras, debido a la derogatoria del Reglamento establecido para este fin.

y ₡78,805,501.13 de venta de licencias menos de lo programado, y la compensación estuvo en Pesca Deportiva con ₡139,780,169.99 por encima de lo programado.

Si no se toman medidas en la percepción de ingresos con la emisión de un reglamento de cálculo de pago de licencia o reanudación con otro Decreto de Gobierno temporalmente, el Instituto estaría teniendo problemas en el período 2020 para solventar gastos operativos y de planilla de salarios financiados con estos recursos, tal y como quedaron improbados por la Contraloría General de la República un monto ₡ (313,870,043.78) de recursos sin respaldo económico para ese período.

**1.2 INGRESOS DE LA PROPIEDAD** comprende los rubros de Intereses sobre cuentas corrientes y depósitos en Bancos Estatales y Diferencias por tipo de cambio. Lo que corresponde a intereses sobre cuentas bancarias y diferencial cambiario con un total del grupo de ₡9,365,340.16 con un porcentaje de ejecución de 312.18%, de lo programado con un monto de ₡3,000,000.00, lográndose recaudar durante el cuarto trimestre ₡4,450,744.54 y del cual la generación de estos ingresos es variable e impredecible.

**1.3** En el rubro “**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS**”, ha ingresado al un acumulado de ₡10,091,927.31, que representa un 252.30% de lo programado anual por ₡4,000,000.00, de los cuales ₡1,389,640.72 se recaudaron durante el cuarto trimestre, recaudación baja en el rubro de comisos y remates, producto de productos perecederos vendidos de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y en el artículo 154, inciso b) de la citada Ley. Los ingresos en este rubro fueron menores a lo



esperado, sin embargo, no es un comportamiento constante, ya que todo depende de los decomisos y multas impuestos.

**1.4 “OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS”**, se recaudó un acumulado de  $\text{¢}1,399,642.22$  por concepto de Reintegro de efectivo por ajuste de ingresos; de los cuales en el cuatro trimestre se recaudaron  $\text{¢}1,389,640.72$ , rubro que no se programó monto alguno.

#### **1.5 TRANSFERENCIAS CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO:**

Este grupo corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos al 30-12-2019 de manera que se recibió transferencias por  $\text{¢}2,058,333,334.00$  con un porcentaje de 83.06% de lo programado anual; reflejando ingresos por dicho concepto durante este trimestre de  $\text{¢}554,333,334.00$ . Con estos recursos se ha logrado cubrir salarios de enero a diciembre de los funcionarios, así como las cargas patronales de este Instituto, y gastos operativos parciales.junto con otros recursos de periodos anteriores en Caja Unica 2019. En presupuesto extraordinario 03-2019 se ha contemplado el rebajo de  $\text{¢}1,032,000,000.00$  aprobado por la Contraloría General de la República, sin embargo estos recursos nunca ingresaron a la cuenta de INCOPESCA en Caja Unica.

#### **1.6 FINANCIAMIENTO:**

1.6.1 En recursos de vigencias anteriores se registraron  $\text{¢}1,951,635,699.12$ , de Superávit libre y  $\text{¢}972,566,822.94$  de superávit libre al 31 de diciembre de 2018 productos de dos reclasificaciones de la Contraloría General de la República con respecto al Superávit registrado al 31-12-2018 incorporado en el Presupuesto ordinario 2019 y Presupuesto extraordinario No. 2-2019 .

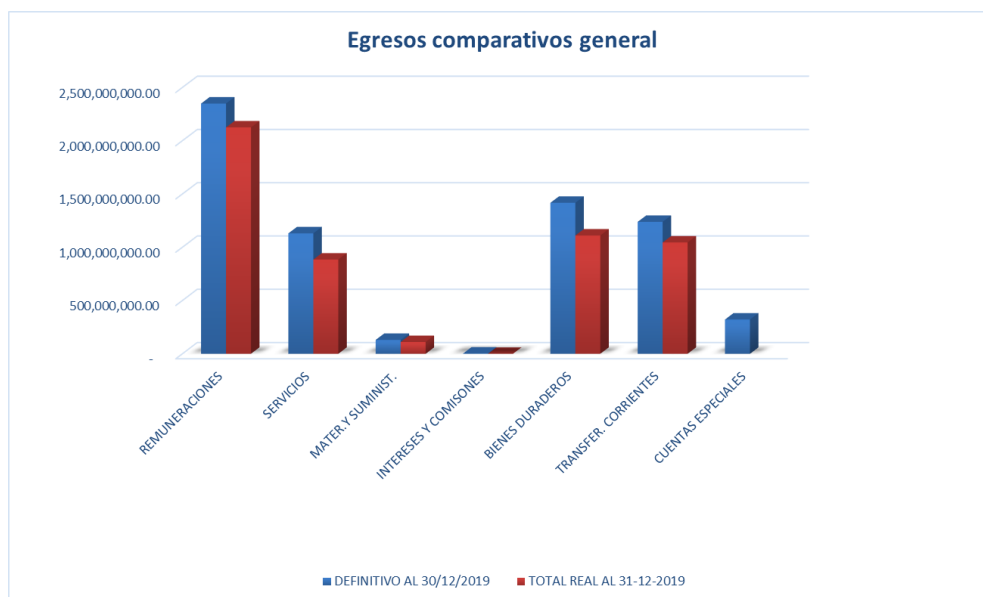
## TOTAL DE EGRESOS

De un Presupuesto de Egresos Definitivo de ₡6,591,139,859.87 con una ejecución de ejecución al 31-12-2019 por el monto de ₡5,277,128,974.60 con una variación absoluta de ₡1,313,977,812.66 para un porcentaje de ejecución del 80.06% distribuidos por partida de la siguiente manera:

**Cuadro N°5**  
**Resumen General de Egresos**  
**Cuarto trimestre 2019**

	DESCRIPCION	DEFINITIVO AL 30/12/2019	MONTO EN COLONES IV TRIMESTRE 2019	TOTAL REAL AL 31-12-2019	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	2,349,408,536.00	601,792,063.21	2,125,273,357.84	224,135,178.16	90.46%
1	SERVICIOS	1,130,896,650.37	345,895,536.33	885,087,200.08	245,809,450.29	78.26%
2	MATER.Y SUMINIST.	130,647,252.13	40,095,776.25	110,757,713.27	19,889,538.86	84.78%
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	-	125,730.00	2,374,270.00	5.03%
5	BIENES DURADEROS	1,417,598,685.53	603,182,507.29	1,110,704,746.28	306,893,939.25	78.35%
6	TRANSFER. CORRIENTES	1,238,476,309.85	31,138,356.78	1,045,213,299.75	193,263,010.10	84.40%
9	CUENTAS ESPECIALES	321,612,425.99	-	-	321,612,425.99	0.00%
	<b>TOTAL</b>	<b>6,591,139,859.87</b>	<b>1,622,104,239.86</b>	<b>5,277,162,047.21</b>	<b>1,313,977,812.66</b>	<b>80.06%</b>

**Gráfico N°2**



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 5 y Gráfico N°. 2, el comportamiento de ejecución de la partida Remuneraciones con una ejecución de criterio buena del 90.46%, la partida Servicios con una ejecución del 78.26% de criterio regular, Materiales y Suministros con una ejecución buena de 84.78%, Intereses y comisiones con una ejecución de criterio baja de 5.03%, Bienes Duraderos con una ejecución regular de 78.35%, en el caso de Transferencias corrientes alcanzó una ejecución buena de 84.40% al cuarto trimestre, la partida Cuentas especiales refleja una ejecución de 0.00% debido a que no se podían disponer de sus recursos por ser provenientes de una aprobación.

En el caso de las remuneraciones cabe destacar que el alto porcentaje de ejecución con respecto al presupuesto definitivo se debe a los rebajos de recursos presupuestarios que

se realizaron en esa partida los cuales fueron trasladados a fondos sin asignación presupuestaria; por el no aporte de total transferencia programada por parte del MAG.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos, refleja una ejecución en el IV Trimestre superior a los ₡603,182,507.29, lo cual hizo que el total de egresos al 31/12/2019 alcanzara la ejecución del 78.35%; en lo cual influyeron considerablemente los pagos que se realizaron con respecto a las construcción del Edificio Administrativo.

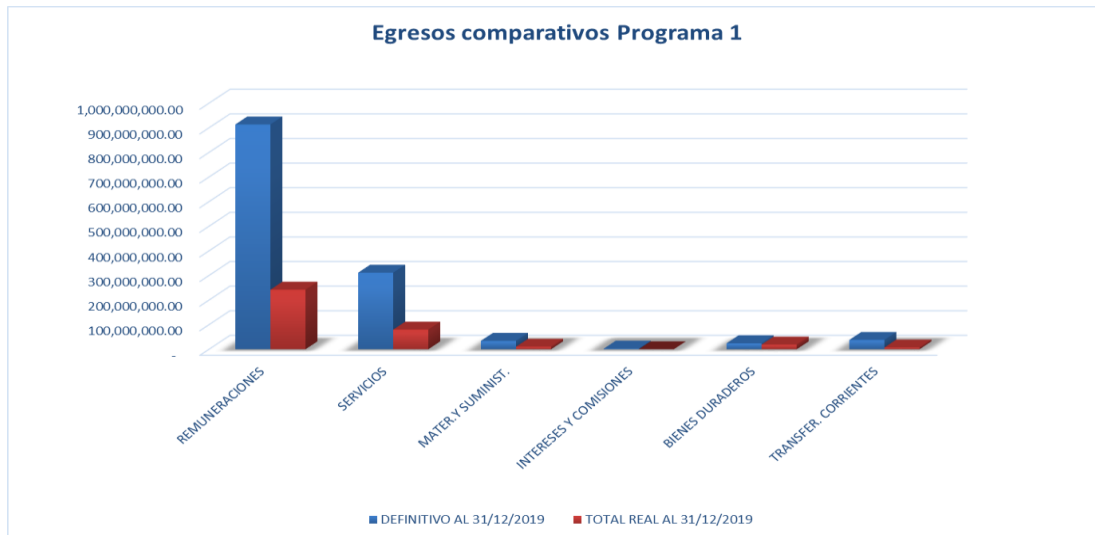
En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución se debe principalmente a las Transferencias realizadas a las Universidades, INTA, Guardacostas y Comisión de Emergencias.

El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa, presenta un presupuesto definitivo de ₡1,368,340,819.69 y se han ejecutado ₡1,194,648,284.09, con una variación absoluta de ₡173,692,535.60 y un porcentaje de ejecución del 87.31%, compuesto de la manera siguiente:

**Cuadro N°6**  
**Ejecución de Egresos Programa 1**  
**Cuarto trimestre 2019**

	DESCRIPCION	DEFINITIVO AL 31/12/2019	EGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES IV TRIMESTRE 2019	TOTAL REAL AL 31/12/2019	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	913,577,136.69	601,860,507.68	242,213,465.13	844,073,972.81	69,503,163.88	92.39%
1	SERVICIOS	311,171,816.00	200,777,673.04	79,828,867.16	280,606,540.21	30,565,275.80	90.18%
2	MATER.Y SUMINIST.	34,343,000.00	19,213,600.48	10,276,772.91	29,490,373.39	4,852,626.61	85.87%
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	125,730.00	-	125,730.00	2,374,270.00	5.03%
5	BIENES DURADEROS	24,400,000.00	2,977,498.24	19,026,989.72	22,004,487.96	2,395,512.04	90.18%
6	TRANSFER. CORRIENTES	38,000,000.00	11,101,158.22	7,246,021.50	18,347,179.72	19,652,820.28	48.28%
9	CUENTAS ESPECIALES	44,348,867.00	-	-	-	44,348,867.00	0.00%
	<b>TOTAL</b>	<b>1,368,340,819.69</b>	<b>836,056,167.67</b>	<b>358,592,116.42</b>	<b>1,194,648,284.09</b>	<b>173,692,535.60</b>	<b>87.31%</b>

Gráfico N° 3



Tal como se muestra en el Cuadro N. 6 y Gráfico N°. 3, en el Programa N°1 el comportamiento de ejecución del avance de ejecución al 31/12/2019 en Remuneraciones es del 92.39%, en Servicios un 90.18%, en materiales y suministros 85.37%, Intereses y comisiones 5.03% y Bienes duraderos un 90.18%.

En Transferencias Corrientes tenemos un avance de ejecución del 48.28%, considerada baja lo cual está conformado por incapacidades de funcionarios así como pagos por concepto de Prestaciones legales y Cuentas especiales 0.00% por no poderse disponer se esos recursos.

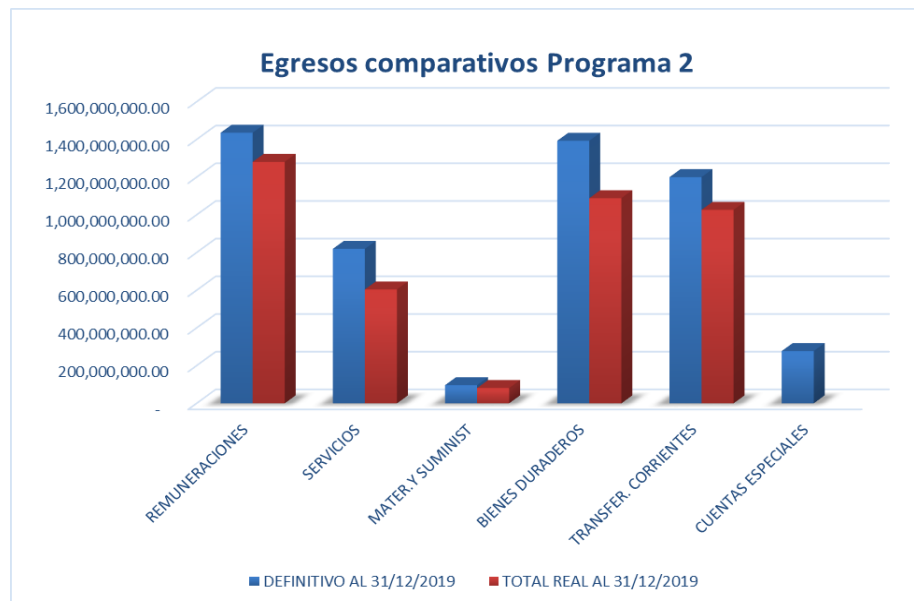
El **programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola** del Instituto presenta un presupuesto definitivo al 31 de diciembre de 2019 por  $\text{¢}5,222,799,040.19$ , con un avance

de ejecución por el monto de ¢4,082,513,763.13 con una variación absoluta de ¢1,140,285,277.05 y un 78.17% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

**Cuadro N°7**  
**Ejecución de Egresos Programa 2**  
**Cuarto trimestre 2019**

	DESCRIPCION	DEFINITIVO AL 31/12/2019	MONTO EN COLONES IV TRIMESTRE 2019	TOTAL REAL AL 31/12/2019	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	1,435,831,399.31	359,578,598.08	1,281,199,385.04	154,632,014.27	89.23%
1	SERVICIOS	819,724,834.37	266,066,669.17	604,480,659.87	215,244,174.50	73.74%
2	MATER. Y SUMINIST	96,304,252.13	29,819,003.34	81,267,339.88	15,036,912.25	84.39%
5	BIENES DURADEROS	1,393,198,685.53	584,155,517.57	1,088,700,258.32	304,498,427.21	78.14%
6	TRANSFER. CORRIENTES	1,200,476,309.85	23,892,335.28	1,026,866,120.02	173,610,189.83	85.54%
9	CUENTAS ESPECIALES	277,263,558.99	-	-	-	0.00%
	<b>TOTAL</b>	<b>5,222,799,040.18</b>	<b>1,263,512,123.44</b>	<b>4,082,513,763.13</b>	<b>1,140,285,277.05</b>	<b>78.17%</b>

**Gráfico N° 4**



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 7 y Gráfico N°. 4, en la partida de Remuneraciones, con un avance de ejecución del 89.23% de lo programado al cuarto trimestre 2019, Servicios con un 73.74%, Materiales y Suministros con un 84.39%, la partida Bienes Duraderos con una ejecución del 78.14% la mayor parte de esa ejecución se debe a los pagos que se han realizado producto de la construcción del edificio administrativo.

El avance de ejecución alcanzada en Servicios, considerada de criterio regular se debe principalmente a que fue declarada infructuosa la Licitación N°2019 In-000002-INCOPESCA, la cual era para Contratar servicios de seis embarcaciones camarones para estudio de dinámica de población para pesquerías de camarón por buques de arrastre en el Pacífico de Costa Rica; además de Recursos concursables presupuestados que no ingresaron alrededor de  $\text{€}105,000,000.00$ ; por lo que los recursos presupuestarios asignados no se ejecutaron .

En relación con la partida Transferencias Corrientes, la ejecución es de 85.54% considerada buena, que se debe principalmente a Prestaciones Legales a funcionarios, incapacidades, Transferencias a las Universidades, INTA, Comisión de Emergencias y Guardacostas, transferencia Organismos Internacionales para completar cuota anual país de OROPs y OSPESCA 2019 a nivel centroamericano con el fin de que la institución este actualizada en últimos avances de pesca y acuicultura de la región.

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



**Lic. Manuel Benavides Naranjo**  
**Jefe de Presupuesto**