



## AJDIP/017-2024

### Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
<b>03-2024</b>	<b>23/01/2024</b>	<b>DAFI</b>	<b>DE INMEDIATO</b>

#### CONSIDERANDO

1-Que mediante oficio INCOPECA-DAFI-DFCO-PRE-006-2024, suscrito por la Licda. Yessenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable, remite el Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al IV trimestre 2023, 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 la señora Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera, para la presentación del Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al IV trimestre 2023.

3-Que se realizó la presentación de lo correspondiente al cumplimiento de la ejecución presupuestaria, tanto en ingresos como en egresos, general y por programa, así como su porcentaje, según clasificación por objeto del gasto y clasificación económica y situación del periodo.

4-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 contará con un indicador de resultados de conformidad con las metas y objetivos establecidos para el periodo y se brindaron las explicaciones correspondientes.

5-Que una vez escuchada la exposición referida, respecto al Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al IV trimestre 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 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 del Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura, **POR TANTO,**

#### ACUERDA

1-Aprobar el Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al IV trimestre 2023, remitido mediante INCOPECA-DAFI-DFCO-PRE-006-2024, suscrito por la Licda. Yessenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable.

2- De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al 31 de diciembre del 2023, sería la siguiente:

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS III TRIMESTRE	INGRESOS IV TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 31-12-2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,675,737,328.30	1,501,542,096.16	376,622,209.76	1,878,164,305.92	202,426,977.62	112.08%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	500,000.00	2,951,222.38	759.36	2,951,981.74	2,451,981.74	590.40%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,000,000.00	16,401,046.82	4,108,834.43	20,509,881.25	12,509,881.25	256.37%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	977,549.00	-	977,549.00	977,549.00	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,000,000,000.00	1,499,999,999.00	500,000,000.00	1,999,999,999.00	(1.00)	100.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	537,230,599.30	561,532,604.39	-	561,532,604.39	24,302,005.09	104.52%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	182,157,645.42	1,003,112,390.02	-	1,003,112,390.02	820,954,744.60	550.68%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	347,429,617.67	433,661,414.52	-	433,661,414.52	86,231,796.85	124.82%
<b>TOTAL</b>		<b>4,751,055,190.69</b>	<b>5,020,178,322.29</b>	<b>880,731,803.55</b>	<b>5,900,910,125.84</b>	<b>1,149,854,935.15</b>	<b>124.20%</b>

3- De conformidad con el 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 31 de diciembre del 2023:



# AJDIP/017-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

### a) Clasificación por objeto del gasto:

#### a.1. Resumen general

Partida	Descripción	P.Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	P.Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	P.Definitivo Programa 3	Ejecutado Programa 3	Total Definitivo	Total Ejecutado
0	Remuneraciones	741,077,836.97	679,967,174.18	1,013,589,008.96	957,710,917.41	345,013,366.27	259,880,761.37	2,099,680,212.20	1,897,558,852.96
1	Servicios	339,506,495.98	326,303,634.05	614,209,244.32	587,931,943.84	417,353,386.50	107,449,327.05	1,371,069,126.80	1,021,684,904.94
2	Materiales y Suministros	40,840,361.78	36,081,193.86	94,680,211.06	85,440,015.95	41,770,001.00	4,771,980.66	177,290,573.84	126,293,190.47
3	Intereses y Comisiones	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
5	Bienes Duraderos	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
6	Transferencias Corrientes	18,300,000.00	18,236,176.11	627,765,638.61	579,725,153.47	0.00	0.00	646,065,638.61	597,961,329.58
7	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
9	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totales</b>		<b>1,157,943,638.43</b>	<b>1,077,743,645.21</b>	<b>2,383,448,790.87</b>	<b>2,243,416,645.23</b>	<b>1,212,113,953.77</b>	<b>612,102,069.08</b>	<b>4,753,506,383.07</b>	<b>3,933,262,359.52</b>

### b) Clasificación Económica:

#### b.1. Para verificación de Regla Fiscal

Se excluye Programa 3, Ley N°10037 recursos producto de la aprobación del contrato de préstamo N.º 9050-CR suscrito entre el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y el Gobierno de la República de Costa Rica, para la ejecución del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica (PDSPA-CR).

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Total Definitivo	Total
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,139,850,424.73</b>	<b>1,060,588,178.17</b>	<b>2,350,244,102.95</b>	<b>2,210,808,030.70</b>	<b>3,490,094,527.68</b>	<b>3,271,396,208.87</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>1,115,524,694.73</b>	<b>1,036,472,642.55</b>	<b>1,715,229,464.34</b>	<b>1,623,844,693.23</b>	<b>2,830,754,159.07</b>	<b>2,660,317,335.78</b>
<b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>	<b>741,077,836.97</b>	<b>679,967,174.16</b>	<b>1,013,589,008.96</b>	<b>957,710,917.44</b>	<b>1,754,666,845.93</b>	<b>1,637,678,091.60</b>
1.1.1.1 Sueldos y salarios	592,946,875.63	549,065,874.03	793,151,942.89	754,663,491.26	1,386,098,818.52	1,303,729,365.29
1.1.1.2 Contribuciones sociales	148,130,961.34	130,901,300.13	220,437,066.07	203,047,426.18	368,568,027.41	333,948,726.31
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y</b>	<b>374,446,857.76</b>	<b>356,505,468.39</b>	<b>701,640,455.38</b>	<b>666,133,775.79</b>	<b>1,076,087,313.14</b>	<b>1,022,639,244.18</b>
<b>1.2 INTERESES</b>	<b>125,730.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125,730.00</b>	<b>0.00</b>
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>24,200,000.00</b>	<b>24,115,535.62</b>	<b>635,014,638.61</b>	<b>586,963,337.47</b>	<b>659,214,638.61</b>	<b>611,078,873.09</b>
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	5,900,000.00	5,879,359.51	453,071,890.68	410,944,077.19	458,971,890.68	416,823,436.70
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	8,000,000.00	7,936,176.11	52,583,628.57	46,660,140.92	60,583,628.57	54,596,317.03
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	10,300,000.00	10,300,000.00	129,359,119.36	129,359,119.36	139,659,119.36	139,659,119.36
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>18,093,213.70</b>	<b>17,155,467.01</b>	<b>33,204,687.92</b>	<b>32,608,614.56</b>	<b>51,297,901.62</b>	<b>49,764,081.57</b>
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>18,093,213.70</b>	<b>17,155,467.01</b>	<b>33,204,687.92</b>	<b>32,608,614.56</b>	<b>51,297,901.62</b>	<b>49,764,081.57</b>
2.2.1 Maquinaria y equipo	10,555,659.70	10,038,509.49	23,204,687.92	22,738,729.56	33,760,347.62	32,777,239.05
2.2.2 Intangibles	7,537,554.00	7,116,957.52	10,000,000.00	9,869,885.00	17,537,554.00	16,986,842.52
<b>GASTO TOTAL</b>	<b>1,157,943,638.43</b>	<b>1,077,743,645.19</b>	<b>2,383,448,790.87</b>	<b>2,243,416,645.27</b>	<b>3,541,392,429.30</b>	<b>3,321,160,290.47</b>



# AJDIP/017-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente al cuarto trimestre 2023 fue por la suma de ₡3,271,396,208.87 y el gasto total por ₡3,321,160,290.47 de manera que se estaría cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución.

### b.2. Para registro en el SIPP de Contraloría General de la República

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
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,139,850,424.73</b>	<b>1,060,588,178.17</b>	<b>2,350,244,102.95</b>	<b>2,210,808,030.70</b>	<b>804,136,753.77</b>	<b>372,102,069.10</b>	<b>4,294,231,281.45</b>	<b>3,643,498,277.97</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>1,115,524,694.73</b>	<b>1,036,472,642.55</b>	<b>1,715,229,464.34</b>	<b>1,623,844,693.23</b>	<b>804,136,753.77</b>	<b>372,102,069.10</b>	<b>3,634,890,912.84</b>	<b>3,032,419,404.88</b>
<b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>	<b>741,077,836.97</b>	<b>679,967,174.16</b>	<b>1,013,589,008.96</b>	<b>957,710,917.44</b>	<b>345,013,366.27</b>	<b>259,880,761.39</b>	<b>2,099,680,212.20</b>	<b>1,897,558,852.99</b>
1.1.1.1 Sueldos y salarios	592,946,875.63	549,065,874.03	793,151,942.89	754,663,491.26	276,854,058.48	216,427,725.45	1,662,952,877.00	1,520,157,090.74
1.1.1.2 Contribuciones sociales	148,130,961.34	130,901,300.13	220,437,066.07	203,047,426.18	68,159,307.79	43,453,035.94	436,727,335.20	377,401,762.25
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y</b>	<b>374,446,857.76</b>	<b>356,505,468.39</b>	<b>701,640,455.38</b>	<b>666,133,775.79</b>	<b>459,123,387.50</b>	<b>112,221,307.71</b>	<b>1,535,210,700.64</b>	<b>1,134,860,551.89</b>
<b>1.2 INTERESES</b>	<b>125,730.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125,730.00</b>	<b>0.00</b>
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>24,200,000.00</b>	<b>24,115,535.62</b>	<b>635,014,638.61</b>	<b>586,963,337.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>659,214,638.61</b>	<b>611,078,873.09</b>
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	5,900,000.00	5,879,359.51	453,071,890.68	410,944,077.19	0.00	0.00	458,971,890.68	416,823,436.70
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	8,000,000.00	7,936,176.11	52,583,628.57	46,660,140.92	0.00	0.00	60,583,628.57	54,596,317.03
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	10,300,000.00	10,300,000.00	129,359,119.36	129,359,119.36	0.00	0.00	139,659,119.36	139,659,119.36
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>18,093,213.70</b>	<b>17,155,467.01</b>	<b>33,204,687.92</b>	<b>32,608,614.56</b>	<b>407,977,200.00</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>459,275,101.62</b>	<b>289,764,081.57</b>
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>18,093,213.70</b>	<b>17,155,467.01</b>	<b>33,204,687.92</b>	<b>32,608,614.56</b>	<b>167,977,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>219,275,101.62</b>	<b>49,764,081.57</b>
2.2.1 Maquinaria y equipo	10,555,659.70	10,038,509.49	23,204,687.92	22,738,729.56	167,977,200.00	0.00	201,737,547.62	32,777,239.05
2.2.4 Intangibles	7,537,554.00	7,116,957.52	10,000,000.00	9,869,885.00	0.00	0.00	17,537,554.00	16,986,842.52
<b>2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>240,000,000.00</b>
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Públic	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00
<b>GASTO TOTAL</b>	<b>1,157,943,638.43</b>	<b>1,077,743,645.19</b>	<b>2,383,448,790.87</b>	<b>2,243,416,645.27</b>	<b>1,212,113,953.77</b>	<b>612,102,069.11</b>	<b>4,753,506,383.07</b>	<b>3,933,262,359.57</b>

La ejecución presupuestaria al cuarto Trimestre 2023, se realiza sobre la base de efectivo; de conformidad con la Ley N° 8131, Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 18 de setiembre del 2001 y sus reformas; el Decreto Ejecutivo N° 32988-H-MP, reglamento a la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos de 31 de enero 2006 y sus reformas; las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público R-DC-24-2012 del 27 de febrero del 2012 y R-DC-064-2013 del 28-05-2013 de la Contraloría General de la República.

4-Continúese con los trámites correspondientes.

5-Acuerdo Firme.



**Lic. Christian Miranda Vega**  
Secretaría Técnica Junta Directiva  
INCOPECA