



Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura

Departamento Financiero
Sección de Presupuesto

Informe de Ejecución Trimestral al 31 de Diciembre del 2018

24/01/2018

Indice

Cuadro N°1: Situación del Periodo	2
Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/12/2018	3
Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/12/2018	4
Informe de Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre del 2018	5
Cuadro N°4: Composición del Ingreso Presupuestario y Real según fuente al 31/12/2018 ...	5
Cuadro N°5: Resumen General de Egresos	10
Cuadro N°7: Ejecución de Egresos Programa 2	13
Cuadro N°8: Distribución del Periodo al 31/12/2018	15
Cuadro N° 9: Resultado de Ingresos y Egresos	15

Cuadro N°1: Situación del Periodo

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA			
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-12-2018			
(en colones)			
INGRESOS PRESUPUESTADOS			4,783,000,638.20
INGRESOS REALES	(1)	6,482,523,048.75	-
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS			(4,783,000,638.20)
EGRESOS PRESUPUESTADOS			4,783,000,638.20
EGRESOS REALES			3,558,320,526.10
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS			1,224,680,112.10
SITUACION DEL PERIODO			(3,558,320,526.10)
1. Superávit acumulado al 31-12-2017			

Cuadro N°2: Ejecución de Ingresos al 31/12/2018

Clase	Sub Clase	Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Pendiente de ingresar
1							INGRESOS CORRIENTES	3,920,024,651.00	-13,533,967.00	3,906,490,684.00	992,542,785.72	3,681,972,880.50	-224,517,803.50
1	3						INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,620,024,651.00	35,000,000.00	1,655,024,651.00	421,120,707.38	1,610,493,518.29	-44,531,132.71
1	3	1					VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,603,024,651.00	25,000,000.00	1,628,024,651.00	417,599,428.27	1,582,845,539.97	-45,179,111.03
1	3	1	1				VENTA DE BIENES	53,456,870.00	0.00	53,456,870.00	65,762,681.06	101,304,342.15	47,847,472.15
1	3	1	1	05	00		Venta de agua	3,740,000.00	0.00	3,740,000.00	946,390.06	3,552,277.15	-187,722.85
1	3	1	1	09	00		Venta de otros bienes	49,716,870.00	0.00	49,716,870.00	64,816,291.00	97,752,065.00	48,035,195.00
1	3	1	2				VENTA DE SERVICIOS	17,971,801.00	0.00	17,971,801.00	4,854,327.87	15,345,648.04	-2,626,152.96
1	3	1	2	01			SERVICIOS DE TRANSPORTE	11,791,801.00	0.00	11,791,801.00	2,854,327.87	9,345,648.04	-2,446,152.96
1	3	1	2	01	03		Servicio de transporte portuario	11,791,801.00	0.00	11,791,801.00	2,854,327.87	9,345,648.04	-2,446,152.96
1	3	1	2	04			ALQUILERES	6,180,000.00	0.00	6,180,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00	-180,000.00
1	3	1	2	04	01		Alquiler de edificios e instalaciones	6,180,000.00	0.00	6,180,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00	-180,000.00
1	3	1	3				DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,531,595,980.00	25,000,000.00	1,556,595,980.00	346,982,419.34	1,466,195,549.78	-90,400,430.22
1	3	1	3	01			DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPORTE	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00	10,015,283.28	-29,984,716.72
1	3	1	3	01	03		Derechos admivos serv. transporte Portu	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00	10,015,283.28	-29,984,716.72
1	3	1	3	02			DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLICO	1,491,595,980.00	25,000,000.00	1,516,595,980.00	346,982,419.34	1,456,180,266.50	-60,415,713.50
1	3	1	3	02	03		Derechos admitivos -activdes comerciales	1,241,595,980.00	25,000,000.00	1,266,595,980.00	330,886,683.19	1,365,047,374.41	98,451,394.41
1	3	1	3	02	09		Otros derechos admitivos a o.serv.public	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00	16,095,736.15	91,132,892.09	-158,867,107.91
1	3	2					INGRESOS DE LA PROPIEDAD	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	615,294.76	2,875,926.04	-124,073.96
1	3	2	3				RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	615,294.76	2,875,926.04	-124,073.96
1	3	2	3	03			OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	615,294.76	2,875,926.04	-124,073.96
1	3	2	3	03	00		Intereses s/ctas corries y o.dep Bco Est	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	614,757.13	2,626,170.80	-373,829.20
1	3	2	3	03	04		Diferencias por tipo de cambio	0.00	0.00	0.00	537.63	249,755.24	249,755.24
1	3	3					MULTAS, SANC. REMATES Y CONFISCACIONES	14,000,000.00	10,000,000.00	24,000,000.00	2,738,650.47	24,603,110.58	603,110.58
1	3	3	1				MULTAS Y SANCIONES	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	4,266,720.47	23,554,446.58	3,554,446.58
1	3	3	1	03			MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	922,427.47	4,659,171.08	4,659,171.08
1	3	3	1	03	00		Multas P/ atraso pago bienes y servicios	0.00	0.00	0.00	922,427.47	4,659,171.08	4,659,171.08
1	3	3	1	09			OTRAS MULTAS	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	3,344,293.00	18,895,275.50	-1,104,724.50
1	3	3	1	09	00		Otras multas	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	3,344,293.00	18,895,275.50	-1,104,724.50
1	3	3	2				REMATES Y CONFISCACIONES	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	-1,528,070.00	1,048,664.00	-2,951,336.00
1	3	3	2	00	00		Remates y confiscaciones	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	-1,528,070.00	1,048,664.00	-2,951,336.00
1	3	9					OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	167,333.88	168,941.70	168,941.70
1	3	9	1	00	00		Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	167,333.88	167,333.88	167,333.88
1	3	9	9	00	00		Ingresos varios no especificados	0.00	0.00	0.00	0.00	1,607.82	1,607.82
1	4						TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,300,000,000.00	-48,533,967.00	2,251,466,033.00	571,422,078.34	2,071,479,362.21	-179,986,670.79
1	4	1					TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,300,000,000.00	-48,533,967.00	2,251,466,033.00	571,422,078.34	2,071,479,362.21	-179,986,670.79
1	4	1	1	00	00		Transferencias ctes del Gobierno central	2,300,000,000.00	-48,533,967.00	2,251,466,033.00	571,422,078.34	2,071,479,362.21	-179,986,670.79
3							FINANCIAMIENTO	738,300,000.00	138,209,954.20	876,509,954.20	0.00	2,800,550,168.25	1,924,040,214.05
3	3						RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	738,300,000.00	138,209,954.20	876,509,954.20	0.00	2,800,550,168.25	1,924,040,214.05
3	3	1	0	00	00		SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	9,200,000.00	46,266,867.88	55,466,867.88	0.00	32,027,599.70	-23,439,268.18
3	3	2	1	00			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	535,400,000.00	91,943,086.32	627,343,086.32	0.00	2,322,526,141.95	1,695,183,055.63
3	3	2	1	00	00		SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	535,400,000.00	91,943,086.32	627,343,086.32	0.00	2,322,526,141.95	1,695,183,055.63
3	3	2	2				SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	193,700,000.00	0.00	193,700,000.00	0.00	445,996,426.60	252,296,426.60
3	3	2	2	00	00		SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	193,700,000.00	0.00	193,700,000.00	0.00	445,996,426.60	252,296,426.60
							TOTALES	4,658,324,651.00	124,675,987.20	4,783,000,638.20	992,542,785.72	6,482,523,048.75	1,699,522,410.55

Cuadro N°3: Ejecución de Egresos al 31/12/2018

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos
0	REMUNERACIONES	2,642,410,957.75	-33,931,631.54	-48,533,967.00	2,559,945,359.21	1,490,338,283.20	673,269,679.11	2,163,607,962.31
1	SERVICIOS	917,059,765.00	26,312,642.62	25,000,000.00	968,372,407.62	516,932,807.85	345,824,066.28	862,756,874.12
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	114,541,752.13	-5,808,915.00	10,000,000.00	118,732,837.13	61,226,311.25	33,439,993.28	94,666,304.53
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	-800,000.00	0.00	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00
5	BIENES DURADEROS	523,400,000.00	33,657,980.00	130,217,197.00	687,275,177.00	51,182,219.98	122,360,124.18	173,542,344.16
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	458,412,176.12	-28,611,008.00	7,992,757.20	437,793,925.32	227,554,899.07	36,192,141.90	263,747,040.97
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	9,180,931.92	0.00	9,180,931.92	0.00	0.00	0.00
TOTALES		4,658,324,651.00	0.00	124,675,987.20	4,783,000,638.20	2,347,234,521.35	1,211,086,004.75	3,558,320,526.10

Informe de Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2018

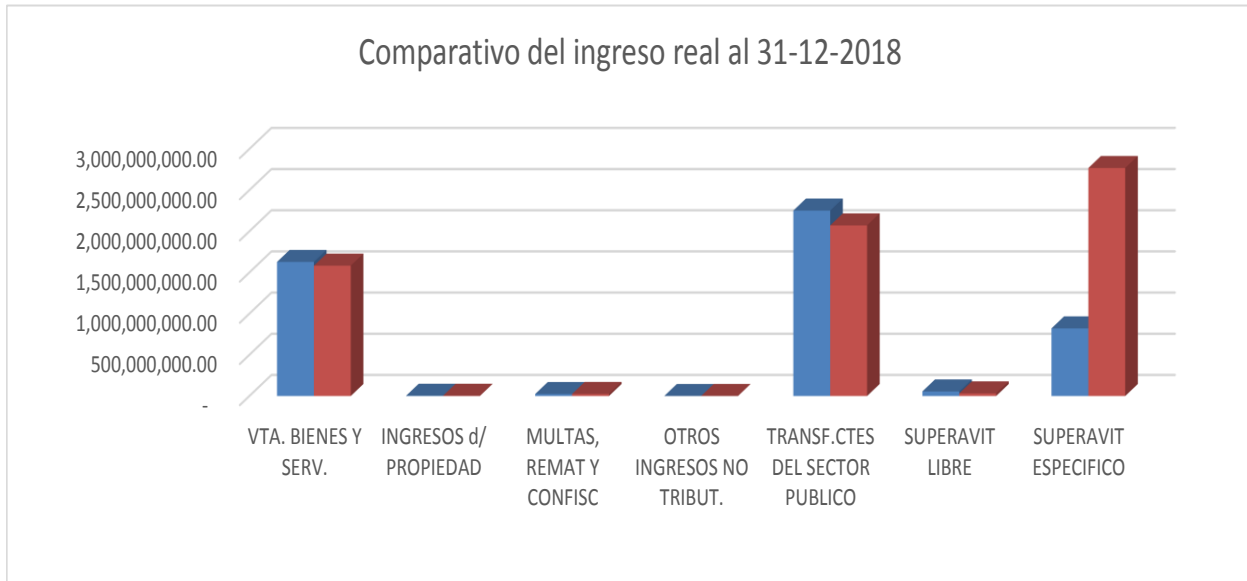
Total de Ingresos:

De un presupuesto de ingresos proyectados de ¢4,783,000,638.20 al 31/12/2017 se registra un ingreso real de ¢6,482,523,048.75 para una variación absoluta de ¢3,790,457,852.48 y un porcentaje de ingreso real del 135.53%, de los cuales ¢992,542,785.72 se recaudaron durante el cuarto trimestre 2018, 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°4: Composición del Ingreso Presupuestario y Real según fuente al 31/12/2018

	DESCRIPCION	PRESUPUESTO AL 31-12-2018	INGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES IV TRIMESTRE 2018	TOTAL AL 31-12- 2018	VARIACION ABSOLUTA	% DE INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,628,024,651.00	1,165,246,111.70	417,599,428.27	1,582,845,539.97	45,179,111.03	97.22%
1.3.2	INGRESOS d/ PROPIEDAD	3,000,000.00	2,260,631.28	615,294.76	2,875,926.04	124,073.96	95.86%
1.3.3	MULTAS, REMAT Y CONFISC	24,000,000.00	21,864,460.11	2,738,650.47	24,603,110.58	(603,110.58)	102.51%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUT.	-	1,607.82	167,333.88	168,941.70	(168,941.70)	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,251,466,033.00	1,500,057,283.87	571,422,078.34	2,071,479,362.21	179,986,670.79	92.01%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	55,466,867.88	32,027,599.70	-	32,027,599.70	23,439,268.18	0.00%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	821,043,086.32	2,768,522,568.55	-	2,768,522,568.55	(1,947,479,482.23)	337.20%
	TOTAL	4,783,000,638.20	5,489,980,263.04	992,542,785.72	6,482,523,048.75	3,790,457,852.48	135.53%

Grafico N° 1



1. Total de Ingresos Corrientes:

1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de ¢4,783,000,638.20, ingresaron ¢6,482,523,048.75 (no incluye superávit libre ni específico), para una variación absoluta de ¢1,699,522,410.55 con 35.53 % por encima de lo programado al 31 de diciembre 2018 debido a una mejorable captación de ingresos en Venta de bienes, Derechos Administrativos a Servicios de Transportes y Otros derechos administrativos 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 ¢1,655,024,561 mientras la recaudación corresponde a ¢1,610,493,518.29 para una variación absoluta de ¢-44,531,132.71 , con un -2.69% de lo programado a recaudar al IV Trimestre:

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 ₡3,552,277.15, por lo que el comportamiento de este rubro está por debajo de lo programado anual por ₡3,740,000.00, con un -5.02% según este informe de ejecución al 30-12-2018.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró al cuarto trimestre una recaudación de ₡97,752,065.00, que está por encima de lo programado anual en ₡49,716,870.00 con un 96.62% por encima de lo programado

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ₡9,345,648.04 que está por debajo de lo programado anual ₡11,791,801.00 con un -20.74% de lo programado por lo que se observa un comportamiento provocado principalmente a que no hay suficiente afluencia de embarcaciones a desembarcar en la Terminal Pesquera.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ₡6,000,000.00 con una ejecución del -2.91% de lo programado para el período anual ₡6,180,000.00, 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 ₡1,466,195,549.78 al cuarto trimestre desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron ₡10,015,283.28 que equivale a un 25.04% de lo programado anual ₡40,000,000.00 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), así como gastos operativos institucionales. En el segundo trimestre no registró ingresos en este rubro debido a un bajo registro y licenciamiento de embarcaciones atuneras en Costa Rica durante éste periodo, el 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 ₡1,365,047,374.41 con un 107.77% de lo programado para el período anual en ₡1,266,595,80.00; logrando recaudar durante el cuarto trimestre ₡330,886,683.19 derivados de ingresos en licencias de pesca, autorizaciones de pesca, autorizaciones para exoneración de combustibles, carnés de pesca deportiva y otros, sin embargo es inferior a lo recaudado en el primer trimestre. La principal fuente de ingreso fue de licencias, autorizaciones de combustible; 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 al cuarto trimestre ₡91,132,892.09 para una ejecución del 36.45% del monto programado de ₡250,000,000.00 de los cuales ₡16,095,736.15 se recaudaron durante el cuarto trimestre. 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 a pesar de que para este período 2018 se recortó el 50% de los recursos que se venían incorporando en años anteriores..

1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a intereses sobre cuentas bancarias el cual generó ₡2,875,926.04 con un porcentaje de ejecución de 95.86% de lo programado anual por ₡3,000,000.00, lográndose recaudar durante el cuarto trimestre ₡615,294.76. 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 ₡2,626,170.80 al cuarto trimestre para una ejecución del 87.54% de lo programado, comportamiento alto en las cuentas bancarias. En Diferencial por tipo de cambio se recaudaron ₡249,755.24 al cuarto trimestre, del cual no se había programado generación de ingresos.

1.1.3. En el rubro **“MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES”**, han ingresado al 31-12-18 ₡24,603,110.58, que representa un 102.51% de lo programado anual por ₡24,000,000.00, de los cuales ₡2,738,650.47 se recaudaron durante el cuarto trimestre. En el rubro **“Multas y Sanciones”** ingresaron al cuarto trimestre ₡4,659,171.08 por multas por atraso pago de bienes y servicios, de los cuales ₡922,427.47 se recaudaron durante el cuarto trimestre; en **“Otras multas”** ingresaron al cuarto trimestre ₡18,895,275.50 que representan un 94.48% de lo programado, de los cuales ₡3,344,293.00 se recaudaron durante el cuarto trimestre 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 cuarto trimestre ₡168,941.70 de los cuales ₡167,333.88 corresponden Reintegro en efectivo y ₡1,607.82 a ingresos varios no especificados, rubros en los cuales no había programación de recaudación.

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 cuarto trimestre del 2018 se recibió transferencias por ₡2,071,479,362.21 con un porcentaje acumulado del 92.01% de lo programado anual; se recibieron transferencias en el cuarto trimestre por ₡571,422,078.34. Con estos recursos se ha logrado cubrir el 100% de los salarios de enero a junio 2018 de los funcionarios, así como las cargas patronales de este Instituto, el **INCOPESCA mantuvo** reservas proyectadas del 20% para cubrir salarios al final del 2018 en caso necesario.

1.2.2. **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.

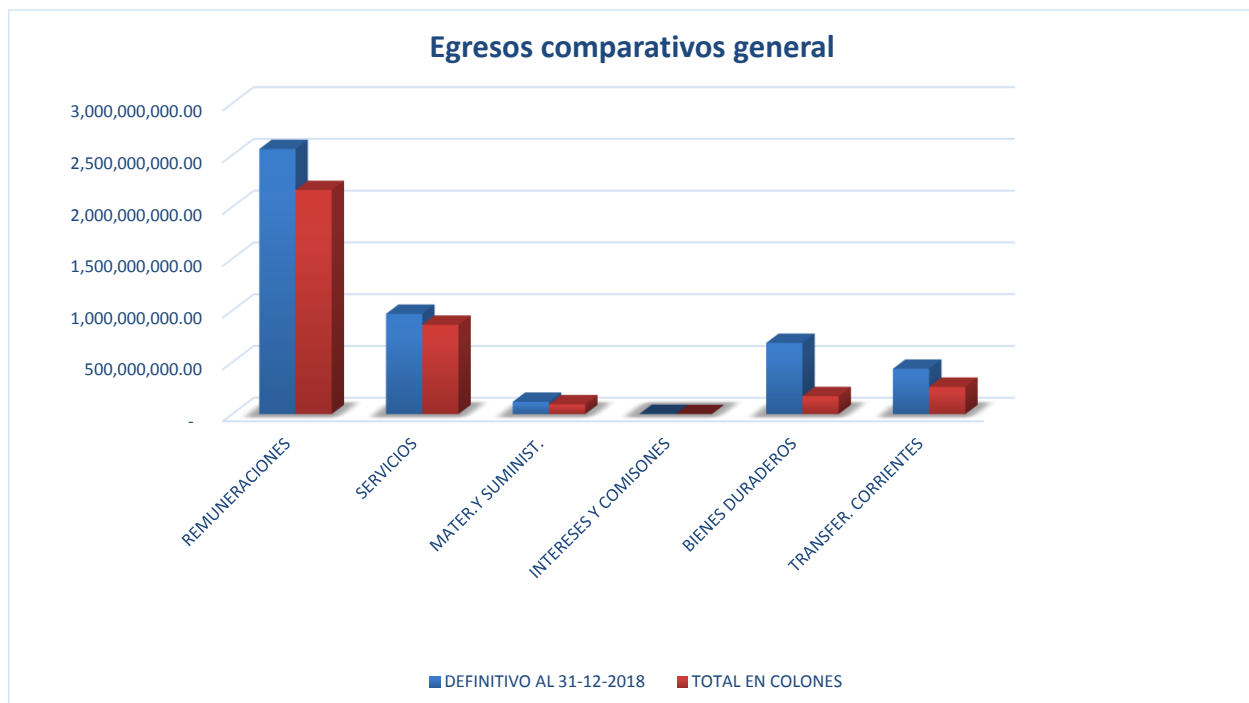
2. Egresos

Con un Presupuesto de Egresos Definitivo de ¢4,783,000,638.20 se ejecutó al 31-12-2018 un monto de ¢3,558,320,526.10 con una variación absoluta de ¢1,224,680,112.10 para un porcentaje de ejecución del 74.40% distribuidos por partida de la siguiente manera:

Cuadro N°5: Resumen General de Egresos

	DESCRIPCION	DEFINITIVO AL 31-12-2018	EGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES IV TRIMESTRE 2018	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	2,559,945,359.21	1,489,756,272.32	673,851,689.99	2,163,607,962.31	396,337,396.90	84.52%
1	SERVICIOS	968,372,407.62	521,299,880.64	341,456,993.49	862,756,874.12	105,615,533.50	89.09%
2	MATER. Y SUMINIST.	118,732,837.13	61,226,311.25	33,439,993.28	94,666,304.53	24,066,532.60	79.73%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,700,000.00	-	-	-	1,700,000.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	687,275,177.00	51,182,219.98	122,360,124.18	173,542,344.16	513,732,832.84	25.25%
6	TRANSFER. CORRIENTES	437,793,925.32	228,407,654.91	35,339,386.06	263,747,040.97	174,046,884.35	60.24%
	TOTAL	4,783,000,638.20	2,351,872,339.10	1,206,448,187.00	3,558,320,526.10	1,224,680,112.10	74.40%

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 84.52% es buena según lo programado para el cuarto trimestre del 2018, la partida Servicios con una ejecución del 89.09% de criterio bueno, Materiales y Suministros con una ejecución de 79.73% de criterio regular, Intereses y comisiones 0%, Bienes Duraderos 25.25% de criterio baja y transferencias corrientes 60.24% considerado de criterio baja. Parte de la baja ejecución se puede deber por la racionalización del gasto y proyectos que no se llevaron a cabo éste año.

En cuanto a la partida de remuneraciones, se la ejecución es buena a pesar de 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. y está rigiendo la Directriz 003-H que rige a partir del 6-06-2018.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos, para el año 2018 no se logró dar la construcción del Edificio Administrativo.

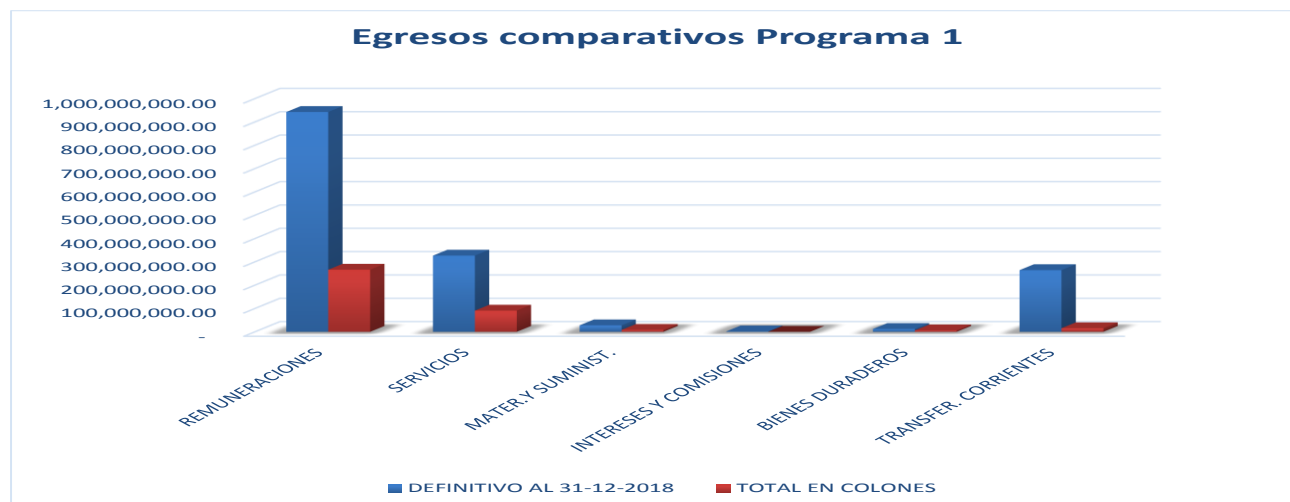
En cuanto a la partida Transferencias corrientes tiene una ejecución del 60.24% que corresponde al pago de Prestaciones Legales, transferencias al Sector público e incapacidades de funcionarios.

El **Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa**, presenta un presupuesto definitivo de ₡1,575,471,117.83 y se han ejecutado ₡1,274,841,878.65 con una variación absoluta de ₡300,629,239.18 y porcentaje de ejecución del 80.92%, compuesto de la manera siguiente manera:

Cuadro N°6: Ejecución de Egresos Programa 1

	DESCRIPCION	DEFINITIVO AL 31-12-2018	EGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES IV TRIMESTRE 2018	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	942,613,920.61	565,795,574.56	266,386,208.89	832,181,783.44	110,432,137.17	88.28%
1	SERVICIOS	326,731,714.42	214,055,000.45	90,859,788.89	304,914,789.34	21,816,925.08	93.32%
2	MATER.Y SUMINIST.	27,783,576.00	13,715,174.37	8,118,313.89	21,833,488.26	5,950,087.74	78.58%
3	INTERESES Y COMISIONES	1,700,000.00	-	-	-	1,700,000.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	12,149,149.60	4,163,811.40	6,065,073.84	10,228,885.24	1,920,264.36	84.19%
6	TRANSFER. CORRIENTES	264,492,757.20	90,201,428.12	15,481,504.24	105,682,932.36	158,809,824.84	39.96%
	TOTAL	1,575,471,117.83	887,930,988.90	386,910,889.75	1,274,841,878.65	300,629,239.18	80.92%

Grafico 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 88.28% considerada buena según lo programado para el cuarto trimestre 2018; Servicios con una ejecución de 93.32% de criterio muy bueno; Materiales y Suministros con una ejecución de un 78.58% considerado regular, Intereses y comisiones con 0% de ejecución; la partida Bienes duraderos presenta una ejecución de 84.19% de criterio bueno.

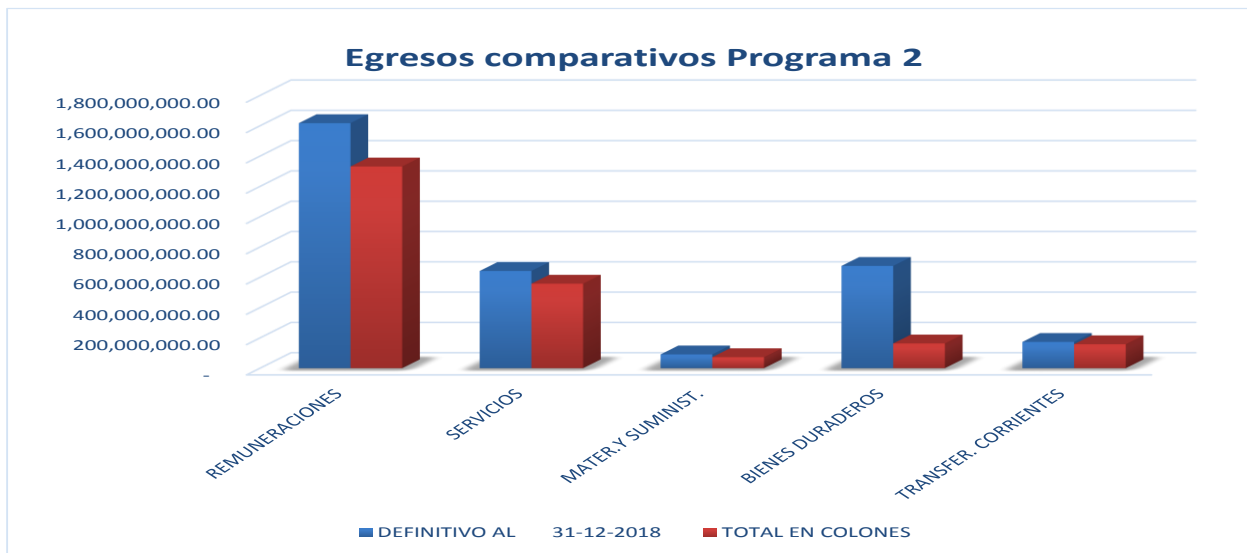
En Transferencias Corrientes tenemos una ejecución del 39.96% % lo cual está conformado por incapacidades, prestaciones legales de funcionarios que se han acogido al régimen de invalidez, vejez y muerte de la C.C.S.S. y Trans.ctes/a Inst.Descent.no empresarial que corresponde a Universidades a las cuales se les transfirieron fondos.

El programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola del Instituto presenta un presupuesto definitivo al cuarto trimestre 2018 de ¢3,207,529,520.37, de los cuales se ejecutó la suma de ¢2,283,478,647.45 con una variación absoluta de ¢2,165,385,647.8924,050,872.92 con una ejecución de 71.19%, compuesto de la siguiente manera:

Cuadro N°7: Ejecución de Egresos Programa 2

	DESCRIPCION	DEFINITIVO AL 31-12-2018	EGRESOS ANTERIORES	MONTO EN COLONES IV TRIMESTRE 2018	TOTAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	1,617,331,438.60	923,960,697.76	407,465,481.11	1,331,426,178.87	285,905,259.73	82.32%
2.	SERVICIOS	641,640,693.20	307,244,880.19	250,597,204.60	557,842,084.79	83,798,608.41	86.94%
3.	MATER.Y SUMINIST.	90,949,261.13	47,511,136.88	25,321,679.39	72,832,816.27	18,116,444.86	80.08%
5.	BIENES DURADEROS	675,126,027.40	47,018,408.58	116,295,050.34	163,313,458.92	511,812,568.48	24.19%
6.	TRANSFER. CORRIENTES	173,301,168.12	138,206,226.79	19,857,881.82	158,064,108.61	15,237,059.51	91.21%
9.	CUENTAS ESPECIALES	9,180,931.92	-	-	-	9,180,931.92	0.00%
						-	
	TOTAL	3,207,529,520.37	1,463,941,350.19	819,537,297.26	2,283,478,647.45	924,050,872.92	71.19%

Grafico N° 4



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 7 y Gráfico N°. 4, la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 82.32%, Servicios con un 86.94%, Materiales y Suministros con un 80.08% siendo las tres partidas de ejecución buena; lo cual puede deberse a la compra de servicios y compras institucionales que se llevaron a cabo durante el cuarto trimestre; en la partida Bienes Duraderos la ejecución es de 24.19% de criterio baja; por cuanto el cuarto trimestre no se inició la construcción del Edificio Administrativo, se han realizado algunas pocas compras en esta partida.

En relación con la partida Transferencias Corrientes, la ejecución es de 91.21%, de criterio muy buena, que se debe principalmente a incapacidades de los funcionarios y pago de prestaciones legales de funcionarios que se han acogido al régimen de invalidez, vejez y muerte de la C.C.S.S.

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.

3. Situación del Periodo

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un avance de superávit acumulado al 30 de junio del 2018 por un monto de **¢ 3,246,980,453.60**, distribuidos de la manera siguiente:

Cuadro N°8: Distribución del Periodo al 31/12/2018

DON MANUEL LO HACE

(En Colones)	
DESCRIPCION	MONTO
Situación del período	3,246,980,453.60
Menos	
Superávit libre INCOPECA	18,255,731.83
Superávit Específico INCOPECA	2,318,267,527.43
Recursos sin girar de transferencias Ley 8436 2015	70,958,614.52
Aguinaldo al 30-06-2018	64,636,321.85
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	381,793,963.50

Del cuadro anterior, el sobrante de los recursos corrientes es para cubrir los compromisos por un monto de **¢556,999,042.82**, por lo que se debe observar el comportamiento de los ingresos en los próximos meses, dado que puede presentarse un déficit de ingresos corrientes.

Cuadro N° 9: Resultado de Ingresos y Egresos

Ingresos Corrientes y Financiamiento	Monto en colones
Ingresos Corrientes	-
Menos:	
Egresos reales	3,558,320,526.10
Subtotal ingresos corrientes	(3,558,320,526.10)
Superávit acumulado al 31-12-2017	6,482,523,048.75
Situación del período al 31-12-2018	2,924,202,522.66

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 Presupues



Departamento Financiero
Sección de Presupuesto
Informe de Ejecución Presupuestaria

