



Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura  
Dirección General Administrativa  
Sección de Presupuesto

Informe de Ejecución Presupuestaria  
Primer Trimestre 2019

10/04/2019

## Indice

Cuadro N°1: Situación del Periodo .....	2
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/03/2019 .....	3
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/03/2019 .....	5
Cuadro N° 3.1 Resumen General.....	5
Cuadro N° 3.2 Programa 1 Dirección General y Administrativa .....	6
Cuadro N°3.3 Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola .....	6
Informe de Ejecución Presupuestaria al 31 de Marzo del 2019 .....	1
Ingresos .....	1
Egresos.....	6
Situación del periodo.....	10

**Cuadro N°1: Situación del Periodo**

<b>INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA</b>			
<b>SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-03-2019</b>			
<b>( en colones )</b>			
INGRESOS PRESUPUESTADOS		4,917,671,432.25	✔
INGRESOS REALES	(1/)	2,924,202,522.06	✔
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>		<b>(1,199,277,024.13)</b>	
EGRESOS PRESUPUESTADOS		4,917,671,432.25	
EGRESOS REALES		891,103,061.23	✔
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		<b>4,026,568,371.02</b>	✔
<b>SITUACION DEL PERIODO</b>		<b>2,827,291,346.89</b>	✔

1. Incluye superávit acumulado al 31-12-2018

## Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/03/2019

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos  
Primer Trimestre 2019

Meses Acumulados 3

Clase	Sub Clase	Gr up	Sub Grupo	Partida	Sub Partid	Descripción	Presupuesto Definitivo	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Variación Absoluta	Variación Relativa %
1						<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>4,075,573,276.00</b>	<b>794,191,886.06</b>	<b>794,191,886.06</b>	<b>-3,281,381,389.94</b>	<b>-80.51%</b>
1	3					<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>1,775,573,276.00</b>	<b>469,191,886.06</b>	<b>469,191,886.06</b>	<b>-1,306,381,389.94</b>	<b>-73.58%</b>
1	3	1				<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>1,768,573,276.00</b>	<b>463,476,739.12</b>	<b>463,476,739.12</b>	<b>-1,305,096,536.88</b>	<b>-73.79%</b>
1	3	1	1			<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>53,456,870.00</b>	<b>9,635,571.95</b>	<b>9,635,571.95</b>	<b>-43,821,298.05</b>	<b>-81.98%</b>
1	3	1	1	05		Venta de agua	3,740,000.00	1,055,893.95	1,055,893.95	-2,684,106.05	-71.77%
1	3	1	1	09		<b>Venta de otros bienes</b>	<b>49,716,870.00</b>	<b>8,579,678.00</b>	<b>8,579,678.00</b>	<b>-41,137,192.00</b>	<b>-82.74%</b>
1	3	1	1	09	00	Venta de otros bienes	49,716,870.00	8,579,678.00	8,579,678.00	-41,137,192.00	-82.74%
1	3	1	2			<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>17,791,801.00</b>	<b>4,472,860.12</b>	<b>4,472,860.12</b>	<b>-13,318,940.88</b>	<b>-74.86%</b>
1	3	1	2	01		<b>SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>	<b>11,791,801.00</b>	<b>2,972,860.12</b>	<b>2,972,860.12</b>	<b>-8,818,940.88</b>	<b>-74.79%</b>
1	3	1	2	01	03	Servicio de transporte portuario	11,791,801.00	2,972,860.12	2,972,860.12	-8,818,940.88	-74.79%
1	3	1	2	04		<b>ALQUILERES</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>-4,500,000.00</b>	<b>-75.00%</b>
1	3	1	2	04	01	Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-4,500,000.00	-75.00%
1	3	1	3			<b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>1,697,324,605.00</b>	<b>449,368,307.05</b>	<b>449,368,307.05</b>	<b>-1,247,956,297.95</b>	<b>-73.52%</b>
1	3	1	3	01		<b>DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPORTE</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-30,000,000.00</b>	<b>-100.00%</b>
1	3	1	3	01	03	Derechos admitivos serv. transporte Portu	30,000,000.00	0.00	0.00	-30,000,000.00	-100.00%
1	3	1	3	02		<b>DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLICO</b>	<b>1,667,324,605.00</b>	<b>449,368,307.05</b>	<b>449,368,307.05</b>	<b>-1,217,956,297.95</b>	<b>-73.05%</b>
1	3	1	3	02	03	Derechos admitivos -activdes comerciales	1,467,324,605.00	433,843,452.52	433,843,452.52	-1,033,481,152.48	-70.43%
1	3	1	3	02	09	Otros derechos admitivos a o.serv.public	200,000,000.00	15,524,854.53	15,524,854.53	-184,475,145.47	-92.24%
1	3	2				<b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>840,672.31</b>	<b>840,672.31</b>	<b>-2,159,327.69</b>	<b>-71.98%</b>
1	3	2	3			<b>RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>840,672.31</b>	<b>840,672.31</b>	<b>-2,159,327.69</b>	<b>-71.98%</b>
1	3	2	3	03		<b>OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>840,672.31</b>	<b>840,672.31</b>	<b>-2,159,327.69</b>	<b>-71.98%</b>
1	3	2	3	03	00	Intereses s/ctas cortas y o.dep Bco Est	3,000,000.00	603,655.35	603,655.35	-2,396,344.65	-79.88%
1	3	2	3	03	04	Diferencias por tipo de cambio	0.00	237,016.96	237,016.96	237,016.96	0.00%
1	3	3				<b>MULTAS, SANC. REMATES Y CONFISCACIONES</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,864,473.13</b>	<b>4,864,473.13</b>	<b>864,473.13</b>	<b>21.61%</b>
1	3	3	1			<b>MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>4,080,473.13</b>	<b>4,080,473.13</b>	<b>4,080,473.13</b>	<b>0.00%</b>
1	3	3	1	03		MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	0.00	2,580,607.13	2,580,607.13	2,580,607.13	0.00%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS	0.00	1,499,866.00	1,499,866.00	1,499,866.00	0.00%
1	3	3	2			<b>REMATES Y CONFISCACIONES</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>784,000.00</b>	<b>784,000.00</b>	<b>-3,216,000.00</b>	<b>-80.40%</b>
1	3	3	2	00		Remate y confiscaciones	4,000,000.00	784,000.00	784,000.00	-3,216,000.00	-80.40%
1	3	9				<b>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>10,001.50</b>	<b>10,001.50</b>	<b>10,001.50</b>	<b>0.00%</b>
1	3	9	1			<b>Reintegro en efectivo</b>	<b>0.00</b>	<b>10,001.50</b>	<b>10,001.50</b>	<b>10,001.50</b>	<b>0.00%</b>
1	3	9	1	00		Reintegro en efectivo	0.00	10,001.50	10,001.50	10,001.50	0.00%
1	4					<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>2,300,000,000.00</b>	<b>325,000,000.00</b>	<b>325,000,000.00</b>	<b>-1,975,000,000.00</b>	<b>-85.87%</b>
1	4	1				<b>TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO</b>	<b>2,300,000,000.00</b>	<b>325,000,000.00</b>	<b>325,000,000.00</b>	<b>-1,975,000,000.00</b>	<b>-85.87%</b>
1	4	1	1			<b>Transferencias ctes del Gobierno Central</b>	<b>2,300,000,000.00</b>	<b>325,000,000.00</b>	<b>325,000,000.00</b>	<b>-1,975,000,000.00</b>	<b>-85.87%</b>
1	4	1	1	00		Transferencias ctes del Gobierno central	2,300,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	-1,975,000,000.00	-85.87%

Clase	Sub Clase	Grup	Sub Grupo	Partida	Sub Partid	Descripción	Presupuesto Definitivo	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Variación Absoluta	Variación Relativa %
3						FINANCIAMIENTO	842,098,156.25	2,924,202,522.06	2,924,202,522.06	2,082,104,365.81	247.25%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	842,098,156.25	2,924,202,522.06	2,924,202,522.06	2,082,104,365.81	247.25%
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	690,150,000.00	1,492,185,581.34	1,492,185,581.34	802,035,581.34	116.21%
3	3	1	0			SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	690,150,000.00	1,492,185,581.34	1,492,185,581.34	802,035,581.34	116.21%
3	3	1	0	00		SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	690,150,000.00	1,492,185,581.34	1,492,185,581.34	802,035,581.34	116.21%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES	151,948,156.25	1,432,016,940.72	1,432,016,940.72	1,280,068,784.47	842.44%
3	3	2	1			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	0.00	17,374,779.87	17,374,779.87	17,374,779.87	0.00%
3	3	2	1	00		SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	0.00	17,374,779.87	17,374,779.87	17,374,779.87	0.00%
3	3	2	2			SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	151,948,156.25	1,414,642,160.85	1,414,642,160.85	1,262,694,004.60	831.00%
3	3	2	2	00		SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	151,948,156.25	1,414,642,160.85	1,414,642,160.85	1,262,694,004.60	831.00%
TOTALES							4,917,671,432.25	3,718,394,408.12	3,718,394,408.12	-1,199,277,024.13	-24.39%

### Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/03/2019

#### Cuadro N° 3.1 Resumen General

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	2,641,820,962.00	0.00	2,641,820,962.00	581,448,340.23	581,448,340.23	2,009,429,222.49
1	SERVICIOS	1,050,878,218.12	13,694,644.90	1,064,572,863.02	167,984,364.00	167,984,364.00	536,490,952.35
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	130,672,252.13	125,000.00	130,797,252.13	22,360,759.65	22,360,759.65	95,158,607.25
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
5	BIENES DURADEROS	690,150,000.00	0.00	690,150,000.00	0.00	0.00	257,150,000.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	401,650,000.00	-13,819,644.90	387,830,355.10	119,309,597.35	119,309,597.35	267,998,270.54
	<b>TOTALES</b>	<b>4,917,671,432.25</b>	<b>0.00</b>	<b>4,917,671,432.25</b>	<b>891,103,061.23</b>	<b>891,103,061.23</b>	<b>3,168,727,052.63</b>

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	953,930,247.96	1,387,279.25	955,317,527.21	226,225,711.56	226,225,711.56	729,091,815.65
1	SERVICIOS	322,360,863.00	2,825,894.90	325,186,757.90	76,658,430.41	76,658,430.41	248,528,327.49
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	34,368,000.00	-25,000.00	34,343,000.00	6,240,814.67	6,240,814.67	28,102,185.33
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
5	BIENES DURADEROS	24,400,000.00	0.00	24,400,000.00	0.00	0.00	24,400,000.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38,000,000.00	-7,819,644.90	30,180,355.10	1,601,480.88	1,601,480.88	28,578,874.22
<b>TOTALES</b>		<b>1,375,559,110.96</b>	<b>-3,631,470.75</b>	<b>1,371,927,640.21</b>	<b>310,726,437.52</b>	<b>310,726,437.52</b>	<b>1,061,201,202.69</b>

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	1,687,890,714.04	-1,387,279.25	1,686,503,434.79	355,222,628.67	355,222,628.67	1,331,280,806.12
1	SERVICIOS	728,517,355.12	10,868,750.00	739,386,105.12	91,325,933.58	91,325,933.58	648,060,171.54
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	96,304,252.13	150,000.00	96,454,252.13	16,119,944.98	16,119,944.98	80,334,307.15
5	BIENES DURADEROS	665,750,000.00	0.00	665,750,000.00	0.00	0.00	665,750,000.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	363,650,000.00	-6,000,000.00	357,650,000.00	117,708,116.47	117,708,116.47	239,941,883.53
<b>TOTALES</b>		<b>3,542,112,321.29</b>	<b>3,631,470.75</b>	<b>3,545,743,792.04</b>	<b>580,376,623.70</b>	<b>580,376,623.70</b>	<b>2,965,367,168.34</b>

## Informe de Ejecución Presupuestaria al 31 de Marzo del 2019

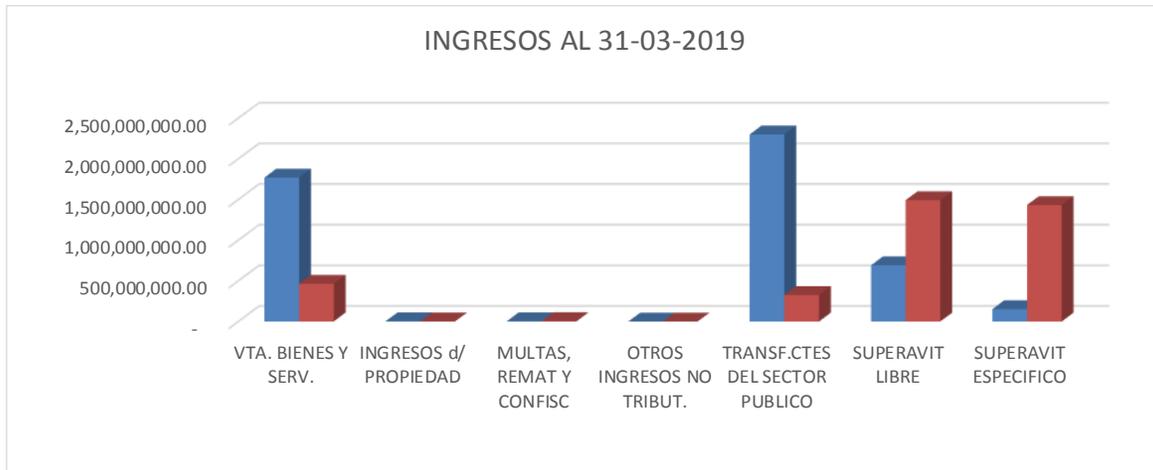
### Ingresos

De un presupuesto de ingresos proyectados de ₡4,917,671,432.25 al 31/03/2019 se registra un ingreso real de ₡ 3,718,394,408.12, para una variación absoluta de ₡1,199,277,024.13 y un porcentaje de ingreso real del 75.61%, recaudados en este primer trimestre 2019 y que se incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N° 4 y Gráfico N° 1 así:

**Cuadro N°4: Composición del Ingreso Presupuestario y Real según fuente al 31/03/2019**

	DESCRIPCION	PRESUPUESTO AL 31-03-2019	MONTO EN COLONES I TRIMESTRE 2019	TOTAL AL 31-03-2019	VARIACION ABSOLUTA	% DE INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,768,573,276.00	463,476,739.12	463,476,739.12	1,305,096,536.88	26.21%
1.3.2	INGRESOS d/ PROPIEDAD	3,000,000.00	840,672.31	840,672.31	2,159,327.69	28.02%
1.3.3	MULTAS, REMAT Y CONFISC	4,000,000.00	4,864,473.13	4,864,473.13	(864,473.13)	121.61%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUT.	-	10,001.50	10,001.50	(10,001.50)	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,300,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	1,975,000,000.00	14.13%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	690,150,000.00	1,492,185,581.34	1,492,185,581.34	(802,035,581.34)	0.00%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	151,948,156.25	1,432,016,940.72	1,432,016,940.72	(1,280,068,784.47)	942.44%
	<b>TOTAL</b>	<b>4,917,671,432.25</b>	<b>3,718,394,408.12</b>	<b>3,718,394,408.12</b>	<b>1,199,277,024.13</b>	<b>75.61%</b>

## Grafico N° 1



### 1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ₡4,075,573,276.00, han ingresado ₡794,191,886.06 (no incluye superávit libre ni específico), para una variación absoluta de -₡3,281,381,389.94, con -80.51 % que falta por ingresar en los siguientes trimestres del 2019, lo que implica que la recaudación es baja, debido a una menor captación de ingresos en Venta de bienes, Derechos Administrativos a Servicios de Transportes y Otros derechos admitivos a otros servicios públicos correspondiente a los buques atuneros de cerco que no están comprando licencia para pescar en aguas nacionales, por impacto del AJDIP 108-2017 (cuota para OROPS).

#### 1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado es de ₡1,775,573,276.00 mientras la recaudación corresponde a ₡469,191,886.06 para una variación absoluta de ₡1,306,381,389.94, con un 73.58%; a recaudar en los siguientes trimestres.

1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas y los servicios suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, tales como agua, servicio de muellaje, transporte, etc., por un monto de ₡463,476,739.12 distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡1,055,893.95, por lo que el comportamiento de este rubro está por debajo de lo programado anual por ₡3,740,000.00, con un -71.77% según este avance de ejecución al 30-03-2019; no obstante, la recadación es superior en un 3.23% en comparación con lo que se programa recaudar en este primer trimestre.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró en el primer trimestre una recaudación de ₡8,579,678.00, que está por debajo de lo programado anual en ₡49,716,870.00 con un -82.74%, esto obedece a la transición de una plaza de biólogo que se acogió a la pensión del régimen de IVM de la Caja Costarricense del Seguro Social en el año anterior y que todavía está en proceso de concurso externo. El origen de los recursos es por la venta de alevines de trucha a los truchicultores nacionales, cabe mencionar que el comportamiento no es constante, sino estacional.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ₡2,972,860.12 que está por debajo de lo programado anual ₡11,791,801.00 con un -74.79%, por lo que se observa un comportamiento bajo provocado principalmente por la baja afluencia de embarcaciones extranjeras a desembarcar en dicha Terminal Pesquera.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ₡3 1,500,000.00 con una ejecución del 25.00% 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.

1.1.1.5. En el rubro de **DERECHOS ADMINISTRATIVOS** se recaudó un monto de ₡449,368,307.05 al primer trimestre desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** no se recaudaron recursos por Decreto No- 374386-MAG dejado sin efecto mediante Decreto No. 41479-MAG-2019 a inicios de este período y lo programado anual ₡30,000,000.00 derivados de ingresos por canon por registro de embarcaciones atuneras con base a un nuevo reglamento que

sale en el segundo trimestre de este período para el pago de la cuota país ante Organismos de Ordenamiento Pesquero y para el financiamiento de gastos derivados de la participación de Costa Rica ante estos organismos (Comisión Interamericana del Atún Tropical, OSPESCA y otros), así como gastos operativos institucionales. Este ingreso no es constante y tampoco se puede saber con exactitud, las embarcaciones que van a registrarse en el país.

- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡433,843,452.52, con un 29.57% de lo programado para el período anual en ₡1,467,324,605.00; derivados de ingresos en licencias de pesca, autorizaciones de pesca, autorizaciones para exoneración de combustibles, carnés de pesca deportiva y otros. La principal fuente de ingreso fue de licencias, autorizaciones de combustible, pesca deportiva; cabe destacar que la captación por concepto de los diferentes rubros de actividades comerciales puede ser muy variable, por lo que dicho comportamiento puede variar para los siguientes trimestres.
- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado para el período ₡15,524,854.53 para una ejecución del 7.76% del monto programado de ₡200,000,000.00. Este rubro bajó significativamente, debido a una baja en el registro y licenciamiento de embarcaciones atuneras en Costa Rica a partir del mes de marzo 2017 y recorte del 50% en el 2018, se disminuyó un 10% más para este período 2019, por lo que solo se proyectó un 40% con respecto a años anteriores.

1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a intereses sobre cuentas bancarias el cual generó ₡603,655.35 con un porcentaje de ejecución de 20.12% de lo programado anual por ₡3,000,000.00. Este grupo comprende los rubros de Intereses sobre cuentas corrientes y depósitos en Bancos Estatales así como Diferencial Cambiario. En el primero se recaudaron ingresos por ₡1,449,979.22 para una ejecución del 48.33% al primer semestre, comportamiento alto en las cuentas bancarias. En Diferencial por tipo de cambio se recaudaron ₡237,016.96 en el primer trimestre y del cual no se había programado generación de ingresos.

1.1.3. En el rubro **“MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES”**, han ingresado al 31-03-19 ₡4,864,473.13, que representa un 78.39% de lo

programado anual por ₡4,000,000.00. En el rubro “**Multas y Sanciones**” ingresaron al primer semestre ₡2,580,607.13 por multas por atraso pago de bienes y servicios y en “**Otras multas**” ingresaron al primer trimestre ₡1,499,866.00 en el cual no se proyectaron recursos en presupuesto inicial, y en Remtas y clonfiscaciones se recaudaron ₡784,000, producto de decomisos en 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.

- 1.1.4. En el Rubro “**OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS**”, se recaudaron al primer semestre ₡10,001.50 por concepto de Reintegro en efectivo por concepto de devolución de pagos demás a proveedores y funcionarios; en este rubro no se programó monto alguno..

## 1.2. Transferencias Corrientes:

- 1.2.1. Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos. Al primer trimestre del 2019 se recibió transferencias por ₡ 325,000,000.00 con un porcentaje acumulado del 14.13% de lo programado anual. Con estos recursos se ha logrado cubrir el 100% de los salarios de enero a marzo 2019 de los funcionarios, así como las cargas patronales de este Instituto, al final del período el Instituto mantiene reservas proyectadas del 25% para cubrir salarios al final del 2019 en caso necesario. Además se están financiando los servicios de vigilancia, Montacargas y secretariales en un 100% del período respectivo
- 1.2.2. **Financiamiento:** En recursos de vigencias anteriores se registraron ₡2,924,202,522.06, de los cuales ₡1,492,185,581.34 son del superávit libre y ₡1,432,016,940.72 de superávit específico al 31 de diciembre de 2018.

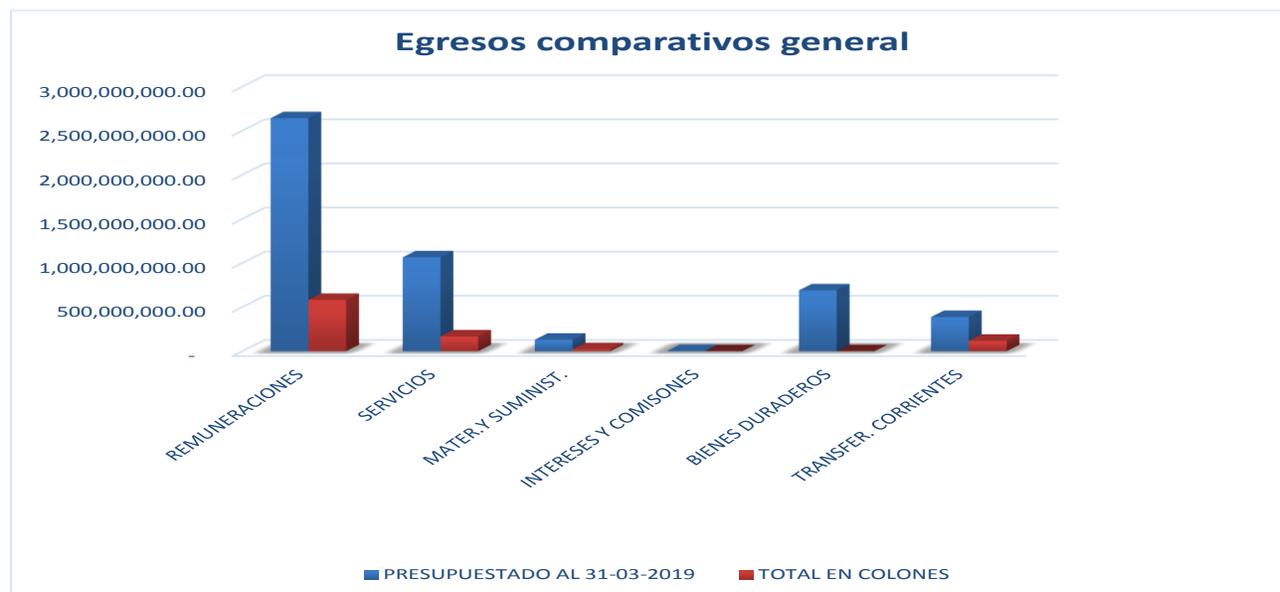
## Egresos

El Presupuesto de Egresos programado asciende a  $\text{¢}4,917,671,432.25$  se ejecutó al 31-03-2019 un monto de  $\text{¢}891,103,061.23$  con una variación absoluta de  $\text{¢}4,026,568,371.02$  para un porcentaje de ejecución del 18.12% distribuidos por partida de la siguiente manera:

**Cuadro N° 5**

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO AL 31-03-2019	MONTO EN COLONES I TRIMESTRE 2019	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	2,641,820,962.00	581,448,340.23	581,448,340.23	2,060,372,621.77	22.01%
1	SERVICIOS	1,064,572,863.02	167,984,364.00	167,984,364.00	896,588,499.02	15.78%
2	MATER.Y SUMINIST.	130,797,252.13	22,360,759.65	22,360,759.65	108,436,492.48	17.10%
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	690,150,000.00	-	-	690,150,000.00	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	387,830,355.10	119,309,597.35	119,309,597.35	268,520,757.75	30.76%
	<b>TOTAL</b>	<b>4,917,671,432.25</b>	<b>891,103,061.23</b>	<b>891,103,061.23</b>	<b>4,026,568,371.02</b>	<b>18.12%</b>

**Grafico N° 2**



Tal como se muestra en el Cuadro N° 5 y Gráfico N° 2, el comportamiento de ejecución de la partida Remuneraciones con una ejecución del 22.01%, la partida Servicios con una ejecución del 15.78%, Materiales y Suministros con una ejecución de 17.10%, Intereses y comisiones 0%, Bienes Duraderos 0% y Transferencias Corrientes 30.76%. 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. Todas las partidas presentan un porcentaje de ejecución de criterio baja según lo programado para el primer trimestre del 2019.

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, la construcción del Edificio se inició a principios del segundo trimestre por lo que no se reflejo ninguna erogación presupuestaria por este concepto en el primer trimestre.

El **Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa**, presenta un presupuesto programado de ₡1,371,927,640.21 y se han ejecutado ₡310,726,437.52, con una variación absoluta de ₡1,601,480.88 y porcentaje de ejecución del 5.31%, compuesto de la manera siguiente manera:

**Cuadro N° 6**

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO al 31-03-2019	MONTO EN COLONES I TRIMESTRE 2019	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	955,317,527.21	226,225,711.56	226,225,711.56	729,091,815.65	23.68%
1	SERVICIOS	325,186,757.90	76,658,430.41	76,658,430.41	248,528,327.49	23.57%
2	MATER.Y SUMINIST.	34,343,000.00	6,240,814.67	6,240,814.67	28,102,185.33	18.17%
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	24,400,000.00	-	-	24,400,000.00	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	30,180,355.10	1,601,480.88	1,601,480.88	28,578,874.22	5.31%
	<b>TOTAL</b>	<b>1,371,927,640.21</b>	<b>310,726,437.52</b>	<b>310,726,437.52</b>	<b>1,061,201,202.69</b>	<b>22.65%</b>

Gráfico N° 3



Tal como se muestra en el Cuadro N° 6 y Gráfico N° 3, en el Programa N°1 el comportamiento de ejecución en Remuneraciones es del 23.68%, en Servicios 23.57% y Materiales y Suministros con una ejecución de un 18.17% consideradas de criterio baja según lo programado para el primer trimestre 2019. Las partidas Intereses y comisiones y Bienes duraderos presentan una ejecución de 0.00%.

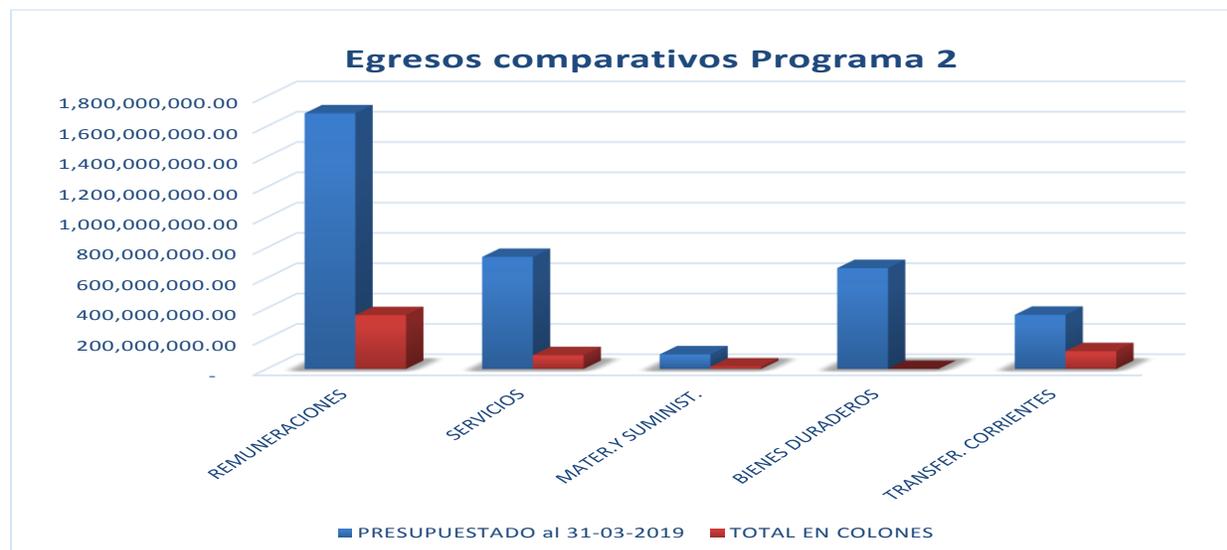
En Transferencias Corrientes tenemos una ejecución del 5.31% lo cual esta conformado por incapacidades de funcionarios y pago de Prestaciones a funcionarios.

El **programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola** del Instituto presenta un presupuesto programado al 31 de marzo de 2019 de  $\text{¢}3,545,792.04$  de los cuales se ejecutó la suma de  $\text{¢}580,376,623.70$  con una variación absoluta de  $\text{¢}2,965,367,168.34$  y un 16.37% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

**Cuadro N°7**

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO al 31-03-2019	MONTO EN COLONES I TRIMESTRE 2019	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	% DE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	1,686,503,434.79	355,222,628.67	355,222,628.67	1,331,280,806.12	21.06%
1	SERVICIOS	739,386,105.12	91,325,933.58	91,325,933.58	648,060,171.54	12.35%
2	MATER.Y SUMINIST.	96,454,252.13	16,119,944.98	16,119,944.98	80,334,307.15	16.71%
3	INTERESES Y COMISIONES	-	-	-	-	0.00%
5	BIENES DURADEROS	665,750,000.00	-	-	665,750,000.00	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	357,650,000.00	117,708,116.47	117,708,116.47	239,941,883.53	32.91%
				-	-	
	<b>TOTAL</b>	<b>3,545,743,792.04</b>	<b>580,376,623.70</b>	<b>580,376,623.70</b>	<b>2,965,367,168.34</b>	<b>16.37%</b>

**Gráfico N°4**



Tal como se muestra en el Cuadro N° 7 y Gráfico N° 4, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 21.06% de lo programado al primer trimestre del 2019, Servicios con un 12.35%, Materiales y Suministros con un 16.71%, los porcentajes de ejecución alcanzados por las anteriores partidas son de criterio baja; en el caso de la partida Materiales y Suministros es normal que se encuentre en un porcentaje de ejecución baja debido a que aún no se inician los procesos de compras institucionales.

En las partidas Intereses y Comisiones y Bienes Duraderos la ejecución es de 0.00%, por cuanto en este trimestre no se había iniciado la construcción del Edificio Administrativo.

En relación con la partida Transferencias Corrientes, la ejecución es de 32.91%, 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.

### 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 2019 por un monto de **¢ 2,827,291,346.89** distribuidos de la manera siguiente:

<b>CUADRO 8</b>	
<b>DISTRIBUCIÓN DE SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-03-2019</b>	
<b>(En Colones)</b>	
<b>DESCRIPCION</b>	<b>MONTO</b>
Situación del período	2,827,291,346.89
<b>Menos</b>	
Superávit libre INCOPESCA presupuestados 2019	680,950,000.00
Superávit libre INCOPESCA sin presupuestar	169,595,781.36
<b>Subtotal</b>	<b>1,976,745,565.53</b>
<b>Desglose de superávit específico sin girar</b>	
Recursos sin girar de transferencias Ley 8436 2018	17,374,779.87
Recursos sin girar Ley No. 8149 INTA	588,874,232.53
Recursos sin girar Ley No. 8488 CNE	43,565,567.44
Transferencia a Pescadores Decreto N°. 34421 MAG Superávit de compromisos de norma legal, con base en art-51 del reglamento a la Ley 8131, financiando construcción de edificio administrativo.	549,450,117.78
Transferencia a usuario por devolución de ingreso sin autorizar por el MAG, Decreto 41479-MAG. 2019	174,882,160.00
Transferencia INA Subasta para instituciones 2017-2018	12,129,570.00
Derechos cuota de acarreo Decreto No. 36998-MAG 15% presupuestados	63,498,156.25
Derechos cuota de acarreo Decreto No. 36998-MAG 85% sin presupuestar 2018.	350,493,163.73
Derechos cuota de acarreo Decreto No. 36998-MAG 15% sin presupuestar 2018.	175,738,993.09
<b>Subtotal de superávit específico</b>	<b>1,976,006,740.70</b>
<b>Aguinaldo al 31-03-2019</b>	<b>34,905,725.83</b>
<b>Déficit de recursos corrientes</b>	<b>(34,166,900.99)</b>

Ingresos Corrientes y Financiamiento	Monto en colones
Ingresos Corrientes	794,191,886.06
Menos:	
Egresos reales	891,103,061.23
<b>Subtotal ingresos corrientes</b>	<b>(96,911,175.17)</b>
Superávit acumulado al 31-12-2018	2,924,202,522.06
<b>Situación del período al 31-03-2019</b>	<b>2,827,291,346.89</b>

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