

# AJDIP/019-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
04-2022	26-01-2022	DAFI	DE INMEDIATO

### Considerando

- 1-Que mediante oficio INCOPECSA-DAFI-007-2021, suscrito por la Lic. Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera del INCOPECSA, remite Informe de Evaluación Anual y Ejecución Presupuestaria del II Semestre 2021, 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 Evaluación Anual y Ejecución Presupuestaria del II Semestre 2021.
- 3- 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 2020-2021 y la ejecución de las transferencias corrientes recibidas del Gobierno Central y las giradas a otras instituciones beneficiadas con leyes específicas.
- 4- 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 2021 no existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que más bien, la transferencia fue rebajada en €33,350,000.00, por lo tanto, no existe superávit libre.
- 5-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 contara con un indicador de resultados de conformidad con las metas y objetivos establecidos para el periodo y se brindaron las explicaciones correspondientes por la afectación de la pandemia en la operatividad institucional.
- 6-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte del funcionario mencionado, respecto al Informe de Evaluación Anual y Ejecución Presupuestaria del II Semestre 2021, 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 Evaluación Anual y Ejecución Presupuestaria del II Semestre 2021, remitido mediante Oficio INCOPECSA-DAFI-007-2021 por la Lic. Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera del INCOPECSA.
- 2- De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al 30 de diciembre de 2021, según análisis semestral, sería la siguiente:

# AJDIP/019-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

### COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE RESUMEN GENERAL SEMESTRAL 2021

DESCRIPCION	Presupuesto Definitivo	Ingresos I semestre 2021	Ingresos II semestre 2021	Ingreso Real	% Ingreso I Semestre	% Ingreso II Semestre	% Ingreso Total
1.3.1 VENTA BIENES Y SERVICIOS	1,319,044,378.66	880,774,823.56	632,540,850.85	1,513,315,674.40	66.77%	47.95%	114.73%
1.3.2 INGRESOS DE PROPIEDAD	11,000,000.00	4,449,093.21	4,739,127.19	9,188,220.40	40.45%	43.08%	83.53%
1.3.3 MULTAS, REMATES Y CONFISCACIONES	17,000,000.00	6,311,701.15	15,788,268.99	22,099,970.14	37.13%	92.87%	130.00%
1.3.9 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	97,515.60	90,884.74	188,400.34	0.00%	0.00%	0.00%
1.4.1 TRANSFERENCIAS CTES. DEL SECTOR PUB	2,100,000,000.00	1,050,000,000.00	1,016,650,000.00	2,066,650,000.00	50.00%	48.41%	98.41%
3.3.1 SUPERAVIT LIBRE	235,007,022.55	295,973,277.43	-	295,973,277.43	125.94%	0.00%	125.94%
3.3.2 SUPERAVIT ESPECIFICO	187,903,754.63	395,873,775.68	-	395,873,775.68	210.68%	0.00%	210.68%
<b>TOTAL</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>2,633,480,186.63</b>	<b>1,669,809,131.77</b>	<b>4,303,289,318.40</b>	<b>68.05%</b>	<b>43.15%</b>	<b>111.20%</b>

3- 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 II Semestre de 2021:

#### a) Clasificación por objeto del gasto:

#### INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA RESUMEN GENERAL SEMESTRAL 2021 (en colones)

Descripción	Presupuesto Definitivo	I Semestre	II Semestre	Total Egresos	% Ingreso I Semestre	% Ingreso II Semestre	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	2,013,669,961.03	891,377,733.71	918,220,430.66	1,809,598,164.38	44.27%	45.60%	89.87%
1 SERVICIOS	923,673,503.64	386,965,425.23	488,318,122.83	875,283,548.06	41.89%	52.87%	94.76%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	98,077,868.96	23,591,563.12	68,566,180.18	92,157,743.30	24.05%	69.91%	93.96%
5 BIENES DURADEROS	193,890,958.00	0.00	186,759,275.23	186,759,275.23	0.00%	96.32%	96.32%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	640,642,864.21	453,807,416.13	159,763,219.11	613,570,635.23	70.84%	24.94%	95.77%
9 CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>1,755,742,138.18</b>	<b>1,821,627,228.01</b>	<b>3,577,369,366.19</b>	<b>45.37%</b>	<b>47.07%</b>	<b>92.44%</b>

#### INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA DIRECCIÓN SUPERIOR Y ADMINISTRATIVA (en colones)

Descripción	Presupuesto Definitivo	I Semestre	II Semestre	Total Egresos	% Ingreso I Semestre	% Ingreso II Semestre	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	888,612,365.44	404,497,554.77	434,068,291.09	838,565,845.87	45.52%	48.85%	94.37%
1 SERVICIOS	282,269,504.28	94,156,213.05	164,962,042.03	259,118,255.07	33.36%	58.44%	91.80%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	23,895,502.50	2,534,535.47	17,934,030.06	20,468,565.53	10.61%	75.05%	85.66%
5 BIENES DURADEROS	52,219,958.00	0.00	48,467,743.41	48,467,743.41	0.00%	92.81%	92.81%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTE	38,761,581.98	3,980,792.89	23,626,581.82	27,607,374.70	10.27%	60.95%	71.22%
9 CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>1,285,758,912.20</b>	<b>505,169,096.18</b>	<b>689,058,688.40</b>	<b>1,194,227,784.58</b>	<b>39.29%</b>	<b>53.59%</b>	<b>92.88%</b>

# AJDIP/019-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
SERVICIOS DE APOYO AL SECTOR PESQUERO Y ACUICOLA  
(en colones)

Descripción	Presupuesto Definitivo	I Semestre	II Semestre	Total Egresos	% Ingreso I Semestre	% Ingreso II Semestre	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	1,125,057,595.59	486,880,178.94	484,152,139.57	971,032,318.51	43.28%	43.03%	86.31%
1 SERVICIOS	641,403,999.36	292,809,212.18	323,356,080.81	616,165,292.99	45.65%	50.41%	96.07%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	74,182,366.46	21,057,027.65	50,632,150.12	71,689,177.77	28.39%	68.25%	96.64%
5 BIENES DURADEROS	141,671,000.00	0.00	138,291,531.82	138,291,531.82	0.00%	97.61%	97.61%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	601,881,282.23	449,826,623.24	136,136,637.29	585,963,260.53	74.74%	22.62%	97.36%
9 CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>2,584,196,243.64</b>	<b>1,250,573,042.01</b>	<b>1,132,568,539.61</b>	<b>2,383,141,581.61</b>	<b>48.39%</b>	<b>43.83%</b>	<b>92.22%</b>

### b) Clasificación Económica:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-12-2021  
CLASIFICACION ECONOMICA

CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Total Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES	1,233,538,954.20	1,145,760,041.17	2,442,525,243.64	2,244,850,049.79	3,676,064,197.84	3,390,610,090.96
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,185,009,464.87	1,108,386,220.04	1,828,380,923.92	1,646,628,347.15	3,013,390,388.79	2,755,014,567.18
1.1.1 REMUNERACIONES	888,612,365.44	838,565,845.87	1,125,057,595.59	971,032,318.51	2,013,669,961.03	1,809,598,164.38
1.1.1.1 Sueldos y salarios	708,899,171.44	671,076,350.79	879,174,329.61	771,559,259.21	1,588,073,501.05	1,442,635,610.00
1.1.1.2 Contribuciones sociales	179,713,194.00	167,489,495.08	245,883,265.98	199,473,059.30	425,596,459.98	366,962,554.38
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	296,397,099.43	269,820,374.17	703,323,328.33	675,596,028.63	999,720,427.76	945,416,402.80
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	48,529,489.33	37,373,821.13	614,144,319.72	598,221,702.65	662,673,809.05	635,595,523.78
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	9,767,907.35	9,766,446.43	409,790,255.07	409,464,641.93	419,558,162.42	419,231,088.36
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	38,761,581.98	27,607,374.70	93,803,664.65	83,426,477.60	132,565,246.63	111,033,852.30
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	0.00	0.00	110,550,400.00	105,330,583.12	110,550,400.00	105,330,583.12
2 GASTOS DE CAPITAL	52,219,958.00	48,467,743.41	141,671,000.00	138,291,531.82	193,890,958.00	186,759,275.23
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00	0.00	21,260,000.00	18,882,250.03	21,260,000.00	18,882,250.03
2.1.1 Edificaciones	0.00	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00
2.1.5 Otras obras	0.00	0.00	19,560,000.00	17,182,250.03	19,560,000.00	17,182,250.03
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	52,219,958.00	48,467,743.41	120,411,000.00	119,409,281.79	172,630,958.00	167,877,025.20
2.2.1 Maquinaria y equipo	31,500,000.00	28,598,389.62	103,411,000.00	102,459,281.79	134,911,000.00	131,057,671.41
2.2.4 Intangibles	20,719,958.00	19,869,353.79	17,000,000.00	16,950,000.00	37,719,958.00	36,819,353.79
	<b>1,285,758,912.20</b>	<b>1,194,227,784.58</b>	<b>2,584,196,243.64</b>	<b>2,383,141,581.61</b>	<b>3,869,955,155.84</b>	<b>3,577,369,366.19</b>

# AJDIP/019-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

Los recursos definitivos de gastos corrientes del Instituto al 31-12-2021 son de ₡3,676,064,197.84, de los cuales se ejecutaron ₡3,390,610,090.96, mientras que los Gastos de capital de un monto definitivo de ₡193,890,958.00 se ejecutaron ₡186,759,275.23 al 30 de diciembre 2021.

4- 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 2021 no existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que más bien, la transferencia fue rebajada en ₡33,350,000.00, por lo tanto, no existe superávit libre.

5-Continúese con los trámites correspondientes.

6-Acuerdo Firme.

Cordialmente;



**Licda. Francy Morales Matarrita.**  
**Secretaria de Junta Directiva.**  
**INCOPECSA.**