

AJDIP/009-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECSA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
03-2023	24-01-2023	PLAN-DAFI-DFCO	DE INMEDIATO

CONSIDERANDO

1-Que mediante oficio INCOPECSA-DAFI-DFCO-PRE-003-2023, suscrito por la Lic. Yessenia Nuñez Dimarco, Jefa del Departamento Financiero Contable del INCOPECSA, remite Informe de Ejecución Presupuestaria del IV Trimestre 2022, para su respectiva aprobación y certificación de conformidad con lo solicitado en Decreto 41641-H, artículo 23 y sus reformas.

2-Que para efectos de análisis y aprobación de los documentos aportados a Junta Directiva, se requirió la presencia de Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera, para la presentación del Informe de Ejecución Presupuestaria del IV Trimestre 2022.

3- Que se realizó la presentación de lo correspondiente al cumplimiento de la ejecución presupuestaria, tanto en ingresos como en egresos, así como su porcentaje, según clasificación por objeto del gasto y clasificación económica. Además del análisis comparativo entre periodos 2021-2022 y la ejecución de las transferencias corrientes recibidas del Gobierno Central y las giradas a otras instituciones beneficiadas con leyes específicas.

4- Que se indica además que de conformidad con el artículo 27 del Decreto Ejecutivo 41641, Reglamento al título IV de la Ley 9635, Responsabilidad Fiscal de la República, se determina que para el periodo 2022 existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que ingresaron ₡2,100,000,000.00 y fueron ejecutados ₡2,095,536,109.58 en las subpartidas debidamente programadas de las partidas de remuneraciones, servicios y transferencias corrientes, por lo tanto, el remanente de ₡4,463,890.42 será reintegrado al Ministerio de Hacienda.

5-Que para la presentación de este informe, se tomó además como parámetro base de cumplimiento, lo dispuesto en cuanto al porcentaje de ejecución presupuestaria establecido por la Junta Directiva, de manera que se brindaron las explicaciones correspondientes

6-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte de la señora Valverde Cordero, respecto al remite Informe de Ejecución Presupuestaria del IV Trimestre 2022, 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, Decreto 41641-H- artículo 23 y sus reformas 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 Presupuestaria del IV Trimestre 2022, remitido mediante Oficio INCOPECSA-DAFI-DFCO-PRE-003-2023, suscrito por la Lic. Yessenia Nuñez Dimarco, Jefa del Departamento Financiero Contable del INCOPECSA, que contempla lo siguiente:

a) Composición del ingreso presupuestado y real según fuente

De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al IV trimestre 2022, según análisis trimestral, sería la siguiente:

AJDIP/009-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
COMPOSICIÓN DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE
AL IV TRIMESTRE 2022
(en colones)

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS III TRIMESTRE	INGRESOS IV TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 31-12-2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,233,098,215.15	1,114,753,593.17	374,265,846.94	1,489,019,440.11	255,921,224.96	120.75%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	6,000,000.00	7,685,242.00	5,101,831.94	12,787,073.94	6,787,073.94	213.12%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	13,000,000.00	14,032,507.85	8,209,529.48	22,242,037.33	9,242,037.33	171.09%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	-	42,714.00	42,714.00	-	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	1,514,000,000.00	586,000,000.00	2,100,000,000.00	-	100.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	240,560,000.00	-	3,128,700,000.00	3,128,700,000.00	2,888,140,000.00	1300.59%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	134,002,891.69	460,480,818.64	-	460,480,818.64	326,477,926.95	343.63%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	163,175,216.15	265,439,133.57	-	265,439,133.57	102,263,917.42	162.67%
TOTAL		3,889,836,322.99	3,376,391,295.22	4,102,319,922.36	7,478,711,217.58	3,588,874,894.59	192.26%

b) Composición del egreso presupuestado y real

De conformidad con el art. 23 del Reglamento publicado en Decreto No. 41641-H de Ley 9635 y sus reformas en el cual se debe presentar los documentos presupuestarios por clasificación por objeto del gasto y económica, para la respectiva verificación por parte de la STAP, del cumplimiento de la regla fiscal, la información es la siguiente al IV trimestre de 2022:

Clasificación por objeto del gasto

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
RESUMEN GENERAL
AL IV TRIMESTRE 2022
(en colones)

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos	
0	REMUNERACIONES	2,257,806,375.65	-240,657,679.79	0.00	2,017,148,695.86	1,246,182,972.19	520,472,258.09	1,766,655,230.28	87.58%	
1	SERVICIOS	730,924,175.90	116,006,559.11	156,000,000.00	1,002,930,735.01	515,718,538.25	283,421,702.70	799,140,240.95	79.68%	
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	50,312,984.33	70,880,652.64	0.00	121,193,636.97	33,893,603.61	68,862,480.47	102,756,084.08	84.79%	
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	
5	BIENES DURADEROS	50,017,454.78	135,000.00	144,560,000.00	194,712,454.78	2,601,709.22	42,603,677.24	45,205,386.46	23.22%	
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	360,931,490.07	66,714,107.09	63,760,653.06	491,406,250.22	320,297,165.85	129,296,589.94	449,593,755.79	91.49%	
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-13,078,639.05	0.00	62,318,820.15	0.00	0.00	0.00	0.00%	
TOTALES		3,525,515,669.93	-	0.00	364,320,653.06	3,889,836,322.99	2,118,693,989.12	1,044,656,708.44	3,163,350,697.56	81.32%

Desarrollo y conservación en equilibrio

Teléfono 2630-0600 * Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica
Telefax: 2630-0629, San José, Costa Rica
cmiranda@incopesca.go.cr

AJDIP/009-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
PROGRAMA 1. DIRECCIÓN SUPERIOR Y ADMINISTRATIVA
AI IV TRIMESTRE 2022
(en colones)

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	873,662,162.62	-67,069,133.45	0.00	806,593,029.17	525,641,263.39	215,885,808.41	741,527,071.79	91.93%
1	SERVICIOS	275,930,830.16	56,241,041.75	0.00	332,171,871.91	221,918,745.65	92,259,286.29	314,178,031.94	94.58%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	14,611,984.33	23,401,286.00	0.00	38,013,270.33	12,768,554.04	13,464,739.65	26,233,293.69	69.01%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	27,048,890.00	-2,839,164.36	0.00	24,209,725.64	1,134,956.24	21,544,878.36	22,679,834.60	93.68%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,200,000.00	11,220,000.00	0.00	29,420,000.00	28,086,034.79	649,747.30	28,735,782.10	97.67%
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	7,490,379.75	0.00	7,490,379.75	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		1,209,579,597.11	28,444,409.69	0.00	1,238,024,006.80	789,549,554.11	343,804,460.01	1,133,354,014.12	91.55%

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
PROGRAMA 2. SERVICIOS DE APOYO AL SECTOR PESQUERO Y ACUICOLA
AI IV TRIMESTRE 2022
(en colones)

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,384,144,213.03	-173,588,546.34	0.00	1,210,555,666.69	720,541,708.80	304,586,449.68	1,025,128,158.49	84.68%
1	SERVICIOS	454,993,345.74	44,165,517.36	0.00	499,158,863.10	293,799,792.60	179,450,449.77	473,250,242.37	94.81%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	35,701,000.00	47,479,366.64	0.00	83,180,366.64	21,125,049.57	55,397,740.82	76,522,790.39	92.00%
5	BIENES DURADEROS	22,968,564.78	2,974,164.36	0.00	25,942,729.14	1,466,752.98	21,058,798.88	22,525,551.86	86.83%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	342,731,490.07	55,494,107.09	63,760,653.06	461,986,250.22	292,211,131.06	128,646,842.64	420,857,973.69	91.10%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-20,569,018.80	0.00	54,828,440.40	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		2,315,936,072.82	-44,044,409.69	63,760,653.06	2,335,652,316.19	1,329,144,435.01	689,140,281.79	2,018,284,716.80	86.41%

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
PROGRAMA 3. DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA PESCA Y ACUICULTURA
AI IV TRIMESTRE 2022
(en colones)

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	SERVICIOS	0.00	15,600,000.00	156,000,000.00	171,600,000.00	0.00	11,711,966.64	11,711,966.64	6.83%
5	BIENES DURADEROS	0.00	0.00	144,560,000.00	144,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTALES		0.00	15,600,000.00	300,560,000.00	316,160,000.00	0.00	11,711,966.64	11,711,966.64	3.70%

Desarrollo y conservación en equilibrio

AJDIP/009-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

Clasificación Económica (para efectos de verificación de regla fiscal):

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2022
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
(en colones)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Definitivo Programa 3	Programa 3	Total Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES	1,206,323,901.41	1,110,674,179.52	2,254,881,146.65	1,995,759,164.94	0.00	0.00	3,461,205,048.06	3,106,433,344.46
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,176,778,171.41	1,081,938,397.43	1,788,353,936.73	1,570,680,083.74	0.00	0.00	2,965,132,108.14	2,652,618,481.17
1.1.1 REMUNERACIONES	806,593,029.17	741,527,071.79	1,210,555,666.69	1,025,128,158.49	0.00	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28
1.1.1.1 Sueldos y salarios	642,437,873.73	595,958,497.94	958,064,292.50	816,595,184.81	0.00	0.00	1,600,502,166.23	1,412,553,682.75
1.1.1.2 Contribuciones sociales	164,155,155.44	145,568,573.85	252,491,374.19	208,532,973.68	0.00	0.00	416,646,529.63	354,101,547.53
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	370,185,142.24	340,411,325.63	577,798,270.04	545,551,925.26	0.00	0.00	947,983,412.28	885,963,250.89
1.2 INTERESES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,420,000.00	28,735,782.10	466,527,209.92	425,079,081.19	0.00	0.00	495,947,209.92	453,814,863.29
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	7,700,000.00	7,015,786.42	77,131,798.76	36,606,756.01	0.00	0.00	84,831,798.76	43,622,542.43
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	21,720,000.00	21,719,995.68	101,791,835.80	101,188,649.91	0.00	0.00	123,511,835.80	122,908,645.59
2 GASTOS DE CAPITAL	24,209,725.64	22,679,834.60	25,942,729.14	22,525,551.86	0.00	0.00	50,152,454.78	45,205,386.46
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.1.5 Otras obras	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	24,209,725.64	22,679,834.60	25,148,964.78	21,731,787.51	0.00	0.00	49,358,690.42	44,411,622.11
2.2.1 Maquinaria y equipo	3,937,200.00	3,431,498.45	25,148,964.78	21,731,787.51	0.00	0.00	29,086,164.78	25,163,285.97
2.2.4 Intangibles	20,272,525.64	19,248,336.14	0.00	0.00	0.00	0.00	20,272,525.64	19,248,336.14
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	7,490,379.75	0.00	54,828,440.40	0.00	0.00	0.00	62,318,820.15	0.00
GASTO TOTAL	1,238,024,006.80	1,133,354,014.12	2,335,652,316.19	2,018,284,716.80	-	-	3,573,676,322.99	3,151,638,730.92

Los recursos definitivos de gastos corrientes del Instituto al 31-12-2022 son de €3,461,205,048.06, de los cuales se ejecutaron €3,106,433,344.46, mientras que el gasto total definitivo fue de €3,600,816,376.54 (excluidas las sumas sin asignación presupuestaria) y el gasto total ejecutado fue de €3,151,638,730.92, cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución tanto en gasto corriente como en gasto total.

Para efectos de regla fiscal, no se incluye el presupuesto ni egresos del Programa 3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura, considerando que de conformidad con lo dispuesto en la Ley 10037, de aprobación del Contrato de Préstamo N°9050-CR para financiar el Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica, se indica en el artículo 7, que todos los gastos derivados del Programa financiados con el empréstito y con contrapartida estatal, durante la ejecución del Proyecto, serán excluidos de la aplicación de la regla fiscal, de manera que a los gastos propuestos incorporados en el presente documento presupuestario y que forman parte de la ejecución del programa, no le será aplicable lo dispuesto en el Reglamento N°41641-H del Título IV denominado "Responsabilidad Fiscal de la República" de la Ley N°9635 "Fortalecimiento de las Finanzas Públicas" y sus reformas para control de crecimiento del gasto corriente y gasto total.

Clasificación Económica (Para efectos de registro en SIPP-Contraloría General de la República)

Desarrollo y conservación en equilibrio

Teléfono 2630-0600 * Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica
 Telefax: 2630-0629, San José, Costa Rica
cmiranda@incopesca.go.cr

AJDIP/009-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL IV TRIMESTRE 2022 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (PARA SIPP) (en colones)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Definitivo Programa 3	Programa 3	Total Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES	1,206,323,901.41	1,110,674,179.52	2,254,881,146.65	1,995,759,164.94	171,600,000.00	11,711,966.64	3,632,805,048.06	3,118,145,311.10
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,176,778,171.41	1,081,938,397.43	1,788,353,936.73	1,570,680,083.74	171,600,000.00	11,711,966.64	3,136,732,108.14	2,664,330,447.81
1.1.1 REMUNERACIONES	806,593,029.17	741,527,071.79	1,210,555,666.69	1,025,128,158.49	0.00	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28
1.1.1.1 Sueldos y salarios	642,437,873.73	595,958,497.94	958,064,292.50	816,595,184.81	0.00	0.00	1,600,502,166.23	1,412,553,682.75
1.1.1.2 Contribuciones sociales	164,155,155.44	145,568,573.85	252,491,374.19	208,532,973.68	0.00	0.00	416,646,529.63	354,101,547.53
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	370,185,142.24	340,411,325.63	577,798,270.04	545,551,925.26	171,600,000.00	11,711,966.64	1,119,583,412.28	897,675,217.53
1.2 INTERESES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,420,000.00	28,735,782.10	466,527,209.92	425,079,081.19	0.00	0.00	495,947,209.92	453,814,863.29
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	7,700,000.00	7,015,786.42	77,131,798.76	36,606,756.01	0.00	0.00	84,831,798.76	43,622,542.43
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	21,720,000.00	21,719,995.68	101,791,835.80	101,188,649.91	0.00	0.00	123,511,835.80	122,908,645.59
2 GASTOS DE CAPITAL	24,209,725.64	22,679,834.60	25,942,729.14	22,525,551.86	144,560,000.00	0.00	194,712,454.78	45,205,386.46
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.1.5 Otras obras	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	24,209,725.64	22,679,834.60	25,148,964.78	21,731,787.51	144,560,000.00	0.00	193,918,690.42	44,411,622.11
2.2.1 Maquinaria y equipo	3,937,200.00	3,431,498.45	25,148,964.78	21,731,787.51	144,560,000.00	0.00	173,646,164.78	25,163,285.97
2.2.4 Intangibles	20,272,525.64	19,248,336.14	0.00	0.00	0.00	0.00	20,272,525.64	19,248,336.14
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	7,490,379.75	0.00	54,828,440.40	0.00	0.00	0.00	62,318,820.15	0.00
GASTO TOTAL	1,238,024,006.80	1,133,354,014.12	2,335,652,316.19	2,018,284,716.80	316,160,000.00	11,711,966.64	3,889,836,322.99	3,163,350,697.56

La información se registrará en el SIPP para los tres programas, resultando así el presupuesto definitivo y total ejecutado, sin embargo, se reitera que el Programa 3 no se debe considerar para efectos de afectación a la regla fiscal.

2- De conformidad con el artículo 27 del Decreto Ejecutivo 41641, Reglamento al título IV de la Ley 9635, Responsabilidad Fiscal de la República, se determina que para el periodo 2022 existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que ingresaron €2,100,000,000.00 y fueron ejecutados €2,095,536,109.58 en las subpartidas debidamente programadas de las partidas de remuneraciones, servicios y transferencias corrientes, por lo tanto, el remanente de €4,463,890.42 será reintegrado al Ministerio de Hacienda.

AJDIP/009-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

3-Continúese con los trámites correspondientes.

4-Acuerdo Firme.

Cordialmente;



Lic. Christian Miranda Vega
Secretaría Técnica Junta Directiva
INCOPESCA