

# INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EJERCICIO ECONOMICO 2018



INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y  
ACUICULTURA



## Índice

Introducción.....	2
Acuerdo de Junta Directiva AJDIP/087-2019.....	3
Cuadro N°1 Ejecución del Presupuesto de Ingresos .....	4
Cuadro N°2 Ejecución Presupuestaria de Egresos.....	5
2.2 Ejecución del Presupuesto de Egresos por Programa .....	6
Programa 1.....	6
Programa 2.....	6
Cuadro N°3 Determinación del saldo de la Liquidación Presupuestaria 2018.....	7
Cuadro N°4 Desglose de superávit específico y libre 2018.....	8
Cuadro N°5 Detalle del cálculo de componentes Superávit Específico 2018.....	9
Comentarios generales Liquidación Presupuestaria 2018 .....	11
1. Ingresos .....	11
2. Financiamiento.....	15
3. Egresos.....	18
4. Liquidación del periodo.....	29
ANEXOS.....	32
Anexo N°1 Información y Publicidad .....	33
Anexo N°2 Clasificación Económica .....	34
Anexo N°3 Origen y Aplicación .....	35
Anexo N°5 Relación de puestos .....	39
Anexo N°6 Informe sobre nivel de empleo al 31/12/2018 .....	40

## **Introducción**

A continuación se presenta la Liquidación Presupuestaria correspondiente al ejercicio económico de 2018, el cual abarca el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2018.

En el proceso de formulación y aprobación del Presupuesto Ordinario, así como el Presupuesto Extraordinario y modificaciones presupuestarias, documentos confeccionados durante el año 2018, se siguieron las disposiciones establecidas en cuanto a la aprobación por parte de la Junta Directiva del INCOPELCA 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.

Es importante mencionar que esta liquidación refleja una ejecución presupuestaria de ingresos corrientes superior a lo programado para el período, así mismo la ejecución presupuestaria de egresos alcanzó un 74.40% general, cumpliendo la meta establecida y superando la meta alcanzada de los últimos cinco períodos. Sin embargo, a la fecha, todavía el Instituto depende en un 47% de las transferencias del Gobierno Central para cancelar remuneraciones y algunos gastos operativos, por lo tanto, el INCOPELCA no tiene capacidad para financiarse con sus propios recursos, por lo que debe seguir recibiendo la transferencia del MAG, y que como rector de la pesca debe velar por una pesca responsable y ayudar a producir riqueza en la producción acuícola del país, mediante asistencias técnicas según metas y objetivos estratégicos y operativos de gran importancia.

## Acuerdo de Junta Directiva AJDIP/087-2019



## AJDIP/087-2019 Acuerdo de Junta Directiva INCOPECA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
08-2019	08-02-2019	DGA	DE INMEDIATO

### Considerando

- 1-Que mediante oficio SPRE-0012-2019, suscrito por el Lic. Manuel Benavides Naranjo, Jefe Sección de Presupuesto, remite para conocimiento y aprobación de ésta Junta Directiva, el Informe de Ejecución y Liquidación Presupuestaria 2018.
- 2- Que para efectos de análisis y aprobación de los documentos aportados a Junta Directiva, se requirió la presencia de Betty Valverde Cordero, Directora General Administrativa, quien se hace acompañar de los señores(as), Randall Sánchez Campos, Planificador Institucional; Álvaro Otárola Fallas, Director General Técnico a.i.; Isabel Araya Falcón, Directora General de Organizaciones Pesqueras y Acuícolas a.i. y Yesenia Núñez Dimarco, Jefe de Contabilidad, para la presentación del Informe de Liquidación Presupuestaria 2018.
- 3- Se realizó la presentación de lo correspondiente al cumplimiento de la ejecución presupuestaria, tanto en ingresos como en egresos, así como su porcentaje, y se atendieron las consultas formuladas por los señores directores.
- 4- Para la presentación de éste informe, se tomó además como parámetro base de cumplimiento, lo dispuesto en cuanto al porcentaje mínimo de ejecución presupuestaria establecido por la Junta Directiva, de manera que se contara con un indicador de resultados de conformidad con las metas y objetivos establecidos para el periodo.
- 5-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte de los funcionarios citados, respecto de este Informe de Liquidación Presupuestaria 2018, en el cual, según lo dicho, se han observado las Normas Técnicas de Presupuesto Público emitidas por la Contraloría General de la República y los Lineamientos de Política Presupuestaria y Directrices emitidos por el Ministerio de Hacienda, y por resultar conforme, esta Junta acoge la recomendación vertida y por ende aprueba el informe presentado, razón por la cual; la Junta Directiva; **POR TANTO,**

### Acuerda

- 1-Aprobar el Informe de Ejecución y Liquidación Presupuestaria 2018, presentado conjuntamente por Betty Valverde Cordero, Directora General Administrativa y Manuel Benavides Naranjo, Jefe Sección de Presupuesto.
- 2-Continúese con los trámites correspondientes.
- 3-Acuerdo Firme

Cordialmente;

*Francy Morales M.*



Licda. Francy Morales Matarrita.  
Secretaria de Junta Directiva.  
INCOPECA.

Cuadro N°1 Ejecución del Presupuesto de Ingresos

Clase	Sub Grupo	Sub Grupo	Grupo Partida	Sub Renglón	Subrenglón	Fuente Financiamiento	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	% Ejecución Ingreso
1							INGRESOS CORRIENTES	3.920.024.651,00	-13.533.967,00	3.906.490.684,00	3.681.972.880,50	94,25%
1	3						INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.620.024.651,00	35.000.000,00	1.655.024.651,00	1.610.493.518,29	97,31%
1	3	1					VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1.603.024.651,00	25.000.000,00	1.628.024.651,00	1.582.845.539,97	97,22%
1	3	1	1				VENTA DE BIENES	53.456.870,00	0,00	53.456.870,00	101.304.342,15	189,51%
1	3	1	1	05			Venta de agua	3.740.000,00	0,00	3.740.000,00	3.552.277,15	94,98%
1	3	1	1	09			Venta de otros bienes	49.716.870,00	0,00	49.716.870,00	97.752.065,00	196,62%
1	3	1	2				VENTA DE SERVICIOS	17.971.801,00	0,00	17.971.801,00	15.345.648,04	85,39%
1	3	1	2	01			SERVICIOS DE TRANSPORTE	11.791.801,00	0,00	11.791.801,00	9.345.648,04	79,26%
1	3	1	2	01	03	0	Servicios de transporte portuario	11.791.801,00	0,00	11.791.801,00	9.345.648,04	79,26%
1	3	1	2	04			ALQUILERES	6.180.000,00	0,00	6.180.000,00	6.000.000,00	97,09%
1	3	1	2	04	01	0	Alquiler de edificios e instalaciones	6.180.000,00	0,00	6.180.000,00	6.000.000,00	97,09%
1	3	1	3				DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1.531.595.980,00	25.000.000,00	1.556.595.980,00	1.466.195.549,78	94,19%
1	3	1	3	01			DERECHOS ADMITIVOS A SERV/DE TRANSPORTE	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	10.015.283,28	25,04%
1	3	1	3	01	03		Derechos admtivos serv. transporte Portu	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	10.015.283,28	25,04%
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	1.456.180.266,50	96,02%
1	3	1	3	02	03	0	Derechos admitivos actividad comerciales	1.241.595.980,00	25.000.000,00	1.266.595.980,00	1.365.047.374,41	107,77%
1	3	1	3	02	09		Otros derechos admitivos a o.serv.public	250.000.000,00	0,00	250.000.000,00	91.132.892,09	36,45%
1	3	2					INGRESOS DE LA PROPIEDAD	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	2.875.926,04	95,86%
1	3	2	3				RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	2.875.926,04	95,86%
1	3	2	3	03			OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	2.875.926,04	95,86%
1	3	2	3	03	00		Intereses s/ctas corrientes v.o.deo Bco Est	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	2.626.170,80	87,54%
1	3	2	3	03	04	0	Diferencias por tipo de cambio	0,00	0,00	0,00	249.755,24	0,00%
1	3	3					MULTAS, SANC. REMATES Y CONFISCACIONES	14.000.000,00	10.000.000,00	24.000.000,00	24.603.110,58	102,51%
1	3	3	1				MULTAS Y SANCIONES	10.000.000,00	10.000.000,00	20.000.000,00	23.554.446,58	117,77%
1	3	3	1	03			MULTAS P/ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	4.659.171,08	0,00%
1	3	3	1	03	00	0	Multas P/ atraso pago bienes v.servicios	0,00	0,00	0,00	4.659.171,08	0,00%
1	3	3	1	09			OTRAS MULTAS	10.000.000,00	10.000.000,00	20.000.000,00	18.895.275,50	94,48%
1	3	3	1	09	00		Otras multas	10.000.000,00	10.000.000,00	20.000.000,00	18.895.275,50	94,48%
1	3	3	2				REMATES Y CONFISCACIONES	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	1.048.664,00	26,22%
1	3	3	2	00			Remate v confiscaciones	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	1.048.664,00	26,22%
1	3	3	2	00	00		Remates v confiscaciones	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	1.048.664,00	26,22%
1	4						TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.300.000.000,00	-48.533.967,00	2.251.466.033,00	2.071.479.362,21	92,01%
1	4	1					TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2.300.000.000,00	-48.533.967,00	2.251.466.033,00	2.071.479.362,21	92,01%
1	4	1	1	00	00	0	Transferencias ctes del Gobierno central	2.300.000.000,00	-48.533.967,00	2.251.466.033,00	2.071.479.362,21	92,01%
3							FINANCIAMIENTO	738.300.000,00	138.209.954,20	876.509.954,20	2.800.550.168,25	319,51%
3	3						RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	738.300.000,00	138.209.954,20	876.509.954,20	2.800.550.168,25	319,51%
3	3	1					SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	9.200.000,00	46.266.867,88	55.466.867,88	32.027.599,70	57,74%
3	3	2					SUPERÁVIT ESPECIFICO VIG. ANTERIORES	729.100.000,00	91.943.086,32	821.043.086,32	2.768.522.568,55	337,20%
							<b>TOTALES</b>	<b>4,658,324,651,00</b>	<b>124,675,987,20</b>	<b>4,783,000,638,20</b>	<b>6,482,523,048,75</b>	<b>135,53%</b>

**Cuadro N°2 Ejecución Presupuestaria de Egresos**

2.1

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA**

**Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos**

**Resumen General**

**Al 31-12-2018**

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	2,642,410,957.75	-33,931,631.54	-48,533,967.00	2,559,945,359.21	2,163,607,962.31	396,337,396.90
1	SERVICIOS	917,059,765.00	26,312,642.62	25,000,000.00	968,372,407.62	862,756,874.12	105,575,183.50
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	114,541,752.13	-5,808,915.00	10,000,000.00	118,732,837.13	94,666,304.53	24,025,384.17
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	-800,000.00	0.00	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00
5	BIENES DURADEROS	523,400,000.00	33,657,980.00	130,217,197.00	687,275,177.00	173,542,344.16	513,581,122.84
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	458,412,176.12	-28,611,008.00	7,992,757.20	437,793,925.32	263,747,040.97	174,046,884.35
<b>TOTALES</b>		<b>4,658,324,651.00</b>	<b>0.00</b>	<b>124,675,987.20</b>	<b>4,783,000,638.20</b>	<b>3,558,320,526.10</b>	<b>1,224,446,903.67</b>

## 2.2 Ejecución del Presupuesto de Egresos por Programa

### Programa 1

#### INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

#### Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos

#### Programa 1: Dirección Superior y Administrativa

Al 31-12-2018

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	936,901,837.08	10,501,377.30	-4,789,293.77	942,613,920.61	832,181,783.44	110,432,137.17
1	SERVICIOS	319,992,863.00	6,738,851.42	0.00	326,731,714.42	304,914,789.34	21,811,775.08
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	31,617,500.00	-3,833,924.00	0.00	27,783,576.00	21,833,488.26	5,941,509.24
3	INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	-800,000.00	0.00	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00
5	BIENES DURADEROS DIVERSOS	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00	900,000.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	272,000,000.00	-15,500,000.00	7,992,757.20	264,492,757.20	105,682,932.36	158,809,824.84
<b>TOTALES</b>		<b>1,568,412,200.08</b>	<b>3,855,454.32</b>	<b>3,203,463.43</b>	<b>1,575,471,117.83</b>	<b>1,274,841,878.65</b>	<b>300,525,900.68</b>

## 2.3

### Programa 2

#### INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

#### Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos

#### Programa 2: Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola

Al 31-12-2018

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Disponible
0	REMUNERACIONES	1,705,509,120.67	-44,433,008.84	-43,744,673.23	1,617,331,438.60	1,331,426,178.87	285,905,259.73
1	SERVICIOS	597,066,902.00	19,573,791.20	25,000,000.00	641,640,693.20	557,842,084.79	83,763,408.41
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	82,924,252.13	-1,974,991.00	10,000,000.00	90,949,261.13	72,832,816.27	18,083,874.93
5	BIENES DURADEROS	518,000,000.00	26,908,830.40	130,217,197.00	675,126,027.40	163,313,458.92	511,750,468.48
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	186,412,176.12	-13,111,008.00	0.00	173,301,168.12	158,064,108.61	15,237,059.51
<b>TOTALES</b>		<b>3,089,912,450.92</b>	<b>-3,855,454.32</b>	<b>121,472,523.77</b>	<b>3,207,529,520.37</b>	<b>2,283,478,647.45</b>	<b>923,921,002.99</b>

**Cuadro N°3 Determinación del saldo de la Liquidación Presupuestaria 2018**

<b>INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA</b>	
<b>LIQUIDACION PRESUPUESTARIA 2018</b>	
<b>( en colones )</b>	
INGRESOS PRESUPUESTADOS	4,783,000,638.20
INGRESOS REALES (1/)	6,482,523,048.15
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>1,699,522,409.95</b>
EGRESOS PRESUPUESTADOS	4,783,000,638.20
EGRESOS REALES	3,558,320,526.10
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>1,224,680,112.10</b>
<b>SUPERAVIT</b>	<b>₡ 2,924,202,522.06</b>
1/ Incluye ingresos por ₡846.02 millones a transferir en el 2018 a: UCR, UNA, UTN, Colegio Universitario Limón, Guardacostas, INTA, Comisión Nacional de Emergencias, INA, reintegro a usuarios	
Superávit específico al 31-12-2018	1,432,016,940.72
Superávit libre al 31-12-2018	1,492,185,581.34

**Cuadro N°4 Desglose de superávit específico y libre 2018**

<b>INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA DESGLOSE SUPERAVIT ESPECIFICO Y LIBRE 2018 (en colones)</b>	
<b>TOTAL SUPERAVIT ACUMULADO AL 31-12-2018</b>	<b>2,924,202,522.06</b>
<b>Menos:</b>	
<b>Detalle del Superávit Específico:</b>	
Ingreso OROPS -Decreto MAG No.35827 de vigencias anteriores presupuestados en 2019	46,307,402.80
Recursos de vigencias anteriores Orops, presupuestados en 2018	
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 UCR 25 % Art. 51 Ley 8436	4,861,660.03
Transferencia UCR Limón 5 % Art. 51 Ley 8436	921,954.46
Transferencia UCR Gte5% Art. 51 Ley 8436	921,960.67
Transferencia UNA 25 % Art. 51 Ley 8436	4,564,368.18
Transferencia Guardacostas Art. 51 y 154 Ley 8436	4,210,329.95
Multas y comisos SNG pendientes de transferir 2018	50,596.00
Transferencia CUL Limón 5% Art. 51 Ley 8436	921,952.54
Transferencia UTN Guanacaste 5% Art. 51 Ley 8436	921,958.04
Transferencia INA Subasta para instituciones 2017-2018	12,129,570.00
Estudio del camarón ( Financiamiento con superávit recursos concursables) Dec 37386-MAG, art 13, 15% presupuestados 2019.	63,498,156.25
Derechos Asig Capac Pesca Decreto No. 37386-MAG 15% -2018 , Proyecto III y IV etapa datos pesqueros, base de datos	20,000,000.00
Derechos Asig Capac Pesca Decreto No. 37386-MAG 85% - al 31-12-2017 sin presupuestar.	350,493,163.73
Superávit Específico Decreto Ejec. N°37386-MAG, 85% Art-13- Transferencia cuota Orops presupuestados 2019.	42,142,597.20
Estudio de camarón ( Financiamiento con superávit-recursos concursables) Dec 37386-MAG art 13 ,15% sin presupuestar	155,738,993.09
<b>TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO AL 31-12-2018</b>	<b>1,432,016,940.72</b>
<b>TOTAL SUPERAVIT LIBRE ACUMULADO AL 31-12-2018</b>	<b>1,492,185,581.34</b>
<b>Menos</b>	
Aporte INTA - Ley No. 8149 -2018	596,874,232.53
Aporte 3% art. 46 de Ley No. 8488 -2018	44,765,567.44
Superávit libre INCOPESCA sin presupuestar del 2018	169,595,781.36
Superávit libre INCOPESCA presupuestado 2019	680,950,000.00
<b>Total de superávit libre INCOPESCA 2018</b>	<b>850,545,781.36</b>

**Cuadro N°5 Detalle del cálculo de componentes Superávit Especifico 2018**

DETALLE DEL CÁLCULO DE COMPONENTES SUPERÁVIT ESPECIFICO 2018				
INGRESOS 2018			EGRESOS 2018	
CODIGO	DETALLE	MONTO EN COLONES ₡	CODIGO	MONTO EN COLONES ₡
3-3-2-2-00-00-0-0-004	Superávit INCOPECA Decreto No. 34085-MAG de vigencias anteriores 2016	46,307,402.80	6-07-01-000	66,700,000.00
	Superávit INCOPECA Decreto No. 34085-MAG presupuestados 2018	66,700,000.00		
	<b>Total INGRESOS OROPs- Decreto N°34085-MAG</b>	<b>₡ 113,007,402.80</b>	<b>Total EGRESOS OROPs- Decreto N°34085-MAG</b>	<b>66,700,000.00</b>
			<b>OROPs</b>	<b>₡ 46,307,402.80</b>
INGRESOS 2018			EGRESOS 2018	
CODIGO	DETALLE	MONTO	CODIGO	MONTO
<b>UNIVERSIDAD DE COSTA RICA:</b>				
1-3-1-3-02-09-0-0-02	Derech. UCR pesca atún 25% art.51.L.8436	22,783,223.02	6-01-03-001	18,759,288.19
			6-06-02-001 Devolución	
3-3-2-1-00-00-0-0-002	Superavit Especifico 2017	837,725.20	3-04-05-000 Diferencial cambiario	
	<b>Total Ingreso - UCR</b>	<b>₡ 23,620,948.22</b>	<b>Total Egreso - UCR Puntarenas</b>	<b>18,759,288.19</b>
			<b>Pendiente de transferir UCR</b>	<b>₡ 4,861,660.03</b>
<b>UNIVERSIDAD DE COSTA RICA:</b>				
1-3-1-3-02-09-0-0-008	Derech. UCR Limón pesca atún 5% art.51.L.8436	4,556,648.05	6-01-03-005	3,751,857.49
			6-06-02-001 Devolución	
3-3-2-2-00-00-0-0-007	Superavit Especifico 2017	117,163.90	3-04-05-000 Diferencial cambiario	
	<b>Total Ingreso - UCR</b>	<b>₡ 4,673,811.95</b>	<b>Total Egreso - UCR Limón</b>	<b>3,751,857.49</b>
			<b>Pendiente de transferir UCR</b>	<b>₡ 921,954.46</b>
<b>UNIVERSIDAD DE COSTA RICA:</b>				
1-3-1-3-02-09-0-0-007	Derech. UCR Guancaste pesca atún 5% art.51.L.8436	4,556,648.05	6-01-03-006	3,751,857.49
			6-06-02-001 Devolución	
3-3-2-2-00-00-0-0-008	Superavit Especifico 2017	117,170.11	3-04-05-000 Diferencial cambiario	
	<b>Total Ingreso - UCR</b>	<b>₡ 4,673,818.16</b>	<b>Total Egreso - UCR Gte</b>	<b>3,751,857.49</b>
			<b>Pendiente de transferir UCR</b>	<b>₡ 921,960.67</b>
<b>UNIVERSIDAD NACIONAL:</b>				
1-3-1-3-02-09-0-0-03	Derech. UNA pesca atún 25% art.51.L.8436	22,783,223.02	6-01-03-002	18,759,282.95
			6-06-02-001 Devolución	
3-3-2-2-00-00-0-0-003	Superavit Especifico 2017	585,807.14	3-04-05-000 Diferencial cambiario	45,379.03
	<b>Total Ingreso - UNA</b>	<b>₡ 23,369,030.16</b>	<b>Total Egreso - UNA</b>	<b>18,804,661.98</b>
			<b>UNA</b>	<b>₡ 4,564,368.18</b>

<b>SERVICIO NACIONAL DE GUARDACOSTAS:</b>				
1-3-1-3-02-09-0-0-04	Derech. S.Guardacostas 10% art.51.L.8436	9,113,290.36	6-01-02-001	5,802,872.16
1-3-3-2-01-02-0-0-002	Multas y decomisos Guardacostas 70% Art154- Ley 8436	50,596.00	6-06-02-001 Devolución	1,700,836.42
3-3-2-1-00-00-0-0	Superavit Específico 2017	2,600,748.17	3-04-05-000 Diferencial cambiario	
	<b>Total Ingreso SNGuardacostas</b>	₡ 11,764,634.53	<b>Total Egreso - SNG</b>	7,503,708.58
			<b>SNGuardac 10% art 51</b>	₡ 4,210,329.95
			<b>Pendiente transferir Multas y decomisos Guardacostas 70% Art154- Ley 8436</b>	50,596.00
<b>COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMÓN:</b>				
1-3-1-3-02-09-0-0-05	Derech. P. C.U. Limón 5% art. 51 L. 8436	4,556,630.82	6-01-03-003	3,751,842.18
3-3-2-2-00-00-0-005	Superavit Específico 2017	117,163.90	6-06-02-001 Devolución	
			3-04-05-000 Diferencial cambiario	
	<b>Total Ingreso Colegio U. Limón</b>	₡ 4,673,794.72	<b>Total Egreso Colegio U. Limón</b>	3,751,842.18
			<b>Diferencia a transferir</b>	₡ 921,952.54
<b>UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL (SEDE GUANACASTE)</b>				
1-3-1-3-02-09-0-0-007	art.51.L.8436	4,556,648.05	6-01-03-004	3,751,860.12
3-3-2-2-00-00-0-006	Superavit Específico 2017	117,170.11	6-06-02-001 Devolución	
			3-04-05-000 Diferencial cambiario	
	<b>Total Ingresos Universidad Técnica Nacional</b>	₡ 4,673,818.16	<b>Universidad Técnica Nacional</b>	₡ 3,751,860.12
			<b>Diferencia a transferir</b>	₡ 921,958.04
<b>DISTRIBUCIÓN RECURSOS CONCURSABLES- DECRETO 37386, ART 13:</b>				
	Recursos concursables 15%, Decreto Art 13, No.37386, al 31-12- 2017	332,989,023.80		
	Recursos concursables 15%, Decreto Art 13, No.37386, al 31-12- 2018	71,145,918.79		
	<b>Menos:</b>		<b>concursoables</b>	101,399,576.00
	Recursos concursables presupuestados en 2018			
	Reintegro x devolución 15%	26,232,324.00		
	Recursos concursables presupuestados en 2019	63,498,156.25		
	<b>Total Ingreso para Recursos Concursoables</b>	₡ 340,636,725.34	<b>Total Egresos Recursos Concursoables</b>	₡ 101,399,576.00
			<b>Recursos</b>	₡ 239,237,149.34

## Comentarios generales Liquidación Presupuestaria 2018

### 1. Ingresos

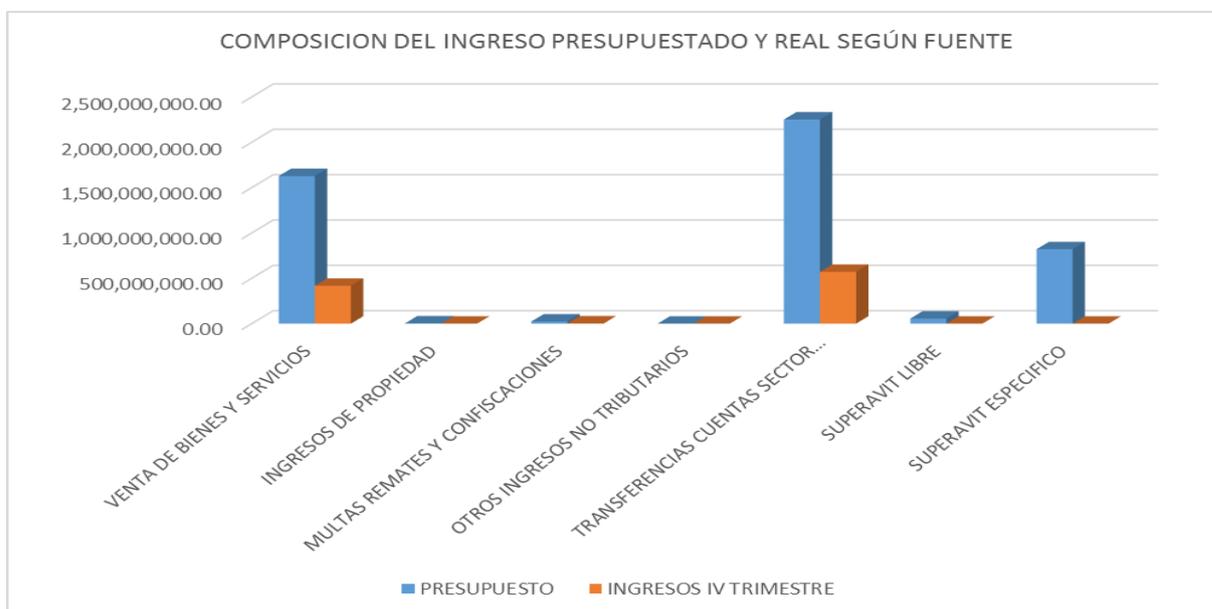
De un presupuesto de ingresos proyectado al 31-12-2018 de ₡4,783, 000,638.20 (incluyendo el superávit acumulado), han ingresado ₡6,482,523,048.75 para una ejecución del 135.53% compuesto así:

**Cuadro N°6**  
**COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	INGRESO REAL EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,628,024,651.00	1,582,845,539.97	-45,179,111.03	97.22%
1.3.2	INGRESOS DE PROPIEDAD	3,000,000.00	2,875,926.04	-124,073.96	95.86%
1.3.3	MULTAS REMATES Y OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	24,000,000.00	24,603,110.58	603,110.58	102.51%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	168,941.70	168,941.70	0.00%
1.4.1	TRANSFERENCIAS CUENTAS SECTOR PUBLICO	2,251,466,033.00	2,071,479,362.21	-179,986,670.79	92.01%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	55,466,867.88	32,027,599.70	-23,439,268.18	57.74%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	821,043,086.32	2,768,522,568.55	1,947,479,482.23	337.20%
	<b>TOTAL</b>	<b>4,783,000,638.20</b>	<b>6,482,523,048.75</b>	<b>1,699,522,410.55</b>	<b>135.53%</b>

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

Gráfico N°1



**INGRESOS CORRIENTES:** De un presupuesto de ingresos corrientes programado al 31-12-2018 de ₡3,906,490,684.00 ingresaron ₡3,681,972,880.50 (ver Cuadro No. 1), para una ejecución del 94.25%, compuesto de la manera siguiente:

### 1.1. Ingresos no Tributarios:

Los ingresos no tributarios programados al 31 de diciembre 2018 fueron de ₡1,655,024,651.00 los cuales alcanzaron una recaudación al 31 de diciembre del 2018 de ₡1,610,493,518.29 lo que representa un 97.31% 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 total recaudado de ₡1,582,845,539.97 para un 97.22% por encima de lo programado.

- a) En “**venta de agua**” de un presupuesto de ingreso programado de ₡3,740,000.00 se recaudó un monto de ₡3,552,277.15 para una ejecución del 94.98% por debajo de lo programado. Sobre este rubro es importante revisar la tarifa que se están cobrando por este concepto así como la afluencia de embarcaciones que lo demandan para hacer una mejora en la recaudación.
- b) En “**venta de otros bienes**” de un ingreso estimado de ₡49,716,870.00 se logró en el período 2018 una recaudación de ₡97,752,065.00 que representa un 196.62% de lo programado, debido a enemigos naturales que se comen los alevines de truchas, además de la tasa de mortalidad ocasionada por la importación de huevos, ocasionando una baja en la disponibilidad de producto para la venta.
- c) El “**servicio de transporte portuario**” en la Terminal Pesquera, se proyectó un ingreso de ₡11,791,801.00 y se generó ingresos por ₡9,345,648.04 para un 79.26% de lo programado. Esta recaudación es regular, 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 ₡6,180,000.00 con un 97.09% de lo programado.

e) En **Derechos Administrativos** con ingresos proyectados por ₡1,556,595,980.00 miles, han ingresado un monto de ₡1,446,195,549.78 para un 94.19% de lo programado compuesto por:

e1) En Derechos Administrativos a Servicios de Transporte Portuario se programaron ₡40,000,000.00 y se recaudaron ₡10,015,283.28 para una ejecución del 25.04%, de lo programado, debido a una menor afluencia de barcos atuneros en todo el período por el Acuerdo AJDIP-108-2017. 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 ₡1,266,595,980.00 con una generación de ₡1,365,047,374.41 para una ejecución del 107.77% 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 (-₡10,304,874.13; 68.76%); Inspecciones extranjeras (18,186,274.29; 1160.21%) e Inspecciones nacionales (₡46,323,423.32; 135.22%)

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 ₡606,764,850.00 ingresaron ₡354,640,896.57 para un 66.29%, producto del 85% para el financiamiento de las metas institucionales, gracias a los Acuerdos autorizados por la Presidencia de la República y el Ministerio de Agricultura y Ganadería para la asignación de la capacidad establecida a embarcaciones extranjeras, sin embargo por el vencimiento de dos licencias de cuota de acarreo que se reintegrará recursos de dos semestres depositados por adelantado y no autorizados por MAG, según Decreto Transferencia a usuario por devolución de ingreso sin autorizar por el MAG, Decreto 41479-MAG. 2019

En el rubro Fondo de Recursos Concursables del Decreto 34386-MAG, ingresaron ₡119,665,228.72, 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 ₡91,132,892.09 para un

36.45%, lo que significó una captación menor en ¢158,867,107.91 por encima de lo programado. Estos recursos se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

INSTITUCIONES	%	Total Ingreso
Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura	20%	18,226,580.72
Universidad de Costa Rica	35%	31,896,519.12
Universidad Nacional	25%	22,783,223.02
Servicio Nacional de Guardacostas	10%	9,113,290.36
Colegio Universitario de Limón	5%	4,556,630.82
Universidad Técnica Nacional	5%	4,556,648.05
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>91,132,892.09</b>

1.1.2. En **Ingresos de la Propiedad**: se programó un ingreso por ¢3,000,000.00, para un ingreso real de ¢2,875,926.04 distribuidos así: En intereses sobre cuentas bancarias se programaron la totalidad de los ¢3,000,000.00 y se captaron ¢2,626,170.80 para un 87.54%, 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 ¢249,755.24 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 ¢24,000,000.00 para un ingreso real de ¢24,603,110.58 un 102.51% de lo programado distribuidos así:

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	Justificación
<b>MULTAS, SANC. REMATES Y CONFISCACIONES</b>	<b>24,000,000.00</b>	<b>24,603,110.58</b>	
<b>MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>23,554,446.58</b>	
Multas P/ atraso pago bienes y servicios	0.00	4,659,171.08	Pago por atrasos en pago de bienes y servicios institucionales
Multas 50% INCOPECA ART.154.LEY 8436	20,000,000.00	18,895,275.50	Aplicación de la Ley 8436, correspondiente a INCOPECA según resoluciones judiciales
Multas 50% S. N/Guardacostas154.LEY 8436	0.00	0.00	Aplicación de la Ley 8436, correspondiente a SN Guardacostas según resolución judicial
<b>REMATES Y CONFISCACIONES</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>1,048,664.00</b>	
<b>Remate y confiscaciones</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>1,048,664.00</b>	
Comisos L.8436 30% INCOPECA 154 inci b)	1,200,000.00	998,068.00	Decomiso de productos pesqueros incautados, porcentaje del INCOPECA
Comisos L.8436 70% S.N.Guard 154 inci b)	2,800,000.00	50,596.00	Decomiso de productos pesqueros incautados, porcentaje del SNGuardacostas

1.1.4 **En Otros Ingresos no tributarios** ingresó un monto de ¢168,941.70 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.

**a) Transferencias Corrientes:**

Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y algunos gastos operativos. Del total programado de ¢2,251,466,033.00 al 31 de diciembre del 2018 se recibieron ¢2,071,479,362.21, para una recuperación del 92.01%, para planillas y gastos corrientes en el presupuesto ordinario 2018.

- i) 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 2018 por la suma de ¢2,800,550,168.25, en Ingreso de Financiamiento se incorporó al presupuesto del periodo 2018, ¢876,509,954.20 de los cuales ¢738,300,000.00 en el Presupuesto Ordinario 2018, mientras que ¢138,209,954.20 fueron incorporados con el Presupuesto Extraordinario N°01-2018.

Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>738.300.000.00</b>	<b>138.209.954.20</b>	<b>876.509.954.20</b>	<b>2.800.550.168.25</b>
SUPERÁVIT LIBRE VIGENCIAS ANTERIORES	9.200.000.00	46.266.867.88	55.466.867.88	32.027.599.70
SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	535.400.000.00	91.943.086.32	627.343.086.32	2.322.526.141.95
SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	193.700.000.00	0.00	193.700.000.00	445.996.426.60

## 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

CRITERIO DE INGRESOS			
Partida	Descripción	% Ingreso Real 2018	Criterio de Valoración
1-3-1-1-09	Venta de otros bienes	196.62%	Muy buena
1-3-1-2-01-03	Servicio de transporte portuario	79.26%	Regular
1-3-1-2-04-01	Alquileres	97.09%	Muy buena
1-3-1-3-01-03	Derechos administrativos a servicios de transporte	25.04%	Baja
1-3-1-3-02-03	Derechos administrativos y actividades comerciales	107.77%	Muy buena
1-3-1-3-02-09	Otros derechos administrativos a otros servicios públicos	36.45%	Baja
1-3-2-3-00-00	Renta de Activos Financieros	95.86%	Muy buena
1-3-3-2-00-00	Multas, Remates y confiscaciones Ley 8436	102.51%	Muy buena
1-4-1-1-00-00	Transferencias ctes del Gobierno central	92.01%	Muy buena

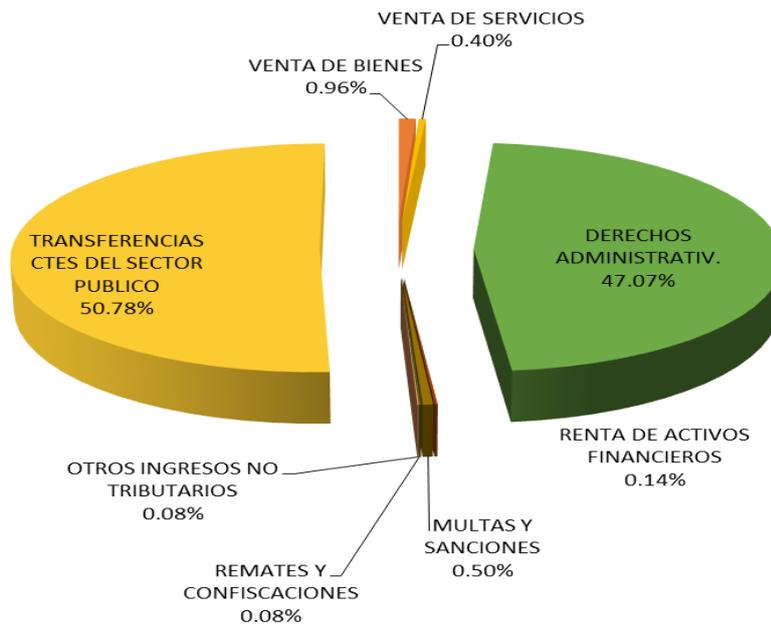
A continuación el Cuadro N°7 y el Gráfico 2 de ejecución por sub-grupo de ingresos ejecutados al 31-12-2018:



**CUADRO No. 7**  
**DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS CORRIENTES REALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(En Colones)**

	DESCRIPCION	INGRESO REAL EN COLONES AL 31-12-2018	% INGRESO REAL
1-3-1-1	VENTA DE BIENES	101,304,342.15	2.75%
1-3-1-2	VENTA DE SERVICIOS	15,345,648.04	0.42%
1-3-1-3	DERECHOS ADMINISTRATIV.	1,466,195,549.78	39.82%
1-3-2-3	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2,875,926.04	0.08%
1-3-3-1	MULTAS Y SANCIONES	23,554,446.58	0.64%
1-3-3-2	REMATES Y CONFISCACIONES	1,048,664.00	0.03%
1-3-9-	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	168,941.70	0.00%
1-4-1-	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,071,479,362.21	56.26%
	<b>TOTAL</b>	<b>3,681,972,880.50</b>	<b>100.00%</b>

**Grafico N°2**  
**INGRESO REAL PORCENTUAL AL 31-12-2018**



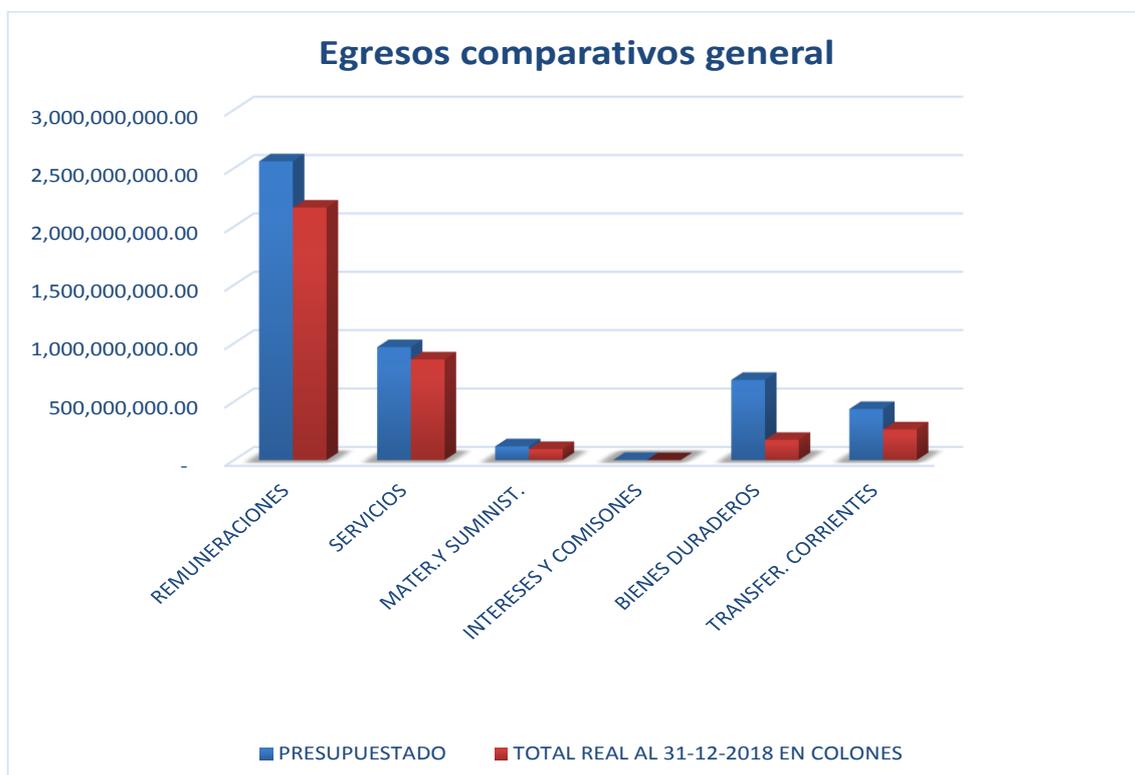
### 3. Egresos

De una programación de ₡4,783,000,638.20 ejecutaron ₡3,558,320,526.10 para un porcentaje de ejecución del 74.40% con criterio regular, se cumplieron metas programadas, se cancelaron las planillas, los bienes y servicios se ejecutaron recursos en y transferencias de conformidad con leyes y resoluciones administrativas y judiciales, en concordancia de la Directriz 98-H y 26-H 2018, la subpartida bienes duradero con la ejecución más baja al no llevarse a cabo el proyecto de inversión de la construcción del Edificio Administrativo

Cuadro N° 8

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO	TOTAL REAL AL 31-12-2018 EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	2,559,945,359.21	2,163,607,962.31	396,337,396.90	84.52%
1	SERVICIOS	968,372,407.62	862,756,874.12	105,615,533.50	89.09%
2	MATER.Y SUMINIST.	118,732,837.13	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	173,542,344.16	513,732,832.84	25.25%
6	TRANSFER. CORRIENTES	437,793,925.32	263,747,040.97	174,046,884.35	60.24%
	<b>TOTAL</b>	<b>4,783,000,638.20</b>	<b>3,558,320,526.10</b>	<b>1,224,680,112.10</b>	<b>74.40%</b>

GRAFICO N°3



### Remuneraciones:

En lo que se refiere a Remuneraciones, la institución ha tenido una ejecución de 84.52% 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. Adicionalmente, algunos nombramientos no se han efectuado por apelaciones administrativas en diferentes concursos internos y externos, siendo algunas de categoría profesional.

### Servicios:

En cuanto a la partida de Servicios, ésta presenta una ejecución del 89.09% de ejecución buena según los criterios de evaluación definidos, cabe destacar que para este período 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 de investigación, 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 los egresos fueron menores, siendo los de mayor relevancia las subpartidas de Servicios de energía eléctrica y Servicio de telecomunicaciones debido a las economías por la implementación del Plan de Gestión Ambiental. También cabe destacar la ejecución en el grupo Gastos de Viaje y Transporte, las cuales tienen montos de ejecución importantes debido a la diferentes giras en el interior y exterior que realizaron los funcionarios por motivos propios de sus cargos, tanto para visitas a comunidades pesqueras, capacitaciones con el sector pesquero y acuícola; recopilaciones de muestras, inspecciones, investigaciones, entre otros; así como para representar al país e institución ante organismos internacionales relacionados con temas afines y de apoyo al sector pesquero y acuícola.

### Materiales y Suministros:

En cuanto a la partida de Materiales y Suministros esta presenta una ejecución del 79.73% de ejecución regular 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 la adquisición de combustible indispensable para que los diferentes funcionarios se trasladen en cumplimiento de sus funciones, registrándose mediante informes mensuales de consumo remitidos por Servicios Generales y por ende en la oficina que le corresponde, tal y como se lleva el control del uso de quick-pass; la subpartida Alimento para animales la cual se utiliza para la compra de alimentos para el desarrollo de truchas y tilapia que la institución tiene para la venta los acuicultores. En Otros bienes para la Producción y comercialización se realizó la importación huevos de trucha con el fin de suministrar a los truchicultores, alevines de primera calidad; la subpartida Productos de papel, cartón e impresos presenta una importante ejecución por la compra de formularios y compra de papel a nivel institucional.

### Intereses y Comisiones:

En la partida de Intereses y comisiones presenta una ejecución del 0.00% a pesar de que el criterio determina que el resultado es Bajo, puede decirse que más bien es positivo, porque la institución no ha tenido que recurrir a préstamos y por ende no tiene que pagar intereses bancarios.

### Bienes Duraderos:

En el caso de Bienes Duraderos, con una ejecución del 25.25% de ejecución Baja” según los criterios siendo las subpartidas más relevantes: Maquinaria y equipo de transporte en la cual se adquirieron vehículos; la subpartida Obras marítimas y fluviales servicios de instalación de defensas de hule para el muelle de la Terminal Pesquera. En la subpartida Bienes intangibles se dio la integración entre el sistema ENTERPRISE - SISPA en el módulo Financiero Contable; la integración de la factura electrónica al SISPA. No obstante los esfuerzos significativos realizados, la subpartida que afectó tener una ejecución presupuestaria superior, fue la de Edificios ya que no fue posible dar inicio a la construcción del edificio administrativo debido a dos apelaciones que presentaron ante la Contraloría General de la República.

### Transferencias Corrientes:

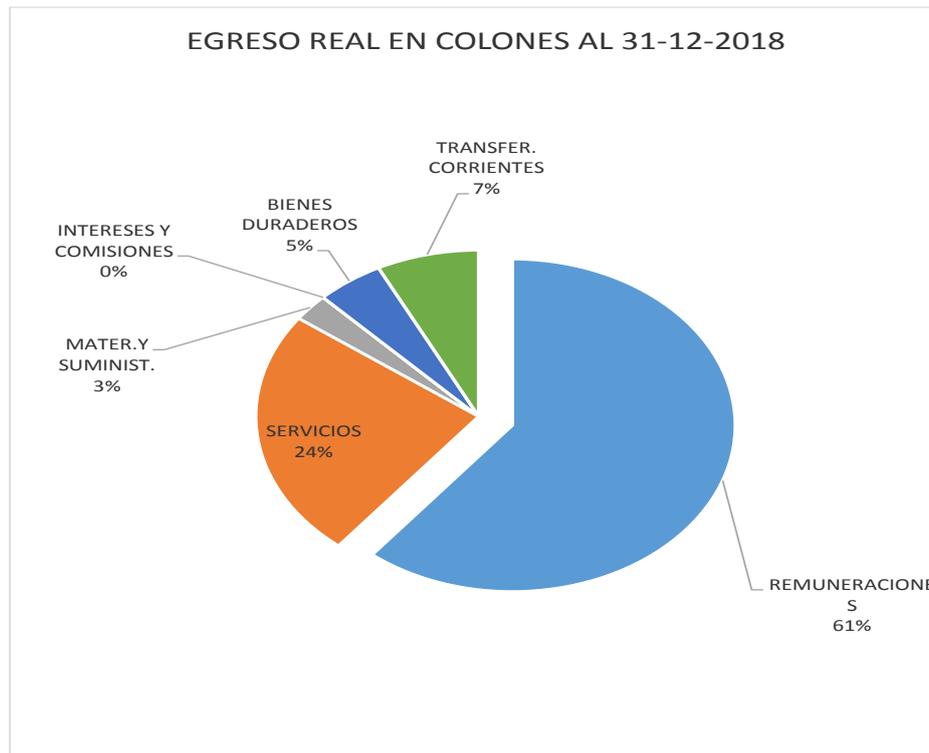
En cuanto a la partida de Transferencias Corrientes, tiene un porcentaje de ejecución del 60.24% de ejecución baja según los criterios, baja; Transferencias al Sector privado, por concepto de Indemnizaciones y Reintegros y Devoluciones, que dependen de sentencias judiciales o administrativas, donde se registraron únicamente erogaciones por indemnizaciones a funcionarios y devoluciones de ingresos, que se realizan solamente en casos ocasionales.

### CRITERIO DE VALORACION DE EGRESOS:

Con base en las explicaciones aportadas por cada uno de los conceptos del Egresos podemos emitir criterio de valoración, que consiste en comparar la ejecución real contra la ejecución 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	EGRESO REAL EN COLONES AL 31-12-2018	% DE EGRESO REAL
0	REMUNERACIONES	2,163,607,962.31	60.8%
1	SERVICIOS	862,756,874.12	24.2%
2	MATER.Y SUMINIST.	94,666,304.53	2.7%
3	INTERESES Y COMISIONES	-	0.0%
5	BIENES DURADEROS	173,542,344.16	4.9%
6	TRANSFER. CORRIENTES	263,747,040.97	7.4%
	TOTAL	3,558,320,526.10	100.0%



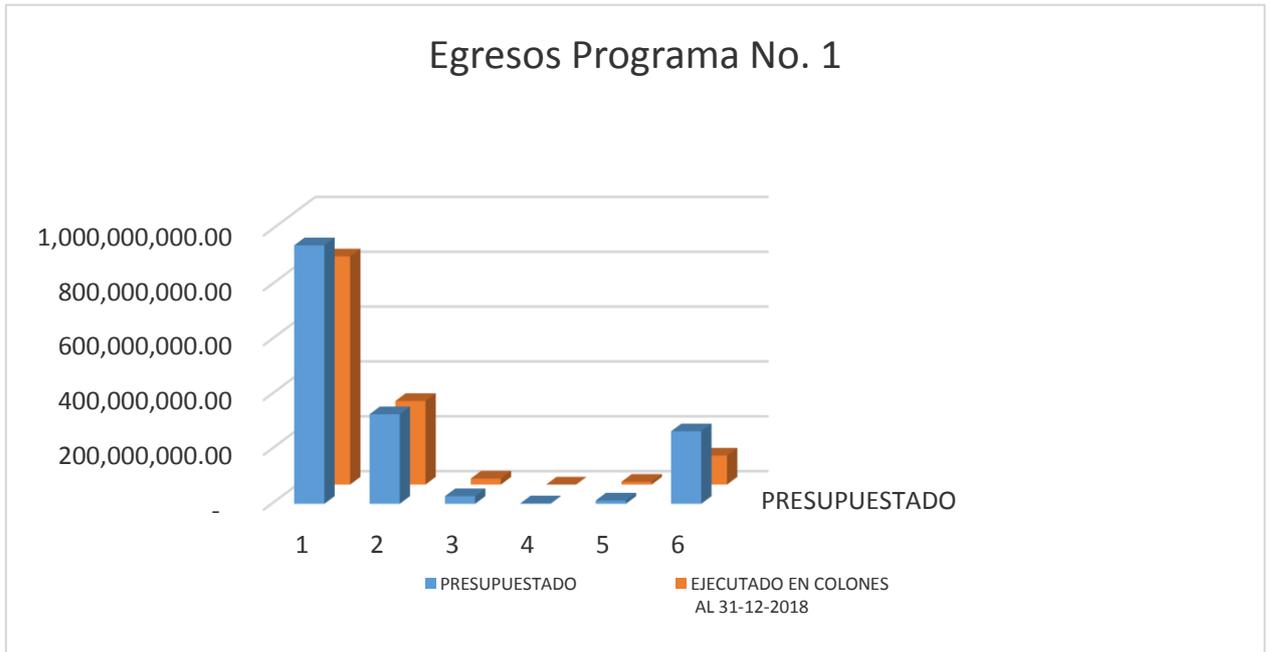
### 3.1. Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa:

El Programa No. 1 Dirección Superior y Administrativa, presenta un presupuesto programado al 31 de diciembre 2018 de  $\text{¢}1,575,471,117.83$ , de los cuales se han ejecutado  $\text{¢}1,274,841,878.65$  para una ejecución de un 80.92%, y una sub-ejecución de  $\text{¢}300,629,239.18$  (19.08%), compuesto de la siguiente manera:

**Cuadro N° 9**

	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO	EJECUTADO EN COLONES AL 31-12-2018	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	942,613,920.61	832,181,783.44	110,432,137.17	88.28%
1	SERVICIOS	326,731,714.42	304,914,789.34	21,816,925.08	93.32%
2	MATER.Y SUMINIST.	27,783,576.00	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	10,228,885.24	1,920,264.36	84.19%
6	TRANSFER. CORRIENTES	264,492,757.20	105,682,932.36	158,809,824.84	39.96%
	<b>TOTAL</b>	<b>1,575,471,117.83</b>	<b>1,274,841,878.65</b>	<b>300,629,239.18</b>	<b>80.92%</b>

Grafico N° 4



- En este programa No. 1 de apoyo administrativo presenta una ejecución buena en la partida de **“remuneraciones”** con un 88.28% de ejecución, algo normal en este tipo de gasto fijo operativo, considerando los aumentos por costo de vida menores a los proyectados y sobrantes por plazas vacantes que no se nombraron.
- En las partidas de **“Servicios”** con una ejecución buena de 93.32%, la cual comprende subpartidas de interés como lo son la contratación de diferentes servicios contratados que tiene su afectación en las subpartidas de Servicios generales, Otros servicios de gestión y apoyo y Mantenimiento de edificios, donde sobresalen las subpartidas del grupo de servicios básicos como lo son Servicio de telecomunicaciones y Servicio de energía eléctrica; entre otras subpartidas que sobresalen en adquisición de diferentes servicios de interés institucional; se encuentran la de Información y Mantenimiento de equipos de transporte y la subpartida de Viáticos dentro del país.
- En la partida de **“Materiales y Suministros”**, se presenta una ejecución regular de 78.58%, con las cuales fue posible adquirir los insumos necesarios para el cumplimiento de las metas estratégicas y operativas del Instituto, manteniendo la austeridad del gasto público en gastos superfluos; entre las subpartidas que más contribuyeron al alcanzar este porcentaje se encuentran Combustibles y lubricantes, Tintas pinturas y diluyentes y la de productos de papel y cartón.
- En la partida de **“Intereses y comisiones”** se presenta una ejecución de 0.00% en este concepto, a pesar de que el criterio determina que el resultado es Bajo, puede decirse que

más bien es positivo, porque la institución no ha tenido que recurrir a préstamos y por ende no tiene que pagar intereses bancarios.

- En la partida de “**Bienes duraderos**”, con una ejecución buena del 84.19%, lo cual se debió en su mayor parte a las subpartidas Equipos de transporte, en el programa N°1 se ajustó para la compra de vehículos institucionales y Mobiliario y equipo de oficina donde se adquirieron sillas para uso de diferentes funcionarios
- En la partida de “**transferencias corrientes**”, presenta una ejecución del 39.96 % de lo cual cabe destacar que hubo una ejecución significativa en el grupo de Transferencias corrientes al Sector Publico en las subpartidas que corresponden a transferencias a la Universidad de Costa Rica (Sedes de Puntarenas, Guanacaste y Limón), la Universidad Nacional (Sede Puntarenas), Universidad Técnica Nacional (Sede Cañas) y al Servicio Nacional de Guardacostas, lo anterior según el artículo No. 51 incisos (a, b, c, e y f) de la Ley de Pesca No. 8436.

#### Transferencias a entes externos del 01/01/2018 al 31/12/2018

Fundamento legal	Beneficiario	Finalidad	Monto Transferido del 01/01/2018 al 31/12/2018	% Transferido
Art 46, Ley 8488	Fondo Nacional de emergencias	Para el financiamiento del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo, en casos declarados emergencia nacional	960,828.00	3%
Art 3, Ley 8149	Transferencias al INTA	INTA en el marco de la Agricultura Familiar brinda instrumentos para mejorar la inserción de los productores a los circuitos comerciales, mediante la dotación de investigación, validación y transferencia de tecnología innovadora que permita el desarrollo con equidad e inclusión, fortaleciendo la seguridad alimentaria y nutricional de las familias costarricenses	8,000,000.00	40%
Artículo 51, inciso c) Ley 8436	Sistema Nacional de Guardacostas	Vigilar y resguardar las aguas interiores navegables del estado	7,503,708.58	10%
Artículo 51, inciso a), inciso e), inciso f), Ley 8436	Universidad de Costa Rica,	Financiar el funcionamiento, la docencia, la acción social y la investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos.	26,263,003.17	
	Sede Regional del Pacífico		18,759,288.19	25%
	Sede Regional Guanacaste		3,751,857.49	5%
	Sede Regional Atlántico		3,751,857.49	5%
Artículo 51, inciso b), Ley 8436	Universidad Nacional	Financiar el funcionamiento de la carrera de Biología Marina de su Escuela de Ciencias Biológicas, cuya sede estará en la ciudad de Puntarenas o sus alrededores; también para el establecimiento, el desarrollo y la protección de un sistema de reservas científicas,	18,759,282.95	25%

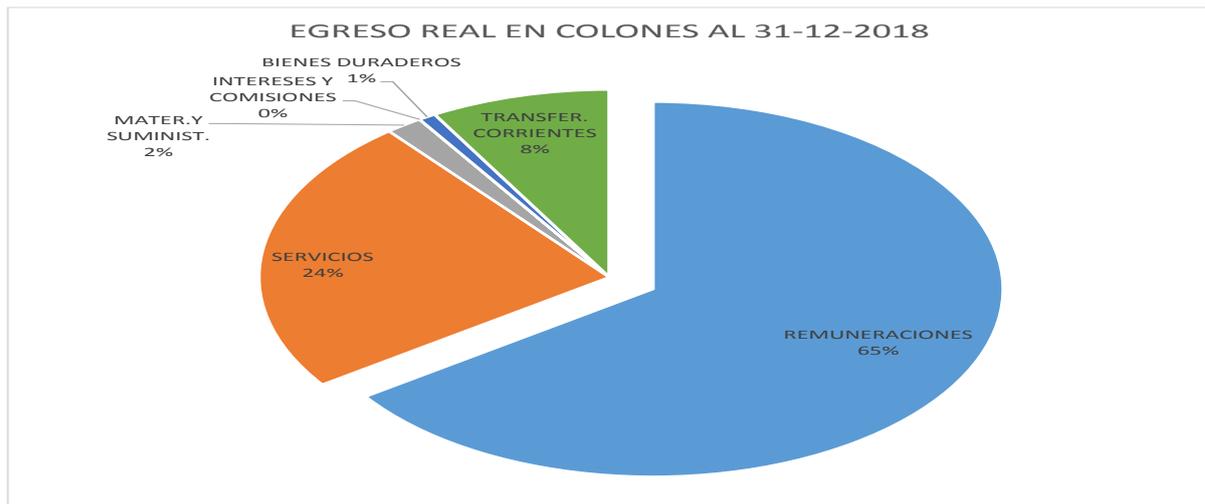
Fundamento legal	Beneficiario	Finalidad	Monto Transferido del 01/01/2018 al 31/12/2018	% Transferido
Artículo 51, inciso e), Ley 8436	Colegio Universitario de Limón	Financiar docencia, acción social, investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos en la provincia de Limón.	3,751,842.18	5%
Artículo 51, inciso f), Ley 8436	Universidad Técnica Nacional	Financiar docencia, acción social, investigación en el desarrollo de la pesca, la acuicultura y la industrialización de esos productos en la provincia de Guanacaste.	3,751,842.12	5%
Decreto MAG N°35827-MAG	Trasf. Organismos Interacionales	Cuota país que da derecho a participar en las reuniones de la OROPs para la regulación de la captura de atún.	71,661,270.18	
según oficio DPGC-0018-2014-CI de Tesorería Nacional	Aporte Ley 3418 Gobierno Central	Cuota a Organismos Internacionales con base en Ley 3418 y reforma artículo 46, publicada en la Gaceta No. 105 del 1-06-2010.	7,000,000.00	
<b>Total</b>			<b>147,651,777.18</b>	

A continuación el Cuadro N°10 y el Gráfico 5 de ejecución de egresos totales al 31-12-2018 en el programa Dirección Superior y Administrativa:

Cuadro N° 10

	DESCRIPCION	EGRESO REAL EN COLONES AL 31-12-2018	% DE EGRESO REAL
0	REMUNERACIONES	832,181,783.44	65.28%
1	SERVICIOS	304,914,789.34	23.92%
2	MATER.Y SUMINIST.	21,833,488.26	1.71%
3	INTERESES Y COMISIONES	-	0.00%
5	BIENES DURADEROS	10,228,885.24	0.80%
6	TRANSFER. CORRIENTES	105,682,932.36	8.29%
	TOTAL	1,274,841,878.65	100.00%

Gráfico N°5



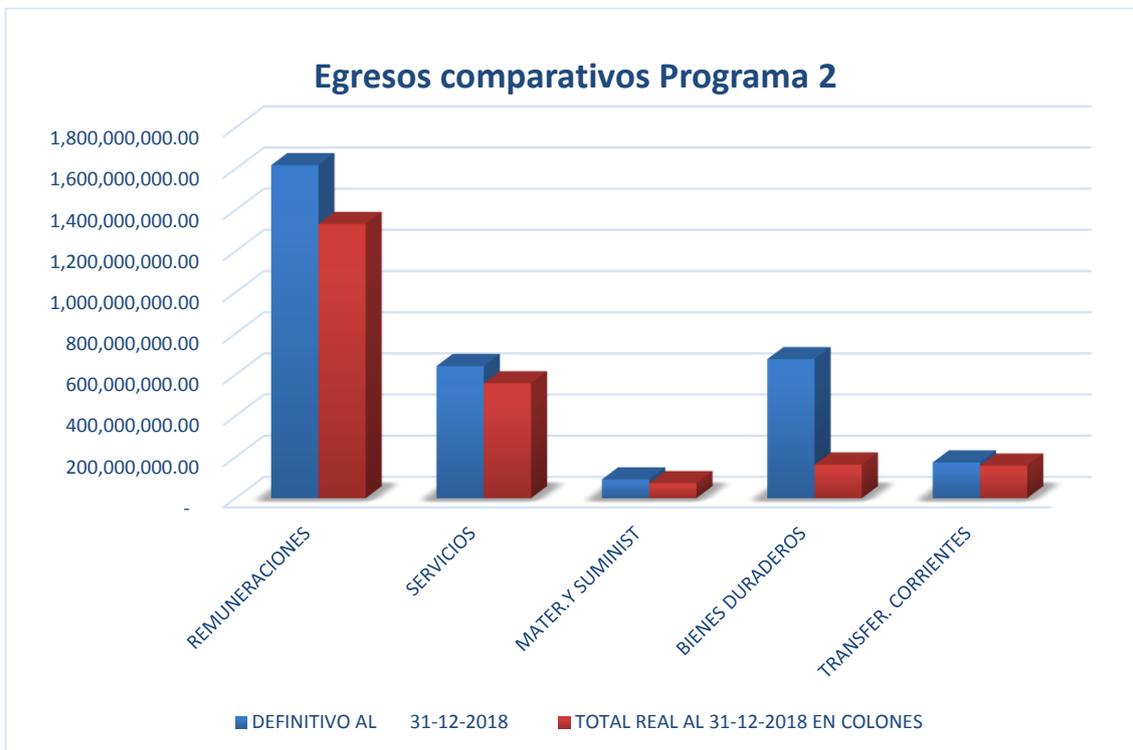
### 3.2. Programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola:

El programa No. 2 Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola del Instituto presenta un presupuesto programado al 31 de diciembre 2018 de ¢3,207,529,520.37 de los cuales se ejecutó en el período ¢2,283,478,647.45, que representa una ejecución de un 71.19% y una sub-ejecución de ¢924,050,872.92, compuesto de la siguiente manera:

Cuadro N°11

	DESCRIPCION	DEFINITIVO AL 31-12-2018	TOTAL REAL AL 31-12-2018 EN COLONES	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE EJECUCION
0	REMUNERACIONES	1,617,331,438.60	1,331,426,178.87	285,905,259.73	82.32%
2	SERVICIOS	641,640,693.20	557,842,084.79	83,798,608.41	86.94%
3	MATER.Y SUMINIST	90,949,261.13	72,832,816.27	18,116,444.86	80.08%
5	BIENES DURADEROS	675,126,027.40	163,313,458.92	511,812,568.48	24.19%
6	TRANSFER. CORRIENTES	173,301,168.12	158,064,108.61	15,237,059.51	91.21%
9	CUENTAS ESPECIALES	9,180,931.92	-	9,180,931.92	0.00%
				-	
	<b>TOTAL</b>	<b>3,207,529,520.37</b>	<b>2,283,478,647.45</b>	<b>924,050,872.92</b>	<b>71.19%</b>

Gráfico N°6



- En este programa No. 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola, presenta en la partida de **“Remuneraciones”** una ejecución buena del 82.32%, por lo que este comportamiento bajo, lo cual se debe a plazas que quedaron vacantes por pensión y renuncia, en las cuales no fue posible realizar nombramientos además se subejecutó

debido a que los aumentos por costo de vida fueron menores a lo proyectado, principalmente en el primer semestre no hubo aumento para los profesionales en el Sector Público.

- En la partida de “**Servicios**” con una ejecución de 86.94%% de criterio buena, la cual comprende subpartidas de interés como lo son la contratación de diferentes servicios contratados que tiene su afectación en las subpartidas de Servicios generales y Otros servicios de gestión y apoyo; sobre salen las subpartidas del grupo de servicios básicos como lo son Servicio de telecomunicaciones y Servicio de energía eléctrica; entre otras subpartidas que sobresalen en adquisición de diferentes servicios de interés institucional; se encuentran Mantenimiento de equipos de transporte y la subpartida de Viáticos dentro del país; Impresión y encuadernación, Servicios de Ingeniería, Seguros y Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas.
- En la partida “**Materiales y suministros**” una ejecución de 80.08%, de igual criterio buena, con los cuales fue posible adquirir los insumos necesarios para el cumplimiento de las metas estratégicas y operativas del Instituto, manteniendo la austeridad del gasto en cumplimiento con la Directriz No.23 vigente; entre las subpartidas que más sobresalen en el cumplimiento de esta ejecución se encuentran Combustibles y lubricantes, alimento para animales y Otro bienes para la producción y la comercialización.
- En la partida de “**Bienes duraderos**”, con una ejecución del 24.19%, de criterio baja, sobresaliendo principalmente las subpartidas Equipo de transporte Equipo y programas de cómputo, y Obras marítimas y fluviales. Cabe destacar que se dejaron sin ejecutar la totalidad de los ¢500,000,000.00 previstos para la construcción del Edificio Administrativo debido a dos apelaciones interpuestas ante la Contraloría General de la República.
- La partida de “**transferencias corrientes**”, presenta una ejecución de criterio muy buena, con un 91.21% en este programa, sobresaliendo principalmente las subpartidas Prestaciones legales, Otras transferencias y Transferencias a organismos internacionales.

Este programa por ser sustantivo en el Instituto, es el que toma la iniciativa de fomentar y cumplir los mandatos que por Ley No. 7384 y 8436 le corresponden ejecutar en el desarrollo sostenible y aprovechable del Sector Pesquero y Acuícola Nacional, aunado al norte que marcará el Plan Nacional de Desarrollo Pesquero y Acuícola aprobado en el mes de julio del 2012 y que inició en el período 2014-2024.

A continuación el Cuadro N°12 y el Gráfico 7 de ejecución de egresos totales al 31-12-2017 en el programa Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola:

**Cuadro N° 12**

	DESCRIPCION	EGRESO REAL EN COLONES AL 31-12-2018	% DE EGRESO REAL
0	REMUNERACIONES	1,331,426,178.87	58.31%
1	SERVICIOS	557,842,084.79	24.43%
2	MATER.Y SUMINIST.	72,832,816.27	3.19%
5	BIENES DURADEROS	163,313,458.92	7.15%
6	TRANSFER. CORRIENTES	158,064,108.61	6.92%
9	CUENTAS ESPECIALES	-	0.00%
	<b>TOTAL</b>	<b>2,283,478,647.45</b>	<b>100.00%</b>

**GRAFICO N°7**



#### 4. Liquidación del periodo

De conformidad con la ejecución presupuestaria, esta liquidación presenta un superávit acumulado de **¢2,924,202,522.06** (ver cuadro No.3).

De acuerdo al análisis del Superávit de los Ingresos sin presupuestar se refleja un monto de **¢1,699,522,410.055**, (cuadro No.1), distribuido de la siguiente manera:

<b>RECURSOS SIN PRESUPUESTAR EN 2018:</b>	<b>Monto en colones</b>
Ingresos Corrientes	(224,517,803.50)
Financiamiento	1,924,040,214.05
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>1,699,522,410.55</b>

Estos recursos no fue posible presupuestarlos en el periodo 2018 debido a que corresponden a recursos específicos que no pueden ser ejecutados por el INCOPECA debido a la restricción en el límite de gasto presupuestario y efectivo establecido por la Autoridad Presupuestaria. Además, incluye recursos con destinos específicos, como los dispuestos en el artículo 51 de la Ley 8131 de norma legal de compromisos con el edificio administrativo a iniciar en febrero 2019 y 154 de la Ley N°8436 para otras entidades beneficiadas, Recursos OROPs y Recursos Concursables de la Asignación de Capacidad de pesca.

Según el análisis del Superávit de los Egresos con un monto de **¢ 1,224,680,112.10** (ver cuadro No.3), se debe a gastos no ejecutados en el período 2018, lo cual fue justificado en el apartado "Egresos", tanto a nivel general, como por programa.

De lo anterior, a continuación se detalla la distribución general del superávit acumulado:

**Cuadro N° 13 Distribución general del Superávit 2018**

DESCRIPCIÓN	BASE LEGAL	MONTO
Superávit acumulado al 31-12-2017		<b>2,924,202,522.06</b>
<b>Menos Subtotal de Transferencias:</b>		
Transferencias Corrientes a Otras Instituciones y devoluciones	Ley 8436	204,386,509.87
Ingreso OROPS -Decreto MAG No.35827	Decreto 35827-MAG	46,307,402.80
Aporte INTA, 40% del superávit libre	Ley No. 8149	596,874,232.53
Aporte 3% art. 46 de Ley No. 8488	Ley No. 8488	44,765,567.44
<b>Subtotal de transferencias</b>		<b>892,333,712.65</b>
<b>Menos Subtotal de Superávit Específico:</b>		
Superávit de compromisos de norma legal, con base en art-51 del reglamento a la Ley 8131, financiando construcción de edificio administrativo.	Ley 8131	549,450,117.78
Derechos Asig Capac Pesca Decreto No. 37386-MAG 85% sin presupuestar 2017.	Decreto No. 37386-MAG	350,493,163.73
Derechos Asig Capac Pesca Decreto No. 37386-MAG 15% presupuestados 2019	Decreto No. 37386-MAG	63,498,156.25
Derechos Asig Capac Pesca Decreto No. 37386-MAG 15% sin presupuestar 2019	Decreto No. 37386-MAG	155,738,993.09
Derechos Asig Capac Pesca Decreto No. 37386-MAG 85% presupuestados 2017	Decreto No. 37386-MAG	42,142,597.20
Derechos Asig Capac Pesca Decreto No. 37386-MAG 15% -2018 , Proyecto III y IV etapa datos pesqueros, base de datos	Decreto No. 37386-MAG	20,000,000.00
<b>Subtotal superávit específico</b>		<b>1,181,323,028.05</b>
<b>Superávit Libre INCOPECA del período neto 2018</b>		<b>850,545,781.36</b>

De un total de superávit acumulado al 31-12-2018 por ₡2,924,202,522.06 menos ₡ 892,333,712.65 de recursos a transferir de conformidad con el principio de legalidad y un superávit específico de ₡1,181,323,028.05 según el cuadro anterior, resulta un Superávit Libre de INCOPECA de ₡850,545,781.36 de los cuales ₡198,830,904.42 no están incorporados en el presupuesto ordinario 2019 y serán incluidos, siempre y cuando se cuente con límite presupuestario aprobado por la Autoridad Presupuestaria, para financiar investigaciones, proyectos e inversiones de interés

nacional, en beneficio de la colectividad y los restantes ₡680,950,000.00 ya fueron incorporados en el presupuesto ordinario 2019.

### Cuadro N°14 Informe de Congruencia

Informe de Congruencia 2018				
Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad				
Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
<b>INGRESOS</b>				
Venta de Bienes	101,304,342.15	94,712,410.00	-6,591,932.15	Por cuenta por cobrar
Venta de Servicios	15,345,648.04	10,326,190.00	-5,019,458.04	Por cuenta por cobrar diciembre 2018
Alquileres	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	
Derechos admitivos Servicios de Transporte	10,015,283.28	9,967,700.00	-47,583.28	Diferencial
Derechos admitivos Otro servicios de Publico	1,456,180,266.50	1,481,041,800.00	24,861,533.50	Por cuenta por cobrar
Intereses s/ctas corrientes y o dep Bco Est	2,626,170.80	3,058,310.00	432,139.20	
Multas sanc Remates y Confiscaciones	24,603,110.58	34,737,160.00	10,134,049.42	Por cuenta por cobrar
Otros ingresos	3,413,780.00	3,693,160.00	279,380.00	Diferencial cambiario
Transferencias Corrientes	2,071,479,362.21	2,071,479,362.21	0.00	
<b>EGRESOS</b>				
Remuneraciones	2,163,607,962.31	2,268,741,900.00	105,133,937.69	Regisgto contable a cuentas por pagar salario escolar
Servicios	862,756,874.12	875,975,240.00	13,218,365.88	Gasto diferido
Materiales y Suministros	94,666,304.53	124,354,100.00	29,687,795.47	Consumo de inventario 2018
Transferencias Corrientes	263,747,040.97	1,219,630,624.69	955,883,583.72	Corresponde a lo que se debe de transferir INTa, CNE, INA, CIAT, OSPESCA y a la empresa Txopituna



Lic. Manuel Enrique Benavides Naranjo

Jefe de Presupuesto

# ANEXOS

### Anexo N°1 Información y Publicidad

Período del 1° de Enero al 31 de diciembre 2018

(en colones )

Concepto	Monto	% Porcentaje
<b>I Total Presupuestado</b>	¢ <b>8,395,000.00</b>	<b>100.00%</b>
a) Radio y televisión	665,000.00	7.92%
1. Patrocinio de programas	465,500.00	70.00%
2. Cuñas, avisos o comerciales	199,500.00	30.00%
b) Otros medios	7,730,000.00	92.08%
<b>II Total Gastado</b>	¢ <b>4,980,590.00</b>	<b>59.33%</b>
a) Radio y televisión	665,000.00	
1. Patrocinio de programas	465,500.00	70.00%
2. Cuñas, avisos o comerciales	199,500.00	30.00%
b) Otros medios	4,315,590.00	51.41%

## Anexo N°2 Clasificación Económica

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA		
GASTOS REALES SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONOMICA		
AÑO 2018		
CONCEPTOS		GASTO REAL
TOTAL		₡ 3,558,320,526.10
<u>Gastos corrientes</u>	<u>3,384,778,181.94</u>	
<u>Gastos de consumo</u>	3,121,031,140.97	
Remuneraciones	2,163,607,962.31	
Compra de bienes y servicios	957,423,178.66	
<u>Intereses</u>	0.00	
Deuda externa		
Deuda interna		
Diferencias por tipo de cambio	0.00	
<u>Transferencias corrientes</u>	263,747,040.97	
Al sector público	75,990,525.00	
A personas		
Prestaciones	111,185,308.09	
Al sector privado	4,909,937.70	
Al sector externo	71,661,270.18	
<u>Gastos de capital</u>	<u>173,542,344.16</u>	
<u>Inversión directa</u>	173,542,344.16	
<u>Inversión real</u>	173,542,344.16	
Gastos de formación de capital	26,010,850.40	
Compra de bienes tangibles	147,531,493.76	
<u>Inversión financiera</u>	-	
Desembolsos financieros		
Rescate de la deuda		
Compra de activos existentes		
<u>Inversión indirecta</u>	0.00	
<u>Transferencias de capital</u>	0.00	

### Anexo N°3 Origen y Aplicación

Origen y Aplicación según Ingresos							
Liquidación Presupuestaria 2018							
- en colones -							
ORIGEN DE RECURSOS				APLICACIÓN DE RECURSOS			
RECURSOS LIBRES							
INGRESOS			EGRESOS				
			PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS			TOTALES	%
			PARTIDA	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	TOTALES	%
código	nombre del ingreso	monto	totales		totales		
				<b>1,196,620,536.40</b>	<b>1,953,063,680.54</b>	<b>3,149,684,216.94</b>	<b>100.00%</b>
1-3-1-1-05-00-0-00-000	Venta de agua	3,552,277.15	1 Servicios	3,552,277.15		3,552,277.15	0.11%
1-3-1-1-09-00-0-0-000	Venta de otros bienes	97,752,065.00	1 Servicios		36,673,135.00	36,673,135.00	1.16%
1-3-1-2-01-03-0-0-000	Servicios de transporte portuario	9,345,648.04	1 Servicios	9,345,648.04		9,345,648.04	0.30%
1-3-1-2-04-01-0-0-000	Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	1 Servicios	6,000,000.00		6,000,000.00	0.19%
1-3-1-3-01-03-0-0-000	Derechos admnivos serv. transporte Portuario	10,015,283.28	1 Servicios	10,015,283.28		10,015,283.28	0.32%
1-3-1-3-02-03-0-0-000	Derechos administrativos a actividades comerciales	1,365,047,374.41	0 Remuneraciones	235,542,783.60	130,790,114.36	366,332,897.96	11.63%
			1 Servicios	190,377,859.70	250,625,209.36	441,003,069.06	14.00%
			2 Mat. Y Suministros	21,833,488.26	72,832,816.27	94,666,304.53	3.01%
			6 Transferencias Corrientes	33,632,407.36	35,239,669.33	68,872,076.69	2.19%
1-3-1-3-02-09-0-0-000	Otros derechos administrativos a otros servicios públicos	18,226,580.72	6 Transferencias Corrientes		18,226,580.72	18,226,580.72	0.58%
						-	0.00%
1-3-2-3-03-00-0-0-000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales	2,626,170.80	1 Servicios		2,626,170.80		0.00%
1-3-2-3-03-02-0-0-000	Diferencial cambiario	249,755.24				-	0.00%
1-3-9-1-00-00-0-0-000	Reintegro de efectivo	167,333.88				-	0.00%
1-3-9-9-00-00-0-0-000	Ingresos varios no especificados	1,607.82				-	0.00%
1-4-1-1-01-00-0-0-000	Transferencias Corrientes del MAG	2,071,479,362.21	0 Remuneraciones	596,638,999.84	1,200,636,064.51	1,797,275,064.35	57.06%
			1 Servicios	66,728,445.67	166,517,993.62	233,246,439.29	7.41%
			2 Mat. Y Suministros				
			6 Transferencias Corrientes	3,060,000.00	37,897,858.57	40,957,858.57	1.30%
1-3-3-1-03-00-0-0-000	Multas por atraso pago de bienes y servicios	4,659,171.08				-	0.00%
1-3-3-1-09-00-0-0-000	Otras multas	18,895,275.50	1 Servicios	18,895,275.50		18,895,275.50	0.60%
1-3-3-2-00-00-0-0-001	Remates y confiscaciones INCOPECSA 70% Art 154 Ley 8436	998,068.00	5 Bienes Duraderos	998,068.00	998,068.00	1,996,136.00	0.06%
3-3-1-0-00-00-0-0-000	Superávit libre INCOPECSA de vigencias anteriores	18,255,731.83	5 Bienes Duraderos			-	0.00%
2-1-1-3	Venta de maquinaria y equipo					-	0.00%
RECURSOS ESPECIFICOS							
INGRESOS			EGRESOS				
			PARTIDA/SUBPARTIDA	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	TOTALES	%
código	nombre del ingreso	monto		<b>78,221,342.24</b>	<b>330,414,966.92</b>	<b>408,636,309.16</b>	<b>100.00%</b>
3-3-2-2-00-00-0-0-005	Ingreso Orops Decreto 35827-MAG de vigencias anteriores	113,007,402.80	6 Transferencias corrientes		66,700,000.000	66,700,000.00	16.32%
3-3-1-0-00-00-0-0-002	Superávit libre INTA Ley 8149	12,811,039.88	6 Transferencias corrientes	8,000,000.00		8,000,000.00	1.96%
3-3-1-0-00-00-0-0-003	Superávit libre 3% Ley 8488 CNE	960,827.99	6 Transferencias corrientes	960,828.00		960,828.00	0.24%
1-3-3-2-00-00-0-0-002	Remates y confiscaciones S.N. Guardacostas 70% Art 154 Ley 8436	50,596.00				-	0.00%
1-3-1-3-02-09-0-0-000	Otros derechos administrativos a otros servicios públicos	72,906,311.37	6 Transferencias corrientes	60,029,697		60,029,697.00	14.69%
3-3-2-1-00-00-0-0-000	Superávit Especifico otras instituciones Art 51, Ley 8436	4,258,614.52					
3-3-2-1-00-00-0-0-000	Superávit Especifico INCOPECSA Ley 8436	2,318,267,527.43	5 Bienes Duraderos	9,230,817	162,315,390.92	171,546,208.16	41.98%
3-3-3-2-00-00-0-0-006	Fondo de Recursos concursables Decreto 37386-MAG 15%	332,989,023.80	1 Servicios		101,399,576.00	101,399,576.00	24.81%
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>6,482,523,048.75</b>				<b>3,558,320,526.10</b>	

### Anexo N°4 Resumen general de egresos

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Transferencias	Modificaciones en trámite	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
0			<b>REMUNERACIONES</b>	<b>2,642,410,957.75</b>	<b>-33,931,631.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-48,533,967.00</b>	<b>2,559,945,359.21</b>	<b>1,489,902,821.02</b>	<b>673,705,141.29</b>	<b>2,163,607,962.31</b>	<b>396,337,396.90</b>
0	01		<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>	<b>906,100,691.00</b>	<b>-22,476,538.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-21,789,297.85</b>	<b>861,834,855.15</b>	<b>539,181,589.18</b>	<b>233,861,514.02</b>	<b>773,043,103.19</b>	<b>88,791,751.96</b>
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	893,800,691.00	-22,476,538.00	0.00	0.00	-21,789,297.85	849,534,855.15	532,123,725.57	231,471,639.95	763,595,365.51	85,939,489.64
0	01	05	Suplencias	12,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,300,000.00	7,057,863.61	2,389,874.07	9,447,737.68	2,852,262.32
0	02		<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>59,247,739.00</b>	<b>-1,571,345.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>57,676,393.46</b>	<b>29,086,570.24</b>	<b>9,951,249.69</b>	<b>39,037,819.93</b>	<b>18,638,573.53</b>
0	02	01	Tiempo extraordinario	28,551,931.00	-2,171,345.54	0.00	0.00	0.00	26,380,585.46	20,731,307.43	5,384,912.50	26,116,219.93	264,365.53
0	02	02	Recargo de funciones	750,000.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	1,350,000.00	0.00	0.00	0.00	1,350,000.00
0	02	05	Dietas	29,945,808.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,945,808.00	8,580,750.00	4,340,850.00	12,921,600.00	17,024,208.00
0	03		<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>1,152,927,671.20</b>	<b>-3,879,886.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-17,254,847.74</b>	<b>1,131,792,937.46</b>	<b>587,911,867.82</b>	<b>331,215,711.67</b>	<b>919,127,579.50</b>	<b>212,665,357.96</b>
0	03	01	Retribución por años servidos	357,745,072.00	423,738.00	0.00	0.00	0.00	358,168,810.00	192,315,636.80	82,299,313.29	274,614,950.09	83,553,859.91
0	03	02	Restric. ejercicio liberal de profesión	327,372,165.00	3,556,813.80	0.00	0.00	0.00	330,928,978.80	185,916,463.59	85,724,176.12	271,640,639.70	59,288,339.10
0	03	03	Decimotercer mes	162,884,149.12	-2,231,886.13	0.00	0.00	-3,002,286.84	157,649,976.15	7,182,717.47	124,989,966.64	132,172,684.11	25,477,292.04
0	03	04	Salario escolar	149,286,545.08	-6,027,431.67	0.00	0.00	-14,252,560.90	129,006,552.51	121,375,255.25	1,301,514.35	122,676,769.60	6,329,782.91
0	03	99	Otros incentivos salariales	155,639,740.00	398,880.00	0.00	0.00	0.00	156,038,620.00	80,749,758.82	37,272,777.17	118,022,536.99	38,016,084.01
0	04		<b>CONTRIBUCION PATRONAL DES. Y LA SEG. SOCI</b>	<b>321,925,978.96</b>	<b>-4,486,087.00</b>	<b>-1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-6,037,011.34</b>	<b>311,402,879.62</b>	<b>204,848,480.41</b>	<b>60,235,727.97</b>	<b>265,084,208.38</b>	<b>46,318,671.24</b>
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	177,780,018.70	-2,477,391.00	-1.00	0.00	-3,333,871.94	171,968,754.76	113,279,680.37	33,293,086.31	146,572,766.68	25,395,988.08
0	04	02	Contribución Patronal al IMA	9,609,730.55	-133,913.00	0.00	0.00	-180,209.29	9,295,608.26	6,098,921.15	1,796,176.43	7,895,097.58	1,400,510.68
0	04	03	Contribución Patronal al INA	28,829,191.65	-401,740.00	0.00	0.00	-540,627.88	27,886,823.77	18,296,759.95	5,388,528.29	23,685,288.24	4,201,535.53
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	96,097,307.51	-1,339,130.00	0.00	0.00	-1,802,092.94	92,956,084.57	60,989,197.30	17,961,760.40	78,950,957.70	14,005,126.87
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	9,609,730.55	-133,913.00	0.00	0.00	-180,209.29	9,295,608.26	6,183,921.64	1,796,176.54	7,980,098.18	1,315,510.08
0	05		<b>CONTRIBUCION PENSION Y OTROS F. DE CAF</b>	<b>202,208,877.59</b>	<b>-1,517,775.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,452,810.07</b>	<b>197,238,293.52</b>	<b>128,874,313.37</b>	<b>38,440,937.94</b>	<b>167,315,251.31</b>	<b>29,923,042.21</b>
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	97,634,864.09	-1,360,558.00	1.00	0.00	-1,830,926.43	94,443,380.66	60,914,201.40	18,092,218.98	79,006,420.38	15,436,960.28
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	28,829,192.50	-401,740.00	0.00	0.00	-540,627.88	27,886,823.62	17,070,095.12	5,388,528.29	22,458,623.41	5,428,201.21
0	05	03	Apte Patr. Fondo de Capitalización Laboral	57,658,384.00	-803,477.00	0.00	0.00	-1,081,255.76	55,773,651.24	37,820,184.38	10,777,056.66	48,597,241.04	7,176,410.20
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/Epriv	18,086,437.00	1,048,000.00	0.00	0.00	0.00	19,134,437.00	13,069,832.47	4,183,134.01	17,252,966.48	1,881,470.52
1			<b>SERVICIOS</b>	<b>917,059,765.00</b>	<b>26,312,642.62</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>968,372,407.62</b>	<b>521,299,880.64</b>	<b>341,456,993.49</b>	<b>862,756,874.12</b>	<b>105,575,183.50</b>
1	01		<b>ALQUILERES</b>	<b>9,350,000.00</b>	<b>-2,250,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,100,000.00</b>	<b>4,787,461.62</b>	<b>2,095,820.54</b>	<b>6,883,282.16</b>	<b>216,717.84</b>
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	9,000,000.00	-2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	6,600,000.00	4,787,461.62	1,595,820.54	6,383,282.16	216,717.84
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	350,000.00	-350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00
1	02		<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>115,921,000.00</b>	<b>6,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>122,421,000.00</b>	<b>88,885,024.89</b>	<b>29,061,476.17</b>	<b>117,946,501.06</b>	<b>4,474,498.94</b>
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	14,400,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	14,900,000.00	10,130,070.00	3,840,354.00	13,970,424.00	929,576.00
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	62,450,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,450,000.00	51,470,047.08	13,840,866.75	65,310,913.83	2,139,086.17
1	02	03	Servicio de correo	171,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	171,000.00	83,040.00	40,438.00	123,478.00	47,522.00
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	36,200,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	38,200,000.00	26,482,662.22	11,296,663.26	37,779,325.48	420,674.52
1	02	99	Otros servicios básicos	2,700,000.00	-1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00	719,205.59	43,154.16	762,359.75	937,640.25
1	03		<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>15,794,500.00</b>	<b>994,409.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,788,909.00</b>	<b>8,398,202.55</b>	<b>4,467,178.35</b>	<b>12,865,380.90</b>	<b>3,923,528.10</b>
1	03	01	Información	8,130,000.00	-400,000.00	0.00	0.00	0.00	7,730,000.00	2,844,850.00	1,470,740.00	4,315,590.00	3,414,410.00
1	03	02	Publicidad y propaganda	950,000.00	-285,000.00	0.00	0.00	0.00	665,000.00	0.00	665,000.00	665,000.00	0.00
1	03	03	Impresión, encuadernación y otros	2,214,500.00	-244,591.00	0.00	0.00	0.00	1,969,909.00	1,416,949.00	353,600.00	1,770,549.00	199,360.00
1	03	04	Transporte de bienes	500,000.00	424,000.00	0.00	0.00	0.00	924,000.00	500,000.00	346,700.80	846,700.80	77,299.20
1	03	05	Servicios aduaneros	1,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300,000.00	593,000.00	593,000.00	1,186,000.00	114,000.00
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	2,400,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	3,900,000.00	2,893,495.07	935,554.55	3,829,049.62	70,950.38
1	03	07	Serv. de transf. electrónica información	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	149,908.48	102,583.00	252,491.48	47,508.52
1	04		<b>SERVICIOS DE GESTION Y APOYO</b>	<b>510,194,616.00</b>	<b>49,838,321.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>585,032,937.30</b>	<b>301,189,791.01</b>	<b>246,238,835.69</b>	<b>547,428,626.70</b>	<b>37,604,310.60</b>
1	04	03	Servicios de ingeniería	0.00	57,500,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	82,500,000.00	45,500,000.00	27,950,653.70	73,450,653.70	9,049,346.30
1	04	05	Serv. de desarrollo de sist. informáticos	8,000,000.00	-842,846.70	0.00	0.00	0.00	7,157,153.30	4,157,153.28	2,644,065.00	6,801,218.28	355,935.02
1	04	06	Servicios generales	289,097,594.00	2,368,166.00	0.00	0.00	0.00	291,465,760.00	196,742,919.41	93,455,677.29	290,198,596.70	1,285,165.30
1	04	09	Otros servicios de gestión y apoyo	213,097,022.00	-9,205,000.00	0.00	0.00	0.00	203,892,022.00	54,789,718.32	122,188,439.70	176,978,158.02	26,913,863.98

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Transferencias	Modificaciones en trámite	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
1	05		<b>GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE</b>	<b>75,418,130.00</b>	<b>-5,434,544.67</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>69,983,585.33</b>	<b>41,134,696.93</b>	<b>17,919,049.42</b>	<b>59,053,746.35</b>	<b>10,889,488.98</b>
1	05	01	Transporte dentro del país	9,943,130.00	-1,486,830.00	0.00	0.00	0.00	8,456,300.00	3,963,844.90	1,840,845.00	5,804,689.90	2,651,610.10
1	05	02	Viáticos dentro del país	54,475,000.00	313,660.00	0.00	0.00	0.00	54,788,660.00	31,816,229.30	14,811,414.35	46,627,643.65	8,120,666.35
1	05	03	Transporte en el exterior	4,500,000.00	-1,469,360.40	0.00	0.00	0.00	3,030,639.60	2,007,432.00	920,843.30	2,928,275.30	102,364.30
1	05	04	Viáticos en el exterior	6,500,000.00	-2,792,014.27	0.00	0.00	0.00	3,707,985.73	3,347,190.73	345,946.78	3,693,137.51	14,848.22
1	06		<b>SEGUROS</b>	<b>71,500,000.00</b>	<b>-17,590,248.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>53,909,752.00</b>	<b>29,029,594.00</b>	<b>2,186,515.00</b>	<b>31,216,109.00</b>	<b>22,693,643.00</b>
1	06	01	Seguros	71,500,000.00	-17,590,248.00	0.00	0.00	0.00	53,909,752.00	29,029,594.00	2,186,515.00	31,216,109.00	22,693,643.00
1	07		<b>CAPACITACION Y PROTOCOLO</b>	<b>11,300,000.00</b>	<b>962,182.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,262,182.29</b>	<b>6,140,404.00</b>	<b>4,567,736.64</b>	<b>10,708,140.64</b>	<b>1,554,041.65</b>
1	07	01	Actividades de capacitación	7,800,000.00	2,232,763.00	0.00	0.00	0.00	10,032,763.00	4,186,004.00	4,496,886.64	8,682,890.64	1,349,872.36
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	3,000,000.00	-970,580.71	0.00	0.00	0.00	2,029,419.29	1,954,400.00	70,850.00	2,025,250.00	4,169.29
1	07	03	Gastos de representación institucional	500,000.00	-300,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
1	08		<b>MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>	<b>102,956,519.00</b>	<b>-5,635,577.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>97,320,941.70</b>	<b>41,109,852.28</b>	<b>33,195,051.73</b>	<b>74,304,904.01</b>	<b>23,016,037.69</b>
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	24,281,519.00	-8,029,868.00	0.00	0.00	0.00	16,251,650.00	3,221,930.00	8,993,107.14	12,215,037.14	4,036,612.86
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	5,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,200,000.00	0.00	1,850,000.00	1,850,000.00	3,350,000.00
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	1,530,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,530,000.00	601,100.00	476,145.00	1,077,245.00	452,755.00
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	25,575,000.00	-1,425,931.00	0.00	0.00	0.00	24,149,069.00	15,170,847.49	8,963,564.59	24,134,412.08	14,656.92
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	9,575,000.00	225,000.00	0.00	0.00	0.00	9,800,000.00	0.00	800,000.00	800,000.00	9,000,000.00
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	6,640,000.00	-355,633.50	0.00	0.00	0.00	6,284,366.50	3,449,442.93	1,785,673.37	5,235,116.30	1,049,250.20
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	28,055,000.00	5,170,056.20	0.00	0.00	0.00	33,225,056.20	18,449,386.86	10,164,561.63	28,613,948.49	4,611,107.71
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	2,100,000.00	-1,219,200.00	0.00	0.00	0.00	880,800.00	217,145.00	162,000.00	379,145.00	501,655.00
1	09		<b>IMPUESTOS</b>	<b>1,775,000.00</b>	<b>278,100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,053,100.00</b>	<b>48,566.35</b>	<b>1,632,856.95</b>	<b>1,681,423.30</b>	<b>371,676.70</b>
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	1,775,000.00	278,100.00	0.00	0.00	0.00	2,053,100.00	48,566.35	1,632,856.95	1,681,423.30	371,676.70
1	99		<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>2,850,000.00</b>	<b>-1,350,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>576,287.00</b>	<b>92,473.00</b>	<b>668,760.00</b>	<b>831,240.00</b>
1	99	02	Intereses moratorios y multas	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	170,287.00	6,396.00	176,683.00	323,317.00
1	99	05	Deducibles	2,000,000.00	-1,450,000.00	0.00	0.00	0.00	550,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	250,000.00
1	99	99	Otros servicios no especificados	350,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	106,000.00	86,077.00	192,077.00	257,923.00
2			<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>114,541,752.13</b>	<b>-5,808,915.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>118,732,837.13</b>	<b>61,226,311.25</b>	<b>33,439,993.28</b>	<b>94,666,304.53</b>	<b>24,025,384.17</b>
2	01		<b>PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS</b>	<b>48,600,502.13</b>	<b>-3,739,007.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>54,861,494.75</b>	<b>29,096,679.23</b>	<b>14,076,857.54</b>	<b>43,173,536.77</b>	<b>11,655,388.05</b>
2	01	01	Combustibles y lubricantes	35,215,000.00	-6,100,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	39,115,000.00	23,965,265.82	10,207,076.08	34,172,341.90	4,911,058.10
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,545,000.00	-231,000.00	0.00	0.00	0.00	1,314,000.00	109,530.00	126,727.10	236,257.10	1,077,742.90
2	01	03	Productos veterinarios	300,000.00	-200,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	97,200.00	97,200.00	2,800.00
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	10,130,000.00	1,512,552.00	0.00	0.00	0.00	11,642,552.00	3,796,827.20	2,581,621.35	6,378,448.55	5,263,133.52
2	01	99	Otros productos químicos	1,410,502.13	1,279,440.62	0.00	0.00	0.00	2,689,942.75	1,225,056.21	1,064,233.01	2,289,289.22	400,653.53
2	02		<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>450,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,450,000.00</b>	<b>10,500,713.56</b>	<b>4,229,018.00</b>	<b>14,729,731.56</b>	<b>720,268.44</b>
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	1,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300,000.00	973,000.00	242,000.00	1,215,000.00	85,000.00
2	02	03	Alimentos y bebidas	1,500,000.00	1,350,000.00	0.00	0.00	0.00	2,850,000.00	2,047,232.16	736,450.00	2,783,682.16	66,317.84
2	02	04	Alimento para animales	12,200,000.00	-900,000.00	0.00	0.00	0.00	11,300,000.00	7,480,481.40	3,250,568.00	10,731,049.40	568,950.60
2	03		<b>MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MAI</b>	<b>10,016,750.00</b>	<b>1,053,193.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,069,943.38</b>	<b>4,349,262.83</b>	<b>3,530,358.93</b>	<b>7,879,621.76</b>	<b>3,181,743.12</b>
2	03	01	Materiales y productos metálicos	3,325,000.00	-694,206.62	0.00	0.00	0.00	2,630,793.38	1,072,631.71	1,007,334.68	2,079,966.39	550,826.99
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	968,000.00	72,825.00	0.00	0.00	0.00	1,040,825.00	93,932.29	327,910.00	421,842.29	618,982.71
2	03	03	Madera y sus derivados	640,000.00	-40,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	8,017.83	0.00	8,017.83	591,982.17
2	03	04	Mat. y prod/eléctricos, telef. y cómputo	2,635,000.00	1,280,000.00	0.00	0.00	0.00	3,915,000.00	2,577,275.83	1,275,461.40	3,852,737.23	53,684.27
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	240,000.00	-240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	03	06	Materiales y productos de plástico	898,750.00	923,900.00	0.00	0.00	0.00	1,822,650.00	389,750.56	544,626.56	934,377.12	888,272.88
2	03	99	Otros mat. y produc. de uso/construcción	1,310,000.00	-249,325.00	0.00	0.00	0.00	1,060,675.00	207,654.61	375,026.29	582,680.90	477,994.10

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Transferencias	Modificaciones en trámite	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Disponible
3			INTERESES Y COMISIONES	2,500,000.00	-800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00
3	04		COMISIONES Y OTROS GASTOS	2,500,000.00	-800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00
3	04	05	Diferencias por tipo de cambio	2,500,000.00	-800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00
5			BIENES DURADEROS	523,400,000.00	33,657,980.00	0.00	0.00	130,217,197.00	687,275,177.00	51,182,219.98	122,360,124.18	173,542,344.16	513,581,122.84
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	13,500,000.00	12,787,129.60	0.00	0.00	98,522,197.00	124,809,326.60	49,111,369.58	73,849,322.78	122,960,692.36	1,759,024.24
5	01	02	Equipo de transporte	0.00	9,929,149.60	0.00	0.00	88,522,197.00	98,451,346.60	44,704,352.26	53,645,226.18	98,349,578.44	101,768.16
5	01	03	Equipo de comunicación	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	1,990,185.85	1,990,185.85	509,814.15
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	5,500,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	1,371,086.00	5,941,739.84	7,312,825.84	187,174.16
5	01	05	Equipo y programas de cómputo	2,500,000.00	2,570,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	15,070,000.00	2,747,951.32	11,708,780.91	14,456,732.23	613,267.77
5	01	07	Equipo y mob. educac., dep. y recreativo	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	153,000.00	153,000.00	347,000.00
5	01	99	Maquinaria y equipo diverso	2,500,000.00	-1,712,020.00	0.00	0.00	0.00	787,980.00	287,980.00	410,390.00	698,370.00	0.00
5	02		CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	500,000,000.00	2,070,850.40	0.00	0.00	31,695,000.00	533,765,850.40	2,070,850.40	23,940,000.00	26,010,850.40	507,755,000.00
5	02	01	Edificios	500,000,000.00	2,070,850.40	0.00	0.00	0.00	502,070,850.40	2,070,850.40	0.00	2,070,850.40	500,000,000.00
5	02	04	Obras marítimas y fluviales	0.00	0.00	0.00	0.00	31,695,000.00	31,695,000.00	0.00	23,940,000.00	23,940,000.00	7,755,000.00
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	9,900,000.00	18,800,000.00	0.00	0.00	0.00	28,700,000.00	0.00	24,570,801.40	24,570,801.40	4,067,098.60
5	99	03	Bienes intangibles	9,900,000.00	18,800,000.00	0.00	0.00	0.00	28,700,000.00	0.00	24,570,801.40	24,570,801.40	4,067,098.60
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	458,412,176.12	-28,611,008.00	0.00	0.00	7,992,757.20	437,793,925.32	228,407,654.91	35,339,386.06	263,747,040.97	174,046,884.35
6	01		TRANSFERENCIA/CORRIENTES AL SECTOR PUBLI	221,000,000.00	-2,000,000.00	0.00	0.00	7,992,757.20	226,992,757.20	62,383,833.67	13,606,691.33	75,990,525.00	151,002,232.20
6	01	01	Transferencias corrientes /Gobierno Central	9,000,000.00	-2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00
6	01	02	Transf.ctes/Organos Desc/no Empresariale	37,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,172,616.05	44,172,616.05	14,763,700.16	1,700,836.42	16,464,536.58	27,708,079.47
6	01	03	Transf.ctes/a Inst.Desc.ent.no empresarial	175,000,000.00	0.00	0.00	0.00	820,141.15	175,820,141.15	40,620,133.51	11,905,854.91	52,525,988.42	123,294,152.73
6	03		PRESTACIONES	115,712,176.12	3,638,992.00	0.00	0.00	0.00	119,351,168.12	93,696,782.21	17,488,525.88	111,185,308.09	8,165,860.03
6	03	01	Prestaciones legales	89,712,176.12	3,638,992.00	0.00	0.00	0.00	93,351,168.12	85,246,199.79	5,609,949.37	90,856,149.16	2,495,018.96
6	03	99	Otras prestaciones	26,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,000,000.00	8,450,582.42	11,878,576.51	20,329,158.93	5,670,841.07
6	06		OTRAS TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PRIVA	55,000,000.00	-35,350,000.00	0.00	0.00	0.00	19,650,000.00	665,768.85	4,244,168.85	4,909,937.70	14,740,062.30
6	06	01	Indemnizaciones	35,000,000.00	-25,800,000.00	0.00	0.00	0.00	9,200,000.00	0.00	243,842.75	243,842.75	8,956,157.25
6	06	02	Reintegros o devoluciones	20,000,000.00	-9,550,000.00	0.00	0.00	0.00	10,450,000.00	665,768.85	4,000,326.10	4,666,094.95	5,783,905.05
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	66,700,000.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	71,800,000.00	71,661,270.18	0.00	71,661,270.18	138,729.82
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	66,700,000.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	71,800,000.00	71,661,270.18	0.00	71,661,270.18	138,729.82
9			CUENTAS ESPECIALES	0.00	9,180,931.92	0.00	0.00	0.00	9,180,931.92	0.00	0.00	0.00	9,180,931.92
9	02		SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0.00	9,180,931.92	0.00	0.00	0.00	9,180,931.92	0.00	0.00	0.00	9,180,931.92
9	02	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	9,180,931.92	0.00	0.00	0.00	9,180,931.92	0.00	0.00	0.00	9,180,931.92
<b>TOTALES</b>				<b>4,658,324,651.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>124,675,987.20</b>	<b>4,783,000,638.20</b>	<b>2,352,018,887.80</b>	<b>1,206,301,638.30</b>	<b>3,558,320,526.10</b>	<b>1,224,446,903.67</b>

## Anexo N°5 Relación de puestos

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
RESUMEN GENERAL DE PUESTOS 31-12-2018  
(EN MILES )

CATEGORÍA	CLASE	JORNADA	CANTIDAD DE	SALARIO BASE	NÚMERO DE MESES	TOTAL ANUAL (MILES)
	Asistente Técnico	DIURNA	1	453.600,0	12	5.443.200,0
	Auditor Interno	DIURNA	1	1.131.050,0	12	13.572.600,0
	Presidente Ejecutivo	DIURNA	1	2.437.339,0	12	29.248.068,0
401041	Prof. Serv. Civil 1-A	DIURNA	9	518.550,0	12	56.003.400,0
403042	Prof. Serv. Civil 1-B	DIURNA	13	610.150,0	12	95.183.400,0
404043	Prof. Serv. Civil 2	DIURNA	6	692.000,0	12	49.824.000,0
404044	Prof. Serv. Civil 3	DIURNA	15	752.450,0	12	135.441.000,0
404045	Prof. Jefe Servi. Civil 1	DIURNA	13	827.950,0	12	129.160.200,0
405046	Prof. Jefe Servi. Civil 2	DIURNA	4	880.400,0	12	42.259.200,0
405047	Prof. Jefe Servi. Civil 3	DIURNA	4	961.450,0	12	46.149.600,0
402039	Prof. Bach. Jefe 2	DIURNA	1	576.400,0	12	6.916.800,0
304060	Programador de computador 3	DIURNA	1	440.800,0	12	5.289.600,0
404064	Prof. Informática 2 G.de E	DIURNA	1	692.000,0	12	8.304.000,0
405067	Prof. Jefe infor 1- (G. de E) Grupo B	DIURNA	1	827.950,0	12	9.935.400,0
301017	Inspector de Servicio Civil 1	DIURNA	19	296.800,0	12	67.670.400,0
302014	Técnico de Servicio Civil 1	DIURNA	13	335.550,0	12	52.345.800,0
303015	Técnico de Servicio Civil 2	DIURNA	0	0,0	12	-
304016	Técnico de Servicio Civil 3	DIURNA	12	427.500,0	12	61.560.000,0
301051	Técnico en Informática 1	DIURNA	3	322.500,0	12	11.610.000,0
301052	Técnico en Informática 2	DIURNA	1	355.450,0	12	4.265.400,0
301051	Técnico en Informática 3	DIURNA	1	396.700,0	12	4.760.400,0
201010	Oficinista de Servicio Civil 1	DIURNA	1	296.800,0	12	3.561.600,0
202011	Oficinista de Servicio Civil 2	DIURNA	2	322.500,0	12	7.740.000,0
301022	Secretario de Servicio Civil 1 (G:de E.)	DIURNA	0	0,0	12	-
301023	Secretario de Servicio Civil 2 (G:de E.)	DIURNA	2	348.100,0	12	8.354.400,0
101001	Misceláneo de Servicio Civil 1 (G.de E.)	DIURNA	6	270.750,0	12	19.494.000,0
102002	Misceláneo de Servicio Civil 2	DIURNA	1	285.500,0	12	3.426.000,0
201007	Trabajador Calificado de Servicio Civil 1	DIURNA	1	288.500,0	12	3.462.000,0
203009	Trabajador Calificado de Servicio Civil 3	DIURNA	3	355.600,0	12	12.801.600,0
101005	Conductor de Servicio Civil 1	DIURNA	1	291.250,0	12	3.495.000,0
102013	Operador de Maquinaria Servicio Civil 2	DIURNA	1	337.150,0	12	4.045.800,0
			<b>138</b>			<b>901.322.868</b>
<b>Incentivos Salariales:</b>						
	Retribución por años servidos					275.061.324
	Prohibición					73.002.315
	Dedicación Exclusiva					73.002.315
	Decimotercer mes					120.049.265
	Salario Escolar					120.001.245
	Carrera Profesional					76.362.339
	Zonaje					30.632.354
	Incentivo por Regionalización					11.207.664
	<b>Total Incentivos Salariales</b>					<b>779.318.821,53</b>
	<b>Total</b>					<b>1.680.641.689,53</b>

Anexo N°6 Informe sobre nivel de empleo al 31/12/2018

Sub- partida Presupuestaria	Cantidad de Puestos		Total de plazas Presupuestadas (a)
	Ocupados	Vacantes	
Cargos Fijos			
Superior	2	0	2
Ejecutivo	19	4	23
Profesional	38	6	44
Técnico	45	10	55
Administrativo	3	2	5
Servicio	8	1	9
Bombero			
Docente			
Policía			
<b>TOTAL</b>	<b>115</b>	<b>23</b>	<b>138</b>