



AJDIP/024-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
04-2024	31/01/2024	DAFI	DE INMEDIATO

CONSIDERANDO

- 1-Que mediante oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-009-2024, suscrito por la Lic. Yesenia Nuñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA, se remite Informe de Evaluación Anual y Ejecución Presupuestaria del II Semestre 2023, para su respectiva aprobación y certificación de conformidad con lo solicitado en Decreto 41641-H, artículo 29 y sus reformas.
- 2-Que para efectos de análisis y aprobación de los documentos aportados a Junta Directiva, se requirió la presencia de las señoras Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera y Yesenia Núñez Dimarco, Jefe Departamento Financiero Contable, para la presentación del informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria del II Semestre 2023.
- 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 2022-2023 y la ejecución de las transferencias corrientes recibidas del Gobierno Central y las giradas a otras instituciones beneficiadas con leyes específicas, además del Informe de Evaluación correspondiente al II semestre 2023.
- 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 2023 no existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que ingresaron ₡1,999,999,999.00 y fueron ejecutados ₡1,999,999,999.00 en las subpartidas debidamente programadas de las partidas de remuneraciones, servicios y transferencias corrientes.
- 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 brindaron las explicaciones correspondientes.
- 6-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte de la señora Valverde Cordero, respecto al Informe de Evaluación Anual y Ejecución Presupuestaria del II Semestre 2023, 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 29 y sus reformas y por resultar conforme, esta Junta Directiva acoge los comentarios y recomendaciones vertidas y por ende aprueba el informe presentado, razón por la cual, la Junta Directiva del Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura, POR TANTO,

ACUERDA

- 1-Aprobar el Informe de Evaluación Anual y Ejecución Presupuestaria del II Semestre 2023, remitido mediante Oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-009-2024, suscrito por la Lic. Yesenia Nuñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA 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 31 de diciembre de 2023, según análisis semestral, sería la siguiente:



AJDIP/024-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE
AL 31 DE DICIEMBRE 2023
EN COLONES

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS I SEMESTRE	INGRESOS II SEMESTRE	INGRESO TOTAL AL 31-12-2023	% INGRESO REAL I SEMESTRE	% INGRESO REAL II SEMESTRE	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,675,737,328.30	856,918,138.51	1,021,246,167.41	1,878,164,305.92	45.63%	54.37%	112.08%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2,951,192.38	2,951,222.38	759.36	2,951,981.74	99.97%	0.03%	100.03%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,000,000.00	8,030,415.29	12,479,465.96	20,509,881.25	39.15%	60.85%	256.37%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	977,549.00	-	977,549.00	100.00%	0.00%	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,000,000,000.00	1,050,000,000.00	949,999,999.00	1,999,999,999.00	52.50%	47.50%	100.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	537,230,599.30	-	561,532,604.39	561,532,604.39	0.00%	100.00%	104.52%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	182,157,645.42	1,003,112,390.02	-	1,003,112,390.02	100.00%	0.00%	550.68%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	347,429,617.67	3,322,361,414.52	(2,888,700,000.00)	433,661,414.52	766.12%	-666.12%	124.82%
TOTAL		4,753,506,383.07	6,244,351,129.72	(343,441,003.88)	5,900,910,125.84	105.82%	-5.82%	124.14%

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 II Semestre de 2023:

Clasificación por objeto del gasto

Composición del Egreso Real
Resumen General
31 de Diciembre 2023

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real I sem 2023	Egreso Real II sem 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	2,099,680,212.20	944,209,869.01	953,348,983.96	1,897,558,852.97	202,121,359.23	90.37%
1	SERVICIOS	1,371,069,126.80	379,894,441.35	641,790,463.58	1,021,684,904.93	349,384,221.87	74.52%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	177,290,573.84	52,259,030.94	74,034,159.53	126,293,190.47	50,997,383.37	71.24%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	-	-	125,730.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	219,275,101.62	1,520,872.75	48,243,208.82	49,764,081.57	169,511,020.05	22.69%
6	TRANSFER. CORRIENTES	646,065,638.61	430,247,345.22	167,503,984.35	597,751,329.57	48,314,309.04	92.52%
7	TRANSFER. CAPITAL	240,000,000.00	-	240,000,000.00	240,000,000.00	-	100.00%
TOTAL		4,753,506,383.07	1,808,131,559.27	2,124,920,800.24	3,933,052,359.51	820,454,023.56	82.74%



AJDIP/024-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

Dirección Superior y Administrativa
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Segundo Semestre 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	777 170 146,87	-23 512 588,70	-12 579 721,20	741 077 836,97	343 717 856,68	336 249 317,50	679 967 174,18	91,75%
1	SERVICIOS	324 117 410,18	-810 914,20	16 200 000,00	339 506 495,98	184 766 162,64	141 537 471,40	326 303 634,04	96,11%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	37 312 347,00	3 528 014,78	0,00	40 840 361,78	14 986 646,41	21 094 547,45	36 081 193,86	88,35%
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	13 829 729,00	4 263 484,70	0,00	18 093 213,70	434 283,80	16 721 183,21	17 155 467,01	94,82%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18 300 000,00	0,00	0,00	18 300 000,00	15 011 321,22	3 224 854,89	18 236 176,11	99,65%
TOTALES		1 170 855 363,05	-16 532 003,42	3 620 278,80	1 157 943 638,43	558 916 270,75	518 827 374,45	1 077 743 645,20	93,07%

Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Segundo Semestre 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1 124 614 403,71	-71 476 074,75	-39 549 320,00	1 013 589 008,96	496 934 355,93	460 776 561,49	957 710 917,41	94,49%
1	SERVICIOS	500 742 693,89	86 259 550,43	27 207 000,00	614 209 244,32	188 741 670,71	399 190 273,13	587 931 943,84	95,72%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	88 890 216,65	-997 836,56	6 787 830,97	94 680 211,06	37 272 384,53	48 167 631,42	85 440 015,95	90,24%
5	BIENES DURADEROS	37 468 172,62	-4 263 484,70	0,00	33 204 687,92	1 086 588,95	31 522 025,61	32 608 614,56	98,20%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	615 870 387,00	7 009 849,00	4 885 402,61	627 765 638,61	415 236 024,00	164 279 129,46	579 515 153,46	92,31%
TOTALES		2 367 585 873,87	16 532 003,42	-669 086,42	2 383 448 790,87	1 139 271 024,12	1 103 935 621,11	2 243 206 645,22	94,12%

Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura C.R.
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Segundo Semestre 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Egresos Anteriores	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	345 013 366,27	0,00	0,00	345 013 366,27	103 557 656,40	156 323 104,97	259 880 761,37	75,32%
1	SERVICIOS	2 787 991 084,51	-177 997 200,00	-2 192 640 498,01	417 353 386,50	6 386 608,00	101 062 719,05	107 449 327,05	25,75%
2	MATERIALES Y SUMINISTR	31 750 001,00	10 020 000,00	0,00	41 770 001,00	0,00	4 771 980,66	4 771 980,66	11,42%
5	BIENES DURADEROS	1 353 375 040,00	167 977 200,00	-1 353 375 040,00	167 977 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAP	0,00	0,00	240 000 000,00	240 000 000,00	0,00	240 000 000,00	240 000 000,00	100,00%
TOTALES		4 518 129 491,78	0,00	-3 306 015 538,01	1 212 113 953,77	109 944 264,40	502 157 804,68	612 102 069,08	50,50%



AJDIP/024-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

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

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-12-2023
CLASIFICACION ECONOMICA**

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Total Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES	1 139 850 424,73	1 060 588 178,17	2 350 244 102,95	2 210 598 030,69	3 490 094 527,68	3 271 186 208,86
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1 115 524 694,73	1 036 472 642,55	1 715 229 464,34	1 623 844 693,23	2 830 754 159,07	2 660 317 335,78
1.1.1 REMUNERACIONES	741 077 836,97	679 967 174,16	1 013 589 008,96	957 710 917,44	1 754 666 845,93	1 637 678 091,60
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	374 446 857,76	356 505 468,39	701 640 455,38	666 133 775,79	1 076 087 313,14	1 022 639 244,18
1.2 INTERESES	125 730,00	0,00	0,00	0,00	125 730,00	0,00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24 200 000,00	24 115 535,62	635 014 638,61	586 753 337,46	659 214 638,61	610 868 873,08
2 GASTOS DE CAPITAL	18 093 213,70	17 155 467,01	33 204 687,92	32 608 614,56	51 297 901,62	49 764 081,57
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	18 093 213,70	17 155 467,01	33 204 687,92	32 608 614,56	51 297 901,62	49 764 081,57
GASTO TOTAL	1 157 943 638,43	1 077 743 645,18	2 383 448 790,87	2 243 206 645,25	3 541 392 429,30	3 320 950 290,43

Los recursos definitivos presupuestados en gastos corrientes del Instituto al 31-12-2023 son de ₡3,490,094,527.68, de los cuales se ejecutaron ₡3,271,186,208.86, mientras que el presupuesto total definitivo fue de ₡3,541,392,492.30 (excluidas las sumas sin asignación presupuestaria) y el gasto total ejecutado fue de ₡3,320,950,290.43, 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.



AJDIP/024-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

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

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-12-2023
CLASIFICACION ECONOMICA

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	1 139 850 424,73	1 060 588 178,17	2 350 244 102,95	2 210 598 030,69	804 136 753,77	372 102 069,09	4 294 231 281,45	3 643 288 277,95
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1 115 524 694,73	1 036 472 642,55	1 715 229 464,34	1 623 844 693,23	804 136 753,77	372 102 069,09	3 634 890 912,84	3 032 419 404,87
1.1.1 REMUNERACIONES	741 077 836,97	679 967 174,16	1 013 589 008,96	957 710 917,44	345 013 366,27	259 880 761,38	2 099 680 212,20	1 897 558 852,98
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	374 446 857,76	356 505 468,39	701 640 455,38	666 133 775,79	459 123 387,50	112 221 307,71	1 535 210 700,64	1 134 860 551,89
1.2 INTERESES	125 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 730,00	0,00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24 200 000,00	24 115 535,62	635 014 638,61	586 753 337,46	0,00	0,00	659 214 638,61	610 868 873,08
2 GASTOS DE CAPITAL	18 093 213,70	17 155 467,01	33 204 687,92	32 608 614,56	407 977 200,00	240 000 000,00	459 275 101,62	289 764 081,57
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	18 093 213,70	17 155 467,01	33 204 687,92	32 608 614,56	167 977 200,00	0,00	219 275 101,62	49 764 081,57
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000 000,00	240 000 000,00	240 000 000,00	240 000 000,00
GASTO TOTAL	1 157 943 638,43	1 077 743 645,18	2 383 448 790,87	2 243 206 645,25	1 212 113 953,77	612 102 069,09	4 753 506 383,07	3 933 052 359,52

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-Continúese con los trámites correspondientes.

3-Acuerdo Firme.



Lic. Christian Miranda Vega
Secretaría Técnica Junta Directiva
INCOPECA