
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
CUARTO TRIMESTRE
EJERCICIO ECONOMICO DE 2017

INTRODUCCION

A continuación se presenta Informe de ejecución presupuestaria correspondiente al cuarto trimestre 2017, el cual abarca el período comprendido entre el 1º de octubre y el 31 de diciembre del 2017

En el proceso de formulación y aprobación del Presupuesto Ordinario, así como el Presupuesto Extraordinario y modificaciones presupuestarias, documentos confeccionados durante el año 2017, se siguieron las disposiciones establecidas en cuanto a la aprobación por parte de la Junta Directiva del INCOPECA y el posterior refrendo de la Contraloría General de la República y aprobación del límite de gasto efectivo y presupuestario de la Autoridad Presupuestaria.

En cuanto a la ejecución presupuestaria y la presente liquidación, hemos observado todas las directrices contenidas en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público R-DC-24-2012, la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos No. 8131 y su Reglamento.

Cuadro No. 1

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos
Tercer Trimestre 2017

Extraído del sistema TecApro Enterprise

Reporte No. PRE-E-030

Poner Negritas

Meses Acum 9

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Variación Absoluta	Variación Relativa %
1						INGRESOS CORRIENTES	4,302,878,265.00	-351,992,813.00	3,950,885,452.00	1,578,209,290.18	842,113,532.71	2,420,322,822.88	-1,530,562,629.12	-38.74%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,002,878,265.00	-200,000,000.00	1,802,878,265.00	1,001,866,544.02	317,902,759.97	1,319,769,303.98	-483,108,961.02	-26.80%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,991,878,265.00	-200,000,000.00	1,791,878,265.00	989,843,086.71	313,561,136.98	1,303,404,223.69	-488,474,041.31	-27.26%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	52,109,110.00	0.00	52,109,110.00	28,046,645.67	17,200,129.46	45,246,775.13	-6,862,334.87	-13.17%
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	4,451,250.00	0.00	4,451,250.00	2,127,019.67	636,171.46	2,763,191.13	-1,688,058.87	-37.92%
1	3	1	1	09	00	Venta de bienes acuícolas	47,657,860.00	0.00	47,657,860.00	25,919,626.00	16,563,958.00	42,483,584.00	-5,174,276.00	-10.86%
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	22,710,000.00	0.00	22,710,000.00	8,390,648.69	3,792,078.95	12,182,727.64	-10,527,272.36	-46.36%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	16,710,000.00	0.00	16,710,000.00	5,390,648.69	2,292,078.95	7,682,727.64	-9,027,272.36	-54.02%
1	3	1	2	04		ALQUILERES	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00	4,500,000.00	-1,500,000.00	-25.00%
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	1,500,000.00	4,500,000.00	-1,500,000.00	-25.00%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,917,059,155.00	-200,000,000.00	1,717,059,155.00	953,405,792.35	292,568,928.57	1,245,974,720.92	-471,084,434.08	-27.44%
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPOR	75,000,000.00	-25,000,000.00	50,000,000.00	29,290,903.56	0.00	29,290,903.56	-20,709,096.44	-41.42%
1	3	1	3	01	03	Derechos admitivos serv. transporte Portu	75,000,000.00	-25,000,000.00	50,000,000.00	29,290,903.56	0.00	29,290,903.56	-20,709,096.44	-41.42%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLIC	1,842,059,155.00	-175,000,000.00	1,667,059,155.00	924,114,888.79	292,568,928.57	1,216,683,817.36	-450,375,337.64	-27.02%
1	3	1	3	02	03	Derechos admitivos -activdes comerciales	1,342,059,155.00	75,000,000.00	1,417,059,155.00	751,486,068.41	260,771,022.65	1,012,257,091.06	-404,802,063.94	-28.57%
1	3	1	3	02	09	Otros derechos admitivos a o.serv.public	500,000,000.00	-250,000,000.00	250,000,000.00	172,628,820.38	31,797,905.92	204,426,726.30	-45,573,273.70	-18.23%
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2,012,299.22	1,324,151.07	3,336,450.30	336,450.30	11.22%
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2,012,299.22	1,324,151.07	3,336,450.30	336,450.30	11.22%
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2,012,299.22	1,324,151.07	3,336,450.30	336,450.30	11.22%
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	1,449,979.22	624,221.07	2,074,200.30	-925,799.70	-30.86%
1	3	2	3	03	04	Diferencias por tipo de cambio	0.00	0.00	0.00	562,320.00	699,930.00	1,262,250.00	1,262,250.00	0.00%

Por su salud consuma... productos pesqueros y acuícolas

Teléfono 2630-0600 fax * 2630-0696 * Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica

mabenavides@incopeca.go.cr

Página 2 de 16

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos
Tercer Trimestre 2017

Extraído del sistema TecApro Enterprise

Reporte No. PRE-E-030

Poner Negritas

Meses Acurr 9

Clas e	Sub Clas e	Gru po	Sub Grupo	Part ida	Sub Part ida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Ingresos Anteriores	Ingresos del Periodo	Total Ingreso	Variación Absoluta	Variación Relativa %
1	3	3				MULTAS, SANC. REMATES Y CONFISCACIONES	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	9,303,158.08	3,017,471.91	12,320,629.99	4,320,629.99	54.01%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	9,303,158.08	2,108,157.08	11,411,315.16	7,411,315.16	185.28%
1	3	3	1	03		MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIO:	0.00	0.00	0.00	1,797,848.08	893,389.08	2,691,237.16	2,691,237.16	0.00%
1	3	3	1	03	00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	0.00	0.00	0.00	1,797,848.08	893,389.08	2,691,237.16	2,691,237.16	0.00%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	7,505,310.00	1,214,768.00	8,720,078.00	4,720,078.00	118.00%
1	3	3	1	09	00	Otras multas	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	7,505,310.00	1,214,768.00	8,720,078.00	4,720,078.00	118.00%
1	3	3	2			REMATES Y CONFISCACIONES	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	909,314.83	909,314.83	-3,090,685.17	-77.27%
1	3	3	2	00		Remate y confiscaciones	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	909,314.83	909,314.83	-3,090,685.17	-77.27%
1	3	3	2	00	00	Remates y confiscaciones	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	909,314.83	909,314.83	-3,090,685.17	-77.27%
1	3	9				OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	708,000.00	0.00	708,000.00	708,000.00	0.00%
1	3	9	1			Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	708,000.00	0.00	708,000.00	708,000.00	0.00%
1	3	9	1	00		Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	708,000.00	0.00	708,000.00	708,000.00	0.00%
1	3	9	1	00	00	Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	708,000.00	0.00	708,000.00	708,000.00	0.00%
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,300,000,000.00	-151,992,813.00	2,148,007,187.00	576,342,746.16	524,210,772.74	1,100,553,518.90	-1,047,453,668.10	-48.76%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,300,000,000.00	-151,992,813.00	2,148,007,187.00	576,342,746.16	524,210,772.74	1,100,553,518.90	-1,047,453,668.10	-48.76%
1	4	1	1			Transferencias ctes del Gobierno Central	2,300,000,000.00	-151,992,813.00	2,148,007,187.00	576,342,746.16	524,210,772.74	1,100,553,518.90	-1,047,453,668.10	-48.76%
1	4	1	1	00		Transferencias ctes del Gobierno central	2,300,000,000.00	-151,992,813.00	2,148,007,187.00	576,342,746.16	524,210,772.74	1,100,553,518.90	-1,047,453,668.10	-48.76%
3						FINANCIAMIENTO	433,730,607.00	206,396,867.31	640,127,474.31	2,859,615,182.32	0.00	2,859,615,182.32	2,219,487,708.01	346.73%
3	3					RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	433,730,607.00	206,396,867.31	640,127,474.31	2,859,615,182.32	0.00	2,859,615,182.32	2,219,487,708.01	346.73%
3	3	1				SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	0.00	35,000,000.00	35,000,000.00	55,400,075.47	0.00	55,400,075.47	20,400,075.47	58.29%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES	433,730,607.00	171,396,867.31	605,127,474.31	2,804,215,106.85	0.00	2,804,215,106.85	2,199,087,632.54	363.41%
3	3	2	1			SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	244,472,107.00	140,519,621.37	384,991,728.37	2,060,475,025.21	0.00	2,060,475,025.21	1,675,483,296.84	435.20%
3	3	2	1	00		SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	244,472,107.00	140,519,621.37	384,991,728.37	2,060,475,025.21	0.00	2,060,475,025.21	1,675,483,296.84	435.20%
3	3	2	2			SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	189,258,500.00	30,877,245.94	220,135,745.94	743,740,081.64	0.00	743,740,081.64	523,604,335.70	237.86%
3	3	2	2	00		SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	189,258,500.00	30,877,245.94	220,135,745.94	743,740,081.64	0.00	743,740,081.64	523,604,335.70	237.86%
TOTALES							4,736,608,872.00	-145,595,945.69	4,591,012,926.31	4,437,824,472.50	842,113,532.71	5,279,938,005.20	688,925,078.89	15.01%

Por su salud consuma... productos pesqueros y acuícolas

Teléfono 2630-0600 fax * 2630-0696 * Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica

mabenavides@incopesca.go.cr

Página 3 de 16

Cuadro No. 2

2.1

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA									
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos									
Cuarto Trimestre 2017									
Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	2,645,155,553.00	0.00	-205,482,158.17	2,439,673,394.83	1,486,838,522.88	631,962,788.52	2,118,801,311.40	320,872,083.43
1	SERVICIOS	957,048,238.00	5,602,058.10	-49,693,706.92	912,956,589.18	495,171,448.29	285,018,902.79	780,190,351.08	132,766,238.10
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	129,652,380.00	2,638,809.11	-8,000,000.00	124,291,189.11	40,394,281.72	64,886,403.44	105,280,685.16	19,010,503.95
3	INTERESES Y COMISIONES	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	21,330.00	142,378.40	163,708.40	2,836,291.60
5	BIENES DURADEROS	269,184,546.00	20,007,632.79	63,000,000.00	352,192,178.79	76,780,210.24	163,210,503.85	239,990,714.10	112,201,464.69
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	732,568,155.00	-28,248,500.00	-62,804,454.49	641,515,200.51	352,174,235.24	202,789,882.39	554,964,117.63	86,551,082.88
	TOTALES	4,736,608,872.00	0.00	-262,980,319.58	4,473,628,552.42	2,451,380,028.37	1,348,010,859.40	3,799,390,887.77	674,237,664.65

2.2

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos

Cuarto Trimestre 2017

DIRECCION SUPERIOR Y ADMINISTRATIVA

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	926,784,157.00	1,009,975.00	-25,949,616.11	901,844,515.89	559,366,284.02	239,915,174.49	799,281,458.51	102,563,057.38
1	SERVICIOS	346,130,584.00	-6,841,415.05	-22,385,115.60	316,904,053.35	198,361,051.94	83,867,103.86	282,228,155.80	34,675,897.55
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	37,337,834.00	-3,758,167.20	-1,500,000.00	32,079,666.80	13,109,737.94	13,493,056.60	26,602,794.54	5,476,872.26
3	INTERESES Y COMISIONES	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	21,330.00	142,378.40	163,708.40	2,836,291.60
5	BIENES DURADEROS	10,620,000.00	4,047,432.00	0.00	14,667,432.00	9,095,627.07	4,347,715.82	13,443,342.89	1,224,089.11
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	512,500,000.00	-10,884,206.55	-50,012,767.77	451,603,025.68	186,008,247.99	194,688,954.46	380,697,202.45	70,905,823.23
	TOTALES	1,836,372,575.00	-16,426,381.80	-99,847,499.48	1,720,098,693.72	965,962,278.96	536,454,383.63	1,502,416,662.59	217,682,031.13

2.3

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos

Cuarto Trimestre 2017

SERV. APOYO AL SECTOR PESQ. Y ACUÍCOLA

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	1,718,371,396.00	-1,009,975.00	-179,532,542.06	1,537,828,878.94	927,472,238.86	392,047,614.03	1,319,519,852.89	218,309,026.05
1	SERVICIOS	610,917,654.00	12,443,473.15	-27,308,591.32	596,052,535.83	296,810,396.35	201,151,798.93	497,962,195.28	98,090,340.55
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	92,314,546.00	6,396,976.31	-6,500,000.00	92,211,522.31	27,284,543.78	51,393,346.84	78,677,890.62	13,533,631.69
5	BIENES DURADEROS	258,564,546.00	15,960,200.79	63,000,000.00	337,524,746.79	67,684,583.17	158,862,788.03	226,547,371.21	110,977,375.58
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	220,068,155.00	-17,364,293.45	-12,791,686.72	189,912,174.83	166,165,987.25	8,100,927.93	174,266,915.18	15,645,259.65
	TOTALES	2,900,236,297.00	16,426,381.80	-163,132,820.10	2,753,529,858.70	1,485,417,749.41	811,556,475.76	2,296,974,225.17	456,555,633.53

COMENTARIOS

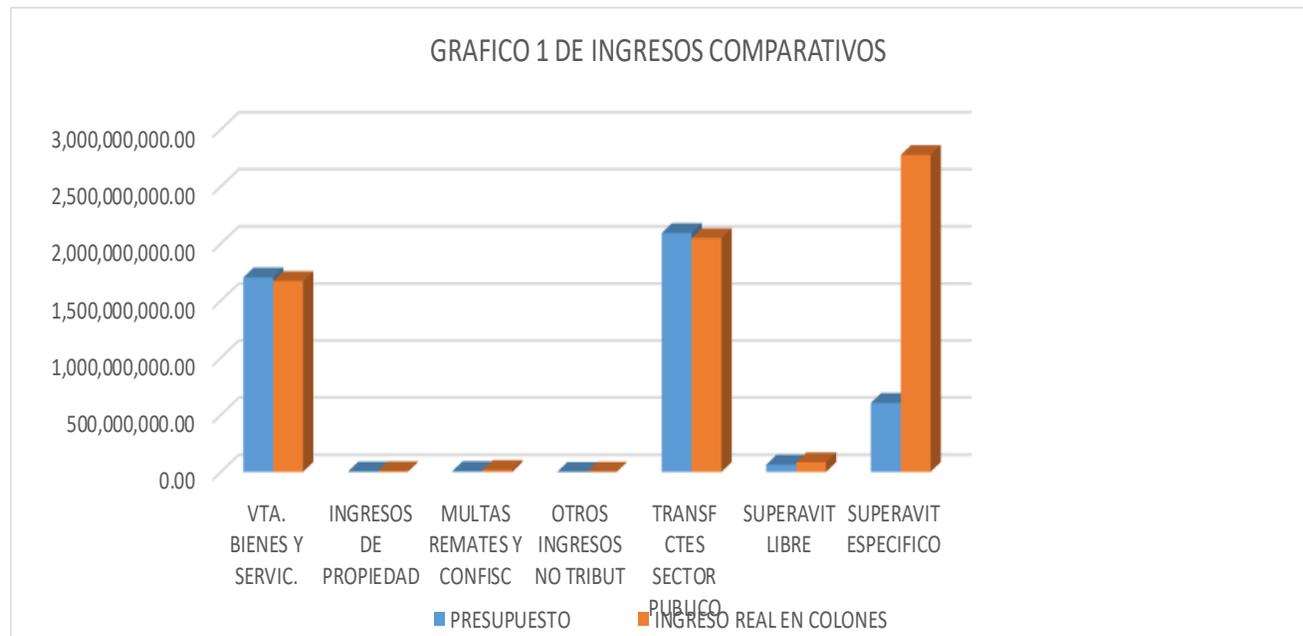
COMENTARIOS EJECUCION IV TRIMESTRE 2017

INGRESOS: De un presupuesto de ingresos proyectado al 31/12/2017 de $\text{¢}4,473,628,552.42$ (incluyendo el superávit), han ingresado $\text{¢}6,601,283,804.18$ para una ejecución del 147.56% compuesto así:

CUADRO No. 2
COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	INGRESOS ANTERIORES	INGRESOS IV TRIMESTRE	INGRESO REAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERVIC.	1,702,701,078.11	1,303,404,223.69	367,251,840.91	1,670,656,064.60	-32,045,013.51	98.12%
1.3.2	INGRESOS DE PROPIEDAD	3,000,000.00	3,336,450.30	2,278,621.94	5,615,072.23	2,615,072.23	187.17%
1.3.3	MULTAS REMATES Y CONFISC	8,000,000.00	12,320,629.99	4,166,639.68	16,487,269.67	8,487,269.67	206.09%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUT	0.00	708,000.00	459,467.19	1,167,467.19	1,167,467.19	0.00%
1.4.1	TRANSF CTES SECTOR PUBLICO	2,091,800,000.00	1,100,553,518.90	947,189,229.26	2,047,742,748.16	-44,057,251.84	97.89%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	63,000,000.00	55,400,075.47	28,000,000.00	83,400,075.47	20,400,075.47	132.38%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	605,127,474.31	2,804,215,106.85	-28,000,000.00	2,776,215,106.85	2,171,087,632.54	458.78%
	TOTAL	4,473,628,552.42	5,279,938,005.20	1,321,345,798.98	6,601,283,804.18	2,127,655,251.76	147.56%

1.3.1 Incluye ingresos de transferencias UCR,UNA,Colegios Universitarios,Guarda Costas 80% art. 51 de Ley 8436



1. **INGRESOS CORRIENTES:** De un presupuesto de ingresos corrientes programado al 31-12-2017 de ₡3,805,501,078.11 ingresaron ₡3,741,668.62 (ver Cuadro No. 1), para una ejecución del 98.32%, compuesto de la manera siguiente:

1.1. **Ingresos no Tributarios:**

Los ingresos no tributarios programados al 31 de diciembre 2017 fueron de ₡1,713,701,078.11, los cuales alcanzaron una recaudación al 31 de diciembre del 2017 de ₡1,693,925,873.79 lo que representa un 98.85% de lo programado, distribuido de la siguiente manera:

1.1.1 El rubro **Venta de Bienes y Servicios** incluye la venta de productos acuícolas, los servicios suministrados en la Terminal Pesquera de Barrio El Carmen, Puntarenas y los derechos administrativos, por un monto programado de ₡1,702,701,078.11 y recaudado de ₡1,670,656.064.60 para un 98.12% por encima de lo programado.

- a) En “**venta de agua**” de un presupuesto de ingreso programado de ₡4,451,250.00 se recaudó un monto de ₡3,371,436.66 para una ejecución del 75.74% por debajo de lo programado. Sobre este rubro es importante revisar la tarifa que se están cobrando por este concepto, además con la instalación de la bomba de succión de agua llovida para lavar el muelle se va a economizar el gasto de agua por esa actividad en beneficio de bajar la factura por pago al AyA.
- b) En “**venta de otros bienes**” de un ingreso estimado de ₡47,657,860.00 se logró en el período 2017 una recaudación de ₡50,782,254.00 que representa un 106.56% de lo programado, debido a disminución de enemigos naturales que se comen los alevines de truchas, además una baja en la tasa de mortalidad ocasionada por la importación de huevos, ocasionando una leve mejoría para este período en comparación con el período anterior que estuvo por debajo de lo programado.
- c) El “**servicio de transporte portuario**” en la Terminal Pesquera, se proyectó un ingreso de ₡16,710.0000.00 y se generó ingresos por ₡10,415,703.41 para un 51.11% de lo programado. Esta recaudación es baja, por lo que se deben tomar medidas para cobrar servicios de uso de montacargas en la atención de descarga de productos pesqueros con el fin de mejorar la recaudación de ingresos y se refleja una baja afluencia de embarcaciones nacionales e internacionales a realizar descargas a pesar de que se cuenta con instalaciones que reúnen las condiciones que exigen Servicio Nacional de Salud Animal (SENASA), Ministerio de Obras Públicas y Transporte y Ministerio de Hacienda. Los ingresos por este concepto no han sido significativos para la actividad que se realiza, considerando que en los últimos años se han mantenido bajas las tarifas que se cobran. Habría que

realizar un estudio para observar porque algunas embarcaciones nacionales se están trasladando a descargar a muelles privados en Puntarenas.

- d) El “**alquiler de edificios e instalaciones**” en la estación Enrique Jiménez Núñez se refleja una recaudación de ₡6,000,000.00 con un 100.00% de lo programado.
- e) En **Derechos Administrativos** con ingresos proyectados por ₡1,627,881,968.11, han ingresado un monto de ₡1600,086,670.53 para un 98.29% de lo programado compuesto por:

e.1) En Derechos Administrativos a Servicios de Transporte Portuario se programaron ₡50,000,000.00 y se recaudaron ₡29,290,903.56 para una ejecución del 58.58%, de lo programado, debido a una menor afluencia de barcos atuneros en el período 2017. El destino de estos recursos es el cumplimiento del Decreto Ejecutivo N°35827-MAG para la atención de los compromisos asumidos por el país ante las Organizaciones Regionales de Ordenación Pesquera (OROPs) Atuneras y para gastos operativos del instituto.

e.2) Derechos administrativos a actividades comerciales, donde se programó ₡1,327,881,968.11 con una generación de ₡1,363,354,280.57 para una ejecución del 102.67% por concepto de licencias, carnés, autorizaciones, inspecciones y otros servicios al sector pesquero.

A pesar de que se presenta una captación positiva en términos generales, es necesario comentar que algunos rubros no están alcanzando las proyecciones de ingreso, entre ellos: Carné pesca comercial (-₡11,412,855.40; -4.15%); Inspecciones extranjeras (-₡43,989,516.00; -94.93%) e Inspecciones nacionales (-₡6,658,556.00; -13.13%)

Por otra parte, en el rubro Utilización de la Capacidad de Pesca de Atún de Cerco asignada a Costa Rica, de un total programado de ₡523,154,313.11 ingresaron ₡440,939,314.79 para un 84.28%, lo cual a pesar de haberse rebajado -89,177,186.89 en un presupuesto extraordinario, siempre no se recaudaron ₡82,214,998.32 por lo que se tuvo que contener un poco el gasto operativo, dado que dos barcos no renovaron más licencia semestral, de ahí el faltante para el financiamiento de las metas institucionales.

En el rubro Fondo de Recursos Concursables del Decreto 34386-MAG, ingresaron ¢77,813,330.16, correspondientes al 15% establecidos de la utilización de la Capacidad de Pesca de Atún de Cerco asignada a Costa Rica.

e.3) En Otros Derechos Administrativos al Sector Público, de ingreso proyectado de ¢ 250,000,000.00 ingresaron ¢558,085,302.63 para un 82.98%, lo que significó una captación menor de ¢-42,558.513.60 por debajo de lo programado. Estos recursos se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

INSTITUCIONES	%	MONTO EN COLONES
INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA	20%	41,484,739.62
UNIVERSIDAD DE COSTA RICA PUNTARENAS	25%	58,854,436.83
UNIVERSIDAD NACIONAL	25%	51,855,980.12
SERV. NAC. GUARDACOSTAS	10%	20,742,384.15
COLEGIO UNIVERSITARIO LIMON	5%	10,371,200.60
UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL	5%	10,371,200.60
CENTRO REG. UCR GUANACASTE	5%	6,889,572.24
CENTRO REG. UCR LIMON	5%	6,871,972.24
TOTAL	100%	207,441,486.40

1.1.2. En **Ingresos de la Propiedad:** se programó un ingreso por ¢3,000,000.00, para un ingreso real de ¢5,615,072.23 distribuidos así: En intereses sobre cuentas bancarias se programaron la totalidad de los ¢3,000,000.00. Sin embargo, son recursos inestables que dependen de tasas de interés que pagan las entidades bancarias por saldos en las cuentas corrientes. En diferencial cambiario no se programaron ingresos, pero se recaudaron ¢2,246,310.00, derivados de ganancia por movimientos de cambio de dólares a colones que realizó la Institución para el pago a proveedores.

1.1.3. En **Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones** se programaron ingresos por ¢8,000,000.00 para un ingreso real de ¢10,371,872.00 un 159.30% de lo programado distribuidos así:

Descripción	Total Ingreso	Justificación
MULTAS, SANC. REMATES Y CONFISCACIONES	16,487,269.67	
MULTAS Y SANCIONES	15,428,154.84	
Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,056,282.84	Pago por atrasos en pago de bienes y servicios institucionales
Multas 50% INCOPESCA ART.154.LEY 8436	10,371,872.00	Aplicación de la Ley 8436, correspondiente a INCOPESCA según resoluciones judiciales
Multas 50% S. N/Guardacostas154.LEY 8436		Aplicación de la Ley 8436, correspondiente a SN Guardacostas según resolución judicial
REMATES Y CONFISCACIONES	1,059,114.83	
Comisos L.8436 30% INCOPESCA 154 inci b)	317,734.45	Decomiso de productos pesqueros incautados, porcentaje del INCOPESCA
Comisos L.8436 70% S.N.Guard 154 inci b)	741,380.38	Decomiso de productos pesqueros incautados, porcentaje del SNGuardacostas

1.1.4 **En Otros Ingresos no tributarios** ingresó un monto de ¢1,164,220.67 por devoluciones de ingresos por compras no realizadas y cuentas a cobrar de proveedores de servicios contratados por responsabilidad en hurtos según contratos vigentes en materia de Contratación Administrativa.

1.2. Transferencias Corrientes:

1.2.1. Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y algunos gastos operativos. Del total programado de ¢2,091,800.00 al 31 de diciembre del 2017 se recibieron ¢2,047,742,748.16, para una recuperación del 97.89%, para planillas y gastos corrientes en el presupuesto ordinario 2017. No se alcanzó el 100% debido a que la transferencia fue disminuida de conformidad con el comportamiento real de la planilla al no ocuparse plazas vacantes y personal incapacitado.

2. FINANCIAMIENTO:

De un Superávit Acumulado al 31 de diciembre 2016 por la suma de ¢2,859,615,182.32 en Ingreso de Financiamiento se incorporó al presupuesto del periodo 2017, ¢668,127,474.31 de los cuales ¢433,730,607.00 en el Presupuesto Ordinario 2017, mientras que ¢234,396,867.31 fueron incorporados con el Presupuesto Extraordinario N°01 Y 02-2017.

Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso
FINANCIAMIENTO	433,730,607.00	234,396,867.31	668,127,474.31	2,859,615,182.32
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	433,730,607.00	234,396,867.31	668,127,474.31	2,859,615,182.32
SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	0.00	63,000,000.00	63,000,000.00	83,400,075.47
SUPERÁVIT ESPECIFICO VIGENCIAS ANTERIORES	433,730,607.00	171,396,867.31	605,127,474.31	2,776,215,106.85

CRITERIOS DE VALORACION DE INGRESOS:

Con base en las explicaciones aportadas por cada uno de los conceptos del Ingreso Corriente podemos emitir criterio de valoración, que consiste en comparar la recaudación real contra la recaudación programada para todo el año, de acuerdo con la siguiente tabla de valores:

Menos de 70%	Baja
Más 70% y hasta 80%	Regular
Más de 80% y hasta 90%	Buena
Más de 90%	Muy buena

DESCRIPCION	% INGRESO REAL	CRITERIO DE VALORACION
Venta de agua	75.74%	Regular
Venta de otros bienes	106.56%	Muy buena
Servicios de transporte	62.33%	Baja
Alquiler de edificios e instalaciones	100.00%	Muy buena
Derechos admitivos serv. transporte Portu	58.58%	Baja
Derechos admitivos -activdes comerciales	102.67%	Muy buena
Ingresos del atun INCOPECA 20%	41.48%	Baja
Otras rentas de activos financieros	187.17%	Muy buena
Comisos L.8436 30% INCOPECA 154 inci b)	88.26%	Buena
Otros ingresos no tributarios	0.00%	
Multas 50% INCOPECA ART.154.LEY 8436	259.30%	Muy buena
TOTAL	97.57%	

En este IV trimestre la ejecución de ingresos el rubro que más impacto tiene es el de pesca deportiva con ¢39,193,890.74, con lo cual se acumula un 163.13% en todo el período, principalmente la ventas de carné en Marina Los sueños. Además los ¢947,189,229.26 que ingresaron en este trimestre vino a equilibrar los ingresos y cuotas de transferencias necesarias para concluir el período. Algo que se debe informar es que los ingresos de la venta de licencias de atún que no ingresó nada.

3. EGRESOS

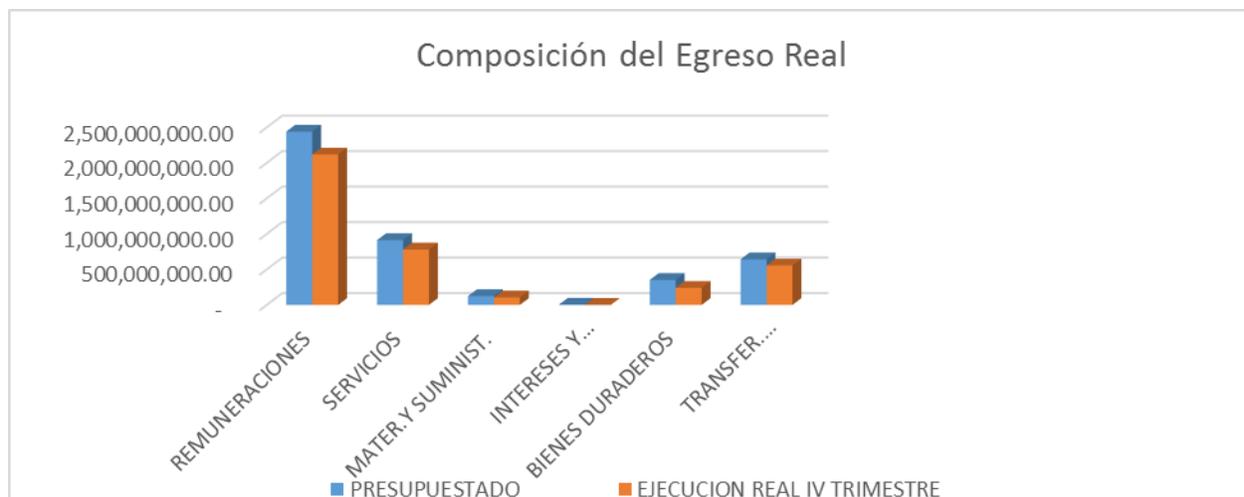
El Presupuesto programado de Egresos asciende a **¢4,473,628,552.42** y en el cuarto trimestre se ejecutó un monto de **¢928,668,587.67** y a nivel global la ejecución fue de **¢3,799,390,887.77** para un porcentaje de ejecución del 84.93% durante el periodo 2017, distribuidos por partida de la siguiente manera:

Cuadro N°3

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA							
COMPOSICION DEL EGRESO REAL							
SEGUN OBJETO DEL GASTO							
AL 31 DE DICIEMBRE 2017							
(en colones)							

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO	EGRESOS ANTERIORES	EGRESOS DEL PERIODO	EJECUCION REAL EN COLONES AL 31-12-2017	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	2,439,673,394.83	1,486,838,522.88	631,962,788.52	2,118,801,311.40	320,872,083.43	86.85%
1	SERVICIOS	912,956,589.18	198,194,461.94	84,033,693.86	780,190,351.08	132,766,238.10	85.46%
2	MATER.Y SUMINIST.	124,291,189.11	13,109,737.94	13,493,056.60	105,280,685.16	19,010,503.95	84.70%
3	INTERESES Y COMISIONES	3,000,000.00	21,330.00	142,378.40	163,708.40	2,836,291.60	5.46%
5.	BIENES DURADEROS	352,192,178.79	9,095,627.07	4,347,715.82	239,990,714.10	112,201,464.69	68.14%
6.	TRANSFER. CORRIENTES	641,515,200.51	186,008,247.99	194,688,954.46	554,964,117.63	86,551,082.88	86.51%
	TOTAL	4,473,628,552.42	1,893,267,927.82	928,668,587.67	3,799,390,887.77	674,237,664.65	84.93%

GRAFICO No.3



Remuneraciones:

En lo que se refiere a Remuneraciones, la institución ha tenido una ejecución de 86.85% de ejecución buena según los criterios de evaluación definidos, las diferencias obedecen a que los aumentos por costo de vida establecidos por el Gobierno de la República han sido menores a los proyectados; debido a que adicionalmente varias plazas quedaron vacantes, por motivo que varios funcionarios se han acogido al régimen de invalidez y muerte de la CCSS; cabe mencionar que algunos nombramiento no se han dado por apelaciones administrativas en diferentes concursos de plazas que se han realizado, siendo algunas de ella de categoría profesional. Cabe mencionar que para este trimestre se refleja la ejecución presupuestaria por concepto de pago de aguinaldos lo cual ha contribuido a alcanzar ese porcentaje de ejecución.

Servicios:

En cuanto a la partida de Servicios, ésta presenta una ejecución del 85.46% de ejecución buena según los criterios de evaluación definidos, cabe destacar que para este trimestre las subpartidas que mayormente incidieron para lograr alcanzar esta ejecución fueron las correspondientes a los diferentes servicios contratados, siendo estas las subpartidas Servicios generales y Otros servicios de Gestión y apoyo, la cual también se le asignó recursos concursables para realizar estudios los cuales salieron a un costo menor de lo previsto, que habiéndose ejecutado en su totalidad esta hubiese contribuido a mejorar el porcentaje de ejecución total de la partida de servicios. En el grupo servicios básicos siendo los de mayor relevancia las subpartidas de Servicios de energía eléctrica y Servicio de telecomunicaciones, cabe destacar la subpartida de Viáticos dentro del país, la cual tiende a tener monto de ejecución importante debido a la diferentes giras que deben realizar los funcionarios por motivos propios de sus cargos, tanto para visitas y capacitaciones con el sector de pesca; recopilaciones de muestras, Inspecciones, entre otros.

Materiales y Suministros:

En cuanto a la partida de Materiales y Suministros esta presenta una ejecución del 84.70% de ejecución buena según los criterios de evaluación definidos. Cabe destacar que entre las subpartidas que más contribuyeron a alcanzar este porcentaje de ejecución fueron la de Combustibles y lubricantes la cual refleja los gastos incurridos en combustible en que incurrieron los diferentes funcionarios al trasladarse en cumplimiento de sus funciones el cual se va descargando mediante el uso de quick pass.; la subpartida Alimento para animales la cual se utiliza para la compra de alimentos para truchas; Materiales y productos metálicos, Otros bienes para la Producción y comercialización que es para importar huevos de trucha al exterior con el fin de vender alevines de primera calidad; así como Otros útiles, materiales y suministros.

Intereses y Comisiones:

En la partida de Intereses y comisiones presenta una ejecución del 5.46% de ejecución baja según los criterios pérdida por diferencial cambiario al realizar la venta de dólares y pasarlos a colones, que se requiere para la adquisición de bienes y servicios.

Bienes Duraderos:

En el caso de Bienes Duraderos, con una ejecución del 86.51 % durante el cuarto trimestre 2017, de ejecución buena según los criterios siendo las subpartidas más relevantes para lograr esta ejecución Maquinaria y equipo de producción en la cual se adquirió un generador eléctrico para la Terminal Pesquera, además de bomba de agua para Cuajiniquil e hidralavadoras; la subpartida equipo de transporte para adquisición de embarcaciones cabe mencionar que en esta partida no se llevó a cabo la compra de los vehículos, debido a la apelación que se dio en el concurso con denuncia a la Contraloría contra el Acto de Adjudicación, para lo cual se habían presupuestado ₡104,000,000.00; la subpartida equipo de comunicación en compra de cámaras de video para seguridad para uso en la Terminal Pesquera y oficinas en San José, la subpartida equipo y programas de cómputo para la compra de servidores y gabinetes de cómputo, la subpartida Maquinaria y equipo diverso en esta se adquirieron paneles solares para Edificio Norte más reciente construido en el Cocal de Puntarenas.

Transferencias Corrientes:

En cuanto a la partida de Transferencias Corrientes, tiene un porcentaje de ejecución del 86.51.% de ejecución buena según los criterios, sin embargo se ha cumplido con todas las transferencias al sector público, según las proyecciones, tales como INTA, Comisión Nacional de Emergencias, transferencias al Sector externo (transferencias a la OROPs y OSPESCA) y prestaciones legales. En el caso de las transferencias que corresponden a la aplicación del artículo 51 y 154 de la Ley N°8436 y que beneficia a UCR, UNA, UTN, Colegio Universitario de Limón y Servicio Nacional de Guardacostas, las erogaciones dependen del ingreso de los recursos pagados por embarcaciones atuneras extranjeras y tal como se explicó en el apartado de ingresos, esos rubros disminuyeron significativamente, de manera que lo existen ingresos por transferir.

Los rubros que disminuyen la ejecución en esta partida son los correspondientes a Prestaciones debido a que se previó que algunos funcionarios se acogieran a la pensión en este trimestre, pero lo decidieron postergar para el 2018; Transferencias al Sector privado, por concepto de Indemnizaciones y Reintegros y Devoluciones, que dependen de sentencias judiciales o administrativas, donde se registran erogaciones por indemnizaciones a funcionarios y devolución de ingresos por licencia a un barco atunero que no arribó al país

INDICE

Introducción.....	1
Ejecución del Presupuesto de Ingresos.....	2
Ejecución del Presupuesto de Egresos por Programa	4
Programa 1	
Programa 2	
Comentarios de Ingresos.....	7
Comentarios de Egresos.....	8