



Departamento Financiero
Sección de Presupuesto
Informe de Ejecución Presupuestaria



Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura
Departamento Financiero
Sección de Presupuesto

Informe de Ejecución Presupuestaria

Primer Trimestre 2018

12/04/2018

CUADRO No.1

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA			
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-03-2018			
(en colones)			
INGRESOS PRESUPUESTADOS		1,164,581,162.75	
INGRESOS REALES	(1)	2,800,550,168.25	3,655,006,183.56
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS			2,490,425,020.81
EGRESOS PRESUPUESTADOS		1,164,581,162.75	
EGRESOS REALES		709,242,110.96	
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS			455,339,051.79
SITUACION DEL PERIODO			2,945,764,072.60
1. Superávit acumulado al 31-12-2017			

CUADRO No.2

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos
Primer Trimestre 2018

Extraído del sistema TecApro Enterprise
Meses Acumulados 3

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	Variación Absoluta	Variación Relativa
1						INGRESOS CORRIENTES	3,920,024,651.00	0.00	3,920,024,651.00	854,456,015.31	-3,065,568,635.69	-78.20
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,620,024,651.00	0.00	1,620,024,651.00	479,211,676.48	-1,140,812,974.52	-70.42
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,603,024,651.00	0.00	1,603,024,651.00	471,248,236.79	-1,131,776,414.21	-70.60
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	53,456,870.00	0.00	53,456,870.00	12,346,704.80	-41,110,165.20	-76.90
1	3	1	1	05		Venta de agua	3,740,000.00	0.00	3,740,000.00	351,177.80	-3,388,822.20	-90.61
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	3,740,000.00	0.00	3,740,000.00	351,177.80	-3,388,822.20	-90.61
1	3	1	1	09		Venta de otros bienes	49,716,870.00	0.00	49,716,870.00	11,995,527.00	-37,721,343.00	-75.81
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	17,971,801.00	0.00	17,971,801.00	3,459,334.38	-14,512,466.62	-80.71
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	11,791,801.00	0.00	11,791,801.00	1,959,334.38	-9,832,466.62	-83.38
1	3	1	2	01	03	Servicio de transporte portuario	11,791,801.00	0.00	11,791,801.00	1,959,334.38	-9,832,466.62	-83.38
1	3	1	2	04		ALQUILERES	6,180,000.00	0.00	6,180,000.00	1,500,000.00	-4,680,000.00	-75.73
1	3	1	2	04	01	Alquiler de edificios e instalaciones	6,180,000.00	0.00	6,180,000.00	1,500,000.00	-4,680,000.00	-75.73
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,531,595,980.00	0.00	1,531,595,980.00	455,442,197.61	-1,076,153,782.39	-70.28
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPORTE	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	7,713,267.10	-32,286,732.90	-80.72
1	3	1	3	01	03	Derechos admivos serv. transporte Portu	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	7,713,267.10	-32,286,732.90	-80.72
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLICO	1,491,595,980.00	0.00	1,491,595,980.00	447,728,930.51	-1,043,867,049.49	-69.98
1	3	1	3	02	03	Derechos admitivos -activdes comerciales	1,241,595,980.00	0.00	1,241,595,980.00	389,700,166.67	-851,895,813.33	-68.61
1	3	1	3	02	09	Otros derechos admitivos a o.serv.public	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00	58,028,763.84	-191,971,236.16	-76.79
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	3,000,000.00	0.00	9,000,000.00	754,319.72	-8,245,680.28	-91.62
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,000,000.00	0.00	6,000,000.00	754,319.72	-5,245,680.28	-87.43
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	754,319.72	-2,245,680.28	-74.82
1	3	2	3	03	00	Intereses s/ctas corrtes y o.dep Bco Est	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	532,559.72	-2,467,440.28	-82.25
1	3	2	3	03	04	Diferencias por tipo de cambio	0.00	0.00	0.00	221,760.00	221,760.00	0.00
1	3	3				MULTAS, SANC. REMATES Y CONFISCACIONES	14,000,000.00	0.00	14,000,000.00	7,207,512.15	-6,792,487.85	-48.52
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	7,207,512.15	-2,792,487.85	-27.92
1	3	3	1	03		MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	587,161.15	587,161.15	0.00
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	6,620,351.00	-3,379,649.00	-33.80
1	3	3	2			REMATES Y CONFISCACIONES	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	-4,000,000.00	-100.00
1	3	3	2	00		Remate y confiscaciones	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	-4,000,000.00	-100.00
1	3	9				OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	1,607.82	1,607.82	0.00
1	3	9	9			Ingresos varios no especificados	0.00	0.00	0.00	1,607.82	1,607.82	0.00
1	3	9	9	00		Ingresos varios no especificados	0.00	0.00	0.00	1,607.82	1,607.82	0.00
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,300,000,000.00	0.00	2,300,000,000.00	375,244,338.83	-1,924,755,661.17	-83.65
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,300,000,000.00	0.00	2,300,000,000.00	375,244,338.83	-1,924,755,661.17	-83.65
1	4	1	1			Transferencias ctes del Gobierno Central	2,300,000,000.00	0.00	2,300,000,000.00	375,244,338.83	-1,924,755,661.17	-83.65
1	4	1	1	00		Transferencias ctes del Gobierno central	2,300,000,000.00	0.00	2,300,000,000.00	375,244,338.83	-1,924,755,661.17	-83.65
3						FINANCIAMIENTO	738,300,000.00	0.00	738,300,000.00	2,800,550,168.25	2,062,250,168.25	279.32
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	738,300,000.00	0.00	738,300,000.00	2,800,550,168.25	2,062,250,168.25	279.32
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	9,200,000.00	0.00	9,200,000.00	32,027,599.70	22,827,599.70	248.13
3	3	1	0			SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	9,200,000.00	0.00	9,200,000.00	32,027,599.70	22,827,599.70	248.13
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES	729,100,000.00	0.00	729,100,000.00	2,768,522,568.55	2,039,422,568.55	279.71
3	3	2	1			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	535,400,000.00	0.00	535,400,000.00	2,322,526,141.95	1,787,126,141.95	333.79
3	3	2	1	00		SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	535,400,000.00	0.00	535,400,000.00	2,322,526,141.95	1,787,126,141.95	333.79
3	3	2	2			SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	193,700,000.00	0.00	193,700,000.00	445,996,426.60	252,296,426.60	130.21
3	3	2	2	00		SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	193,700,000.00	0.00	193,700,000.00	445,996,426.60	252,296,426.60	130.21
TOTALES							4,658,324,651.00	0.00	4,658,324,651.00	3,655,006,183.56	-1,003,318,467.44	-21.54

CUADRO N°3
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Primer Trimestre 2018

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0			REMUNERACIONES	2,642,410,957.75	0.00	2,642,410,957.75	558,245,920.83	558,245,920.83	1,993,748,387.56
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	906,100,691.00	0.00	906,100,691.00	161,645,663.65	161,645,663.65	715,152,793.13
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	893,800,691.00	0.00	893,800,691.00	160,572,160.97	160,572,160.97	703,971,246.81
0	01	05	Suplencias	12,300,000.00	0.00	12,300,000.00	1,073,502.69	1,073,502.69	11,181,546.32
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	59,247,739.00	0.00	59,247,739.00	9,213,117.75	9,213,117.75	49,228,961.10
0	02	01	Tiempo extraordinario	28,551,931.00	0.00	28,551,931.00	6,840,792.75	6,840,792.75	20,905,478.10
0	02	02	Recargo de funciones	750,000.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
0	02	05	Dietas	29,945,808.00	0.00	29,945,808.00	2,372,325.00	2,372,325.00	27,573,483.00
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	1,152,927,671.20	0.00	1,152,927,671.20	255,582,146.07	255,582,146.07	870,000,224.96
0	03	01	Retribución por años servidos	357,745,072.00	0.00	357,745,072.00	59,098,180.65	59,098,180.65	286,968,089.50
0	03	02	Restricc./ejercicio liberal de/profesión	327,372,165.00	0.00	327,372,165.00	54,804,769.56	54,804,769.56	261,691,519.09
0	03	03	Decimotercer mes	162,884,149.12	0.00	162,884,149.12	480,907.06	480,907.06	162,403,242.06
0	03	04	Salario escolar	149,286,545.08	0.00	149,286,545.08	116,932,447.60	116,932,447.60	32,354,097.48
0	03	99	Otros incentivos salariales	155,639,740.00	0.00	155,639,740.00	24,265,841.20	24,265,841.20	126,583,276.84
0	04		CONTRIBUC/PATRONAL DES.Y LA SEG. SOCIAL	321,925,978.96	0.00	321,925,978.96	81,151,912.71	81,151,912.71	220,543,709.27
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	177,780,018.70	0.00	177,780,018.70	44,839,633.86	44,839,633.86	121,749,955.72
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	9,609,730.55	0.00	9,609,730.55	2,415,152.38	2,415,152.38	6,591,916.22
0	04	03	Contribución Patronal al INA	28,829,191.65	0.00	28,829,191.65	7,245,455.78	7,245,455.78	19,775,750.28
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	96,097,307.51	0.00	96,097,307.51	24,151,517.79	24,151,517.79	65,919,171.36
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	9,609,730.55	0.00	9,609,730.55	2,500,152.90	2,500,152.90	6,506,915.69
0	05		CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	202,208,877.59	0.00	202,208,877.59	50,653,080.65	50,653,080.65	138,822,699.09
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	97,634,864.09	0.00	97,634,864.09	24,057,491.95	24,057,491.95	67,541,765.19
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	28,829,192.50	0.00	28,829,192.50	6,018,790.95	6,018,790.95	21,002,415.96
0	05	03	Apte Patr.Fondo d/Capitalizacion Laboral	57,658,384.00	0.00	57,658,384.00	15,717,575.93	15,717,575.93	38,324,836.95
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	18,086,437.00	0.00	18,086,437.00	4,859,221.82	4,859,221.82	11,953,680.99
1			SERVICIOS	917,059,765.00	32,725,000.00	949,784,765.00	114,326,153.68	114,326,153.68	447,272,416.59
1	01		ALQUILERES	9,350,000.00	0.00	9,350,000.00	1,595,820.54	1,595,820.54	2,966,717.84
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	1,595,820.54	1,595,820.54	2,616,717.84
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00	0.00	350,000.00
1	02		SERVICIOS BASICOS	115,921,000.00	0.00	115,921,000.00	23,321,397.35	23,321,397.35	88,168,247.40
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	14,400,000.00	0.00	14,400,000.00	2,711,632.00	2,711,632.00	11,662,521.00
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	62,450,000.00	0.00	62,450,000.00	12,357,254.05	12,357,254.05	50,082,559.10
1	02	03	Servicio de correo	171,000.00	0.00	171,000.00	55,428.00	55,428.00	115,572.00
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	36,200,000.00	0.00	36,200,000.00	8,175,956.10	8,175,956.10	23,699,286.10
1	02	99	Otros servicios básicos	2,700,000.00	0.00	2,700,000.00	21,127.20	21,127.20	2,608,309.20
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	15,794,500.00	300,000.00	16,094,500.00	2,180,036.04	2,180,036.04	12,051,194.32
1	03	01	Información	8,130,000.00	300,000.00	8,430,000.00	790,360.00	790,360.00	7,052,290.00
1	03	02	Publicidad y propaganda	950,000.00	0.00	950,000.00	0.00	0.00	950,000.00
1	03	03	Impresión, encuademación y otros	2,214,500.00	0.00	2,214,500.00	16,500.00	16,500.00	1,022,935.00
1	03	04	Transporte de bienes	500,000.00	0.00	500,000.00	376,159.94	376,159.94	100,026.00
1	03	05	Serevicios aduaneros	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00	0.00	0.00	1,300,000.00
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	950,077.62	950,077.62	1,385,881.80
1	03	07	Serv. de transf. electrónica información	300,000.00	0.00	300,000.00	46,938.48	46,938.48	240,061.52
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	510,194,616.00	45,250,000.00	555,444,616.00	56,814,237.86	56,814,237.86	156,948,179.18
1	04	03	Servicios de ingeniería	0.00	45,500,000.00	45,500,000.00	0.00	0.00	0.00
1	04	05	Serv.de desarrollo de sist. informáticos	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00
1	04	06	Servicios generales	289,097,594.00	0.00	289,097,594.00	44,639,888.78	44,639,888.78	7,005,721.66
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	213,097,022.00	-250,000.00	212,847,022.00	12,174,349.08	12,174,349.08	141,942,457.52
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	75,418,130.00	0.00	75,418,130.00	11,800,222.30	11,800,222.30	58,301,365.70
1	05	01	Transporte dentro del país	9,943,130.00	0.00	9,943,130.00	1,310,973.00	1,310,973.00	6,400,665.00
1	05	02	Viáticos dentro del país	54,475,000.00	0.00	54,475,000.00	8,874,675.70	8,874,675.70	42,515,274.30
1	05	03	Transporte en el exterior	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	1,614,573.60	1,614,573.60	2,885,426.40
1	05	04	Viáticos en el exterior	6,500,000.00	0.00	6,500,000.00	0.00	0.00	6,500,000.00
1	06		SEGUROS	71,500,000.00	0.00	71,500,000.00	9,770,069.00	9,770,069.00	61,729,931.00
1	06	01	Seguros	71,500,000.00	0.00	71,500,000.00	9,770,069.00	9,770,069.00	61,729,931.00

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	11,300,000.00	750,000.00	12,050,000.00	933,461.00	933,461.00	10,240,145.00
1	07	01	Actividades de capacitación	7,800,000.00	750,000.00	8,550,000.00	464,861.00	464,861.00	7,462,345.00
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	468,600.00	468,600.00	2,277,800.00
1	07	03	Gastos de representación institucional	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	102,956,519.00	-13,675,000.00	89,281,519.00	7,804,510.90	7,804,510.90	52,348,075.91
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	24,281,519.00	-11,699,069.00	12,582,450.00	1,179,705.00	1,179,705.00	1,670,226.00
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	5,200,000.00	0.00	5,200,000.00	0.00	0.00	5,200,000.00
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	1,530,000.00	0.00	1,530,000.00	233,200.00	233,200.00	1,296,800.00
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	25,575,000.00	-1,425,931.00	24,149,069.00	2,936,438.99	2,936,438.99	17,187,444.27
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	9,575,000.00	0.00	9,575,000.00	0.00	0.00	9,575,000.00
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	6,640,000.00	0.00	6,640,000.00	868,005.91	868,005.91	5,426,012.64
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	28,055,000.00	0.00	28,055,000.00	2,587,161.00	2,587,161.00	10,442,593.00
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	2,100,000.00	-550,000.00	1,550,000.00	0.00	0.00	1,550,000.00
1	09		IMPUESTOS	1,775,000.00	0.00	1,775,000.00	45,200.69	45,200.69	1,729,758.24
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	1,775,000.00	0.00	1,775,000.00	45,200.69	45,200.69	1,729,758.24
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	2,850,000.00	100,000.00	2,950,000.00	61,198.00	61,198.00	2,788,802.00
1	99	02	Intereses moratorios y multas	500,000.00	0.00	500,000.00	61,198.00	61,198.00	438,802.00
1	99	05	Deducibles	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
1	99	99	Otros servicios no especificados	350,000.00	100,000.00	450,000.00	0.00	0.00	350,000.00
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	114,541,752.13	-11,975,000.00	102,566,752.13	20,664,872.72	20,664,872.72	61,604,717.34
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	48,600,502.13	-10,825,000.00	37,775,502.13	9,347,835.31	9,347,835.31	16,441,380.20
2	01	01	Combustibles y lubricantes	35,215,000.00	-11,000,000.00	24,215,000.00	8,613,320.20	8,613,320.20	3,857,577.80
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,545,000.00	0.00	1,545,000.00	0.00	0.00	1,435,470.00
2	01	03	Productos veterinarios	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	10,130,000.00	-125,000.00	10,005,000.00	420,115.58	420,115.58	9,456,947.80
2	01	99	Otros productos químicos	1,410,502.13	300,000.00	1,710,502.13	314,399.53	314,399.53	1,391,384.60
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	15,000,000.00	300,000.00	15,300,000.00	1,179,411.20	1,179,411.20	9,534,661.47
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00	276,000.00	276,000.00	877,000.00
2	02	03	Alimentos y bebidas	1,500,000.00	600,000.00	2,100,000.00	83,399.00	83,399.00	1,474,739.07
2	02	04	Alimento para animales	12,200,000.00	-300,000.00	11,900,000.00	820,012.20	820,012.20	7,182,922.40
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	10,016,750.00	-250,000.00	9,766,750.00	2,489,954.37	2,489,954.37	6,671,578.31
2	03	01	Materiales y productos metálicos	3,325,000.00	0.00	3,325,000.00	492,047.40	492,047.40	2,801,450.56
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	968,000.00	-250,000.00	718,000.00	42,412.86	42,412.86	640,996.67
2	03	03	Madera y sus derivados	640,000.00	0.00	640,000.00	8,017.83	8,017.83	631,982.17
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	2,635,000.00	0.00	2,635,000.00	1,695,730.81	1,695,730.81	565,495.69
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	240,000.00	0.00	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00
2	03	06	Materiales y productos de plástico	898,750.00	0.00	898,750.00	213,073.26	213,073.26	528,511.95
2	03	99	Otros mat. y produc. de uso/construcción	1,310,000.00	0.00	1,310,000.00	38,672.21	38,672.21	1,263,141.27
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	7,950,000.00	-2,050,000.00	5,900,000.00	1,123,854.93	1,123,854.93	4,616,649.86
2	04	01	Herramientas e instrumentos	800,000.00	0.00	800,000.00	38,016.94	38,016.94	736,004.85
2	04	02	Repuestos y accesorios	7,150,000.00	-2,050,000.00	5,100,000.00	1,085,837.99	1,085,837.99	3,881,645.01
2	05		BIENES PARA/PRODUC. Y COMERCIALIZACION	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	5,721,100.00	5,721,100.00	4,190,000.00
2	05	99	Otros bienes /la produc. y comercializa.	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	5,721,100.00	5,721,100.00	4,190,000.00
2	99		UTILES/MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	22,974,500.00	850,000.00	23,824,500.00	802,716.91	802,716.91	20,150,447.50
2	99	01	Utiles y materiales de oficina y cómputo	4,659,500.00	0.00	4,659,500.00	87,255.00	87,255.00	3,621,745.00
2	99	02	Utiles y materiales médico, hos.y/invest	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	6,810,000.00	-300,000.00	6,510,000.00	477,816.00	477,816.00	4,529,848.41
2	99	04	Textiles y vestuario	1,455,000.00	550,000.00	2,005,000.00	111,916.91	111,916.91	1,639,583.09
2	99	05	Utiles y materiales de limpieza	7,125,000.00	0.00	7,125,000.00	27,987.00	27,987.00	7,097,013.00
2	99	06	Utiles y materiales de seguridad	750,000.00	-50,000.00	700,000.00	46,840.00	46,840.00	653,160.00
2	99	07	Utiles y materiales de cocina y comedor	125,000.00	0.00	125,000.00	0.00	0.00	125,000.00
2	99	99	Otros útiles, materiales y suministros	1,750,000.00	650,000.00	2,400,000.00	50,902.00	50,902.00	2,184,098.00

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
3			INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
3	04		COMISIONES Y OTROS GASTOS	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
3	04	05	Diferencias por tipo de cambio	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
5			BIENES DURADEROS	523,400,000.00	12,000,000.00	535,400,000.00	0.00	0.00	532,872,020.00
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	13,500,000.00	12,000,000.00	25,500,000.00	0.00	0.00	22,972,020.00
5	01	02	Equipo de transporte	0.00	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00
5	01	03	Equipo de comunicación	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	0.00	0.00	5,500,000.00
5	01	05	Equipo y programas de cómputo	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	260,000.00
5	01	07	Equipo y mob. educac., dep. y recreativo	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
5	01	99	Maquinaria y equipo diverso	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,212,020.00
5	02		CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00
5	02	01	Edificios	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	0.00	0.00	9,900,000.00
5	99	03	Bienes intangibles	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	0.00	0.00	9,900,000.00
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	458,412,176.12	-32,750,000.00	425,662,176.12	16,005,163.73	16,005,163.73	409,126,756.19
6	01		TRANSFERENC/CORRIENTES AL SECTOR PUBLIC	221,000,000.00	0.00	221,000,000.00	0.00	0.00	221,000,000.00
6	01	01	Transferencias corrientes /Gobierno Central	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00
6	01	02	Transf.ctes/Órganos Desc/no Empresariale	37,000,000.00	0.00	37,000,000.00	0.00	0.00	37,000,000.00
6	01	03	Trans.ctes/a Inst.Descen.no empresarial	175,000,000.00	0.00	175,000,000.00	0.00	0.00	175,000,000.00
6	03		PRESTACIONES	115,712,176.12	-12,000,000.00	103,712,176.12	15,715,058.73	15,715,058.73	87,513,516.19
6	03	01	Prestaciones legales	89,712,176.12	-12,000,000.00	77,712,176.12	12,633,993.56	12,633,993.56	65,078,182.56
6	03	99	Otras prestaciones	26,000,000.00	0.00	26,000,000.00	3,081,065.17	3,081,065.17	22,435,333.63
6	06		OTRAS TRANSF. CORRTES AL SECTOR PRIVAD	55,000,000.00	-20,750,000.00	34,250,000.00	290,105.00	290,105.00	33,913,240.00
6	06	01	Indemnizaciones	35,000,000.00	-20,000,000.00	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00
6	06	02	Reintegros o devoluciones	20,000,000.00	-750,000.00	19,250,000.00	290,105.00	290,105.00	18,913,240.00
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	66,700,000.00	0.00	66,700,000.00	0.00	0.00	66,700,000.00
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	66,700,000.00	0.00	66,700,000.00	0.00	0.00	66,700,000.00
TOTALES				4,658,324,651.00	0.00	4,658,324,651.00	709,242,110.96	709,242,110.96	3,447,124,297.68

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE MARZO DEL 2018

De un presupuesto de ingresos proyectados de ₡1,164,581,162.75 al 31-03-2018 se registra un ingreso real de ₡3,655,006,183.56 para una variación absoluta de ₡-2,490,425,020.81 y un porcentaje de ingreso del 353.69%, lo cual incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos así

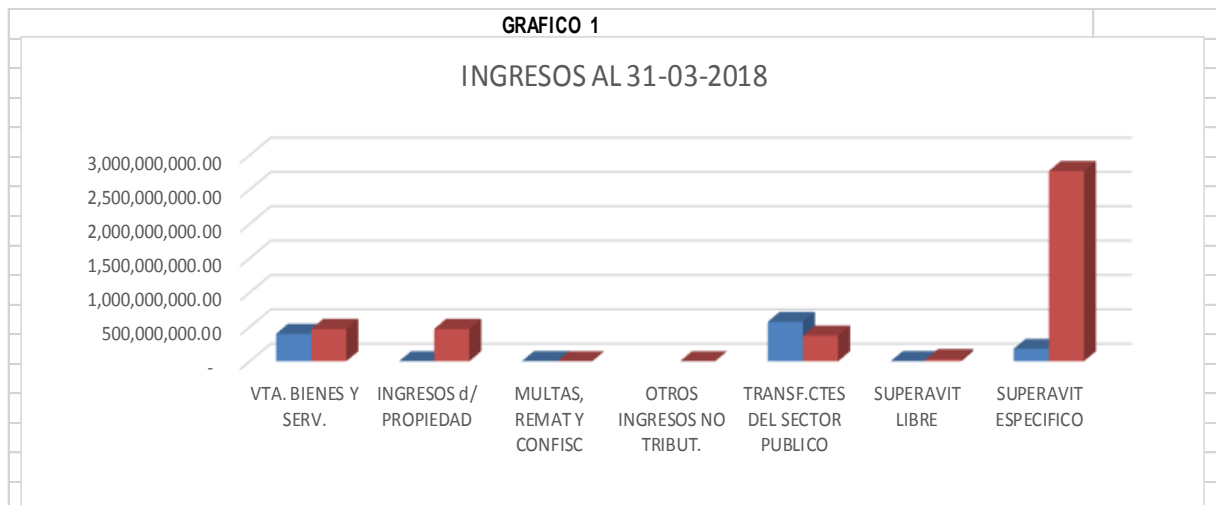
TOTAL DE INGRESOS:

CUADRO No. 4

	DESCRIPCION	PRESUPUESTO AL 31-03-2018	INGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES I TRIMESTRE 2018	TOTAL AL 31-03-2018	VARIACION ABSOLUTA	% DE INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	400,756,162.75		471,248,236.79	471,248,236.79	(70,492,074.04)	117.59%
1.3.2	INGRESOS d/ PROPIEDAD	750,000.00		754,319.72	471,248,236.79	(470,498,236.79)	62833.10%
1.3.3	MULTAS, REMAT Y CONFISC	3,500,000.00		7,207,512.15	754,319.72	2,745,680.28	21.55%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUT.			1,607.82	1,607.82	(1,607.82)	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	575,000,000.00		375,244,338.83	375,244,338.83	199,755,661.17	65.26%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	2,300,000.00		32,027,599.70	32,027,599.70	(29,727,599.70)	0.00%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	182,275,000.00		2,768,522,568.55	2,768,522,568.55	(2,586,247,568.55)	1518.87%
	TOTAL	1,164,581,162.75		3,655,006,183.56	3,655,006,183.56	(2,490,425,020.81)	313.85%

GRAFICO 1

INGRESOS AL 31-03-2018



1. TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡980,006,162.75 al 31-03-2018, han ingresado ₡854,456.015.31 (no incluye superávit libre ni específico), para una variación absoluta de ₡-115,550.147.44, lo que representa un -12.81% por debajo de lo programado, debido a una menor captación de ingresos por Otros Derechos Administrativos actividades comerciales, mientras venta de bienes, Derechos Administrativos a Servicios de Transportes (cuota para OROPS), y en Otros derechos Administrativos a Otros Servicios Públicos están ligeramente por debajo de la programado; aunado a la transferencia del Gobierno Central que está por debajo con un monto de ₡-199,755,661.17, sin embargo, por lo demás la ejecución se observa con un comportamiento normal, en lo referente a lo recaudado por INCOPECA de los diferentes servicios que presta al sector pesquero nacional.

1.1. INGRESOS NO TRIBUTARIOS:

En Ingresos No Tributarios lo programado al 31/03/2018 es de ₡405,006,162.75, mientras la recaudación corresponde a ₡479,211,676.48, para una variación absoluta de ₡74,205,513.73, lo que representa un 18.32% por encima de lo programado.

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

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡351,177.80 que representa un 37.56% de lo programado ₡935,000.00, por lo que el comportamiento de este rubro está por debajo de lo programado al primer trimestre del año en curso.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró en el primer trimestre una recaudación de ₡11,995,527.00 que representa un 96.51% de lo programado ₡12,429,217.50, esto se debe a la venta de alevines de trucha a los truchicultores nacionales durante ese periodo, sin embargo, el comportamiento no es constante, sino estacional.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ₡1,959,334.38 que representa un 66.46% de lo programado que es de ₡2,947,950.25 para una sub ejecución de ₡1,364,554.87, que equivalen al 46.29% por debajo de lo programado al primer trimestre, por lo que se observa un comportamiento bajo provocado principalmente por la baja afluencia de embarcaciones a desembarcar en la Terminal Pesquera.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ₡1,500,000.00 con una ejecución del 97.09% de lo programado en el periodo, lo que corresponde a ingresos por alquiler de la Estación Acuícola Jiménez Núñez.

1.1.1.5. En el rubro de **DERECHOS ADMINISTRATIVOS** se recaudó un monto de ₡455,442,197.61 desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron ₡7,713,267.10 que equivale a un 77.13% de lo programado ₡10,000,000.00 derivados de ingresos por canon por registro de embarcaciones atuneras (según Decreto No. 35827-MAG) para el pago de la cuota país ante Organismos de Ordenamiento Pesquero y para el financiamiento de gastos derivados de la participación de Costa Rica ante estos organismos (Comisión Interamericana del Atún Tropical, OSPESCA y otros).
El incremento en el primer trimestre se debe al registro y licenciamiento de embarcaciones atuneras en Costa Rica, por lo tanto, han tenido que pagar también este concepto, sin embargo, el ingreso no es constante y tampoco se puede saber con exactitud, el tonelaje de las embarcaciones que vienen al país.
- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡374,674,981.45, con un 120.71% de lo programado en ₡389,700,166.67 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 y carné de pesca deportiva, debido a que el primer trimestre corresponde a la temporada alta de esta actividad, por

lo tanto, no es posible esperar el mismo comportamiento para los siguientes periodos.

En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado ₡58,028,763.84 para una una ejecución del 92.85% del monto programado. El incremento en el primer trimestre se debe al registro y licenciamiento de embarcaciones atuneras en Costa Rica, no obstante, el ingreso no es constante y tampoco se puede saber con exactitud, el tonelaje de las embarcaciones que vienen al país.

- 1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, corresponde a intereses sobre cuentas bancarias el cual generó ₡532,559.72 con un porcentaje de ejecución de 71.01% de lo programado ₡750,000.00, comportamiento inestable en las cuentas bancarias, por tener que transferir los recursos a otras instituciones beneficiadas con la Ley N° 8436 y al ejecutar los recursos del superávit de vigencias anteriores en los próximos meses del período. Además una suma de ₡221,760.00 en **"Diferencial cambiario"** producto del cambio positivo de moneda extranjera a colones por pago a proveedores.
- 1.1.3. En el rubro **"MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES"**, han ingresado ₡7,207,212.15, que representa un 205.92% de lo programado ₡3,500,000.00. En el rubro **"Multas y Sanciones"** ingresaron ₡587,161.15 por multas por atraso pago de bienes y servicios; en **"Otras multas"** ingresaron ₡6,620,351.00 que representan un 264.81% de lo programado, producto de decomisos en productos perecederos vendidos de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436. Según el artículo 154, inciso b) de la citada Ley, los cuales deben distribuirse entre el INCOPESCA 30% y el Servicio Nacional de Guardacostas 70%.
- 1.1.4. En el Rubro **"OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS"**, se recaudaron ₡1,607.82 por concepto de Reintegro de efectivo por concepto de devolución a favor del Instituto.

1.2. TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

- 1.2.1. Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos. Al primer trimestre se recibió

transferencias por ₡375,244,338.83 con un porcentaje de 65.26% de lo programado. Con estos recursos se ha logrado cubrir parte de los salarios de enero a marzo de los funcionarios así como las cargas patronales de este Instituto. Lo anterior debe vigilarse el verdadero gasto de la planilla vaya acorde con la parte que corresponde a la transferencia del MAG.

1.2 FINANCIAMIENTO:

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

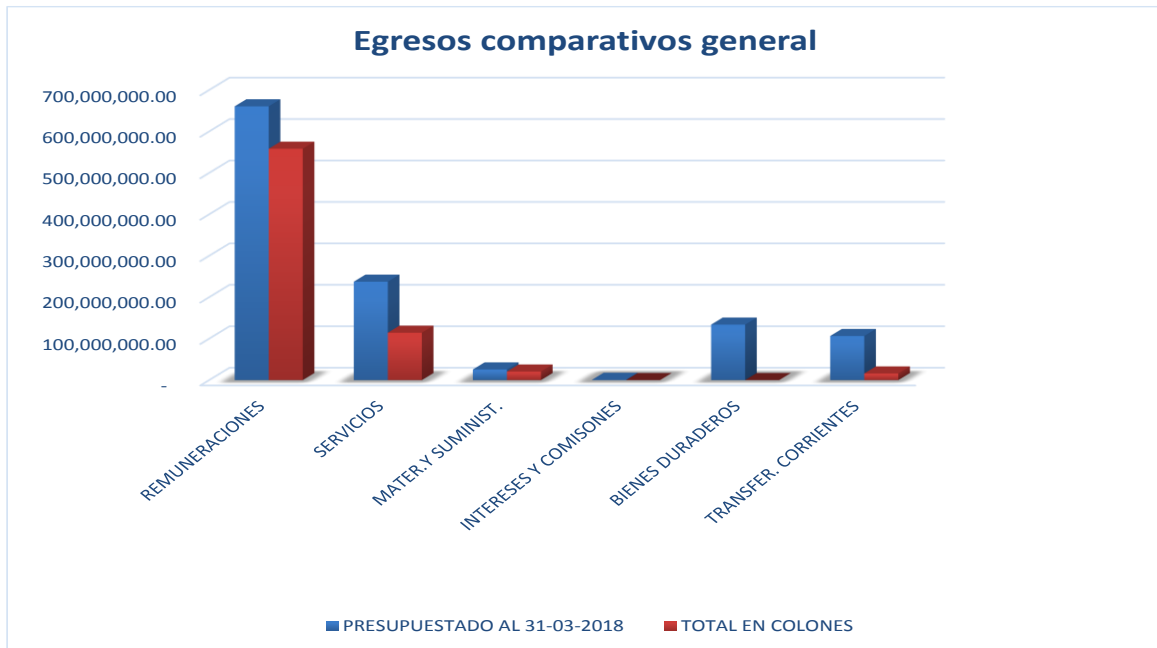
2. EGRESOS

El Presupuesto de Egresos programado asciende a ₡1,164,581,162.75 se ejecutó al 31-03-2018 un monto de ₡709,242,110.96 con una variación absoluta de ₡455,339,051.79 para un porcentaje de ejecución del 60.90% distribuidos por partida de la siguiente manera:

CUADRO No. 5

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO AL 31-03-2018	MONTO EN COLONES I TRIMESTRE 2018	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	660,602,739.44	558,245,920.83	558,245,920.83	102,356,818.61	84.51%
1	SERVICIOS	237,446,191.25	114,326,153.68	114,326,153.68	123,120,037.57	48.15%
2	MATER.Y SUMINIST.	25,641,688.03	20,664,872.72	20,664,872.72	4,976,815.31	80.59%
3	INTERESES Y COMISIONES	625,000.00	-	-	625,000.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	133,850,000.00	-	-	133,850,000.00	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	106,415,544.03	16,005,163.73	16,005,163.73	90,410,380.30	15.04%
	TOTAL	1,164,581,162.75	709,242,110.96	709,242,110.96	455,339,051.79	60.90%

GRAFICO No. 2



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 5 y Gráfico N°. 2, el comportamiento de ejecución de la partida Remuneraciones con una ejecución del 84.51% es buena según lo programado para el primer trimestre del 2018, la partida Servicios con una ejecución del 48.15%, Materiales y Suministros con una ejecución de 80.59%, Intereses y comisiones 0%, Bienes Duraderos 0% y transferencias corrientes 15.04%. Parte de la baja ejecución se puede deber por la racionalización del gasto, además que aún no se han llevado a cabo las compras institucionales.

En cuanto a la partida de remuneraciones, se denota en la disminución de la planilla, el efecto al no estar consolidado el nombramiento de las plazas vacantes debido principalmente porque los titulares de éstas se han acogido al régimen de invalidez, vejez y muerte de la C.C.S.S.

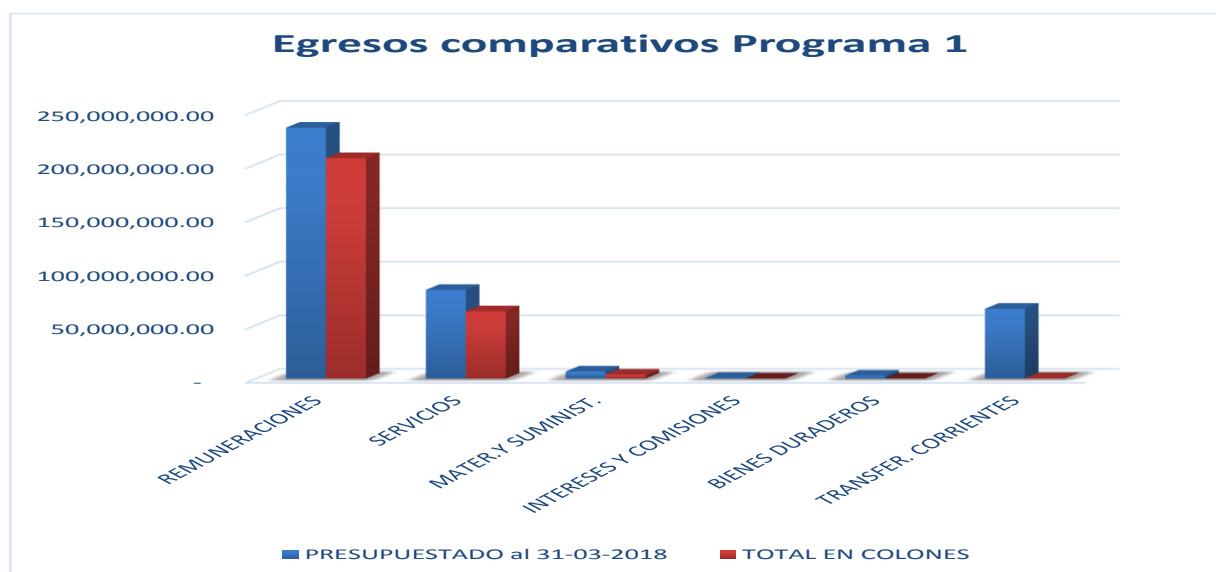
En cuanto a la partida de Bienes duraderos, aún no se ha dado inicio a la construcción del Edificio Administrativo, porque en este trimestre se ha estado trabajando en la contratación de diseños de planos de dicho edificio.

El **Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa**, presenta un presupuesto programado de ₡392,472,155.02 y se han ejecutado ₡272,935,700.80, con una variación absoluta de ₡119,536,454.22 y porcentaje de ejecución del 69.54%, compuesto de la manera siguiente manera:

CUADRO 6

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO al 31-03-2018	MONTO EN COLONES I TRIMESTRE 2018	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	234,225,459.27	205,792,834.63	205,792,834.63	28,432,624.64	87.86%
1	SERVICIOS	82,823,570.75	62,871,634.08	62,871,634.08	19,951,936.67	75.91%
2	MATER.Y SUMINIST.	6,698,125.00	3,800,128.41	3,800,128.41	2,897,996.59	56.73%
3	INTERESES Y COMISIONES	625,000.00	-	-	625,000.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	2,850,000.00	-	-	2,850,000.00	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	65,250,000.00	471,103.69	471,103.69	64,778,896.31	0.72%
	TOTAL	392,472,155.02	272,935,700.80	272,935,700.80	119,536,454.22	69.54%

GRAFICO No. 3



Tal como se muestra en el Cuadro N. 6 y Gráfico N°. 3, en el Programa N°1 el comportamiento de ejecución en Remuneraciones es del 87.86% considerada buena según lo programado para el primer trimestre 2018; en Servicios y Materiales y Suministros con una ejecución de un 75.91% y 56.73% respectivamente. Las partidas Intereses y comisiones y Bienes duraderos presentan una ejecución de 0.00%.

En Transferencias Corrientes tenemos una ejecución del 0.72% lo cual esta conformado por incapacidades de funcionarios principalmente.

El **programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuicola** del Instituto presenta un presupuesto programado al 31 de marzo de 2018 de ₡772,109,007.73, de los cuales se ejecutó la suma de ₡436,306,410.16 con una variación absoluta de ₡335,802,597.57 y un 56.51% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

CUADRO No. 7

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO al 31-03-2018	MONTO EN COLONES I TRIMESTRE 2018	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	% DE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	426,377,280.17	352,453,086.20	352,453,086.20	73,924,193.97	82.66%
2.	SERVICIOS	154,622,620.50	51,454,519.60	51,454,519.60	103,168,100.90	33.28%
3.	MATER.Y SUMINIST.	18,943,563.03	16,864,744.31	16,864,744.31	2,078,818.72	89.03%
5.	BIENES DURADEROS	131,000,000.00	-	-	131,000,000.00	0.00%
6.	TRANSFER. CORRIENTES	41,165,544.03	15,534,060.04	15,534,060.04	25,631,483.99	37.74%
				-	-	
	TOTAL	772,109,007.73	436,306,410.16	436,306,410.16	335,802,597.57	56.51%

GRAFICO No. 4



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 7 y Gráfico N°. 4, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 82.66% de lo programado al primer trimestre del 2018, Servicios con un 33.28% bastante baja y Materiales y Suministros con un 89.03%, lo cual puede deberse por motivos de atrasos en los procesos de compras institucionales del período vigente. En la partida Bienes Duraderos la ejecución es de 0.00%, por cuanto aún no se han iniciado la construcción del Edificio Administrativo, en éste trimestre se inició con los diseños de planos.

En relación con la partida Transferencias Corrientes, la ejecución es de 37.74%, que se debe principalmente a incapacidades de los funcionarios y pago de prestaciones legales de funcionarios que se han acogido a la pensión de C.C.S.S.

4. SITUACIÓN DEL PERIODO

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un avance de superávit acumulado al 31 de marzo del 2018 por un monto de **¢ 2,945,764,072.60**, distribuidos de la manera siguiente:

CUADRO 8
DISTRIBUCIÓN DE SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-03-2018
(En Colones)

DESCRIPCION	MONTO
Situación del período	2,945,764,072.60
Menos	
Superávit libre INCOPECSA	18,255,731.83
Superávit Específico INCOPECSA	2,318,267,527.43
Recursos sin girar de transferencias Ley 8436 2015	70,958,614.52
Aguinaldo al 31-03-2018	35,339,050.21
Ingreso OROPS sin girar de vigencias anteriores	46,307,402.80
Recursos a transferir otras leyes	13,771,867.87
Derechos cuota de acarreo Decreto No. 36998-MAG 15% presupuestados	127,000,000.00
Derechos cuota de acarreo Decreto No. 36998-MAG 15% sin presupuestar 2016.	205,989,023.80
Superávit de recursos corrientes	109,874,854.14

CUADRO No. 9

Ingresos Corrientes y Financiamiento	Monto en colones
Ingresos Corrientes	854,456,015.31
Menos:	
Egresos reales	709,242,110.96
Subtotal ingresos corrientes	145,213,904.35
Superávit acumulado al 31-12-2017	2,800,550,168.25
Situación del período al 31-03-2018	2,945,764,072.60

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



Lic. Manuel Benavides Naranjo
Jefe Sección Presupuesto



INDICE

	Página
Cuadro N° 1. Situación del período al 31 de marzo 2018	1
Cuadro N° 2. Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 31 de marzo de 2018 (Resumen General)	2
Cuadro N° 3. Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos al 31 de marzo 20178 (Resumen General)	3
Informe de Ejecución Presupuestaria al 31 de marzo 2018	6



Departamento Financiero

Sección de Presupuesto



Por su salud consuma ... productos pesqueros y acuícolas