

# AJDIP/032-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPESCA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
06-2022	09-02-2022	DAFI, DFCO	DE INMEDIATO

### Considerando

- 1-Que mediante oficio INCOPESCA-DAFI-011-2022, suscrito por la Lic. Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera del Incopescas, remite para conocimiento y aprobación de esta Junta Directiva, Liquidación Presupuestaria 2021.
- 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, quien se hace acompañar de la señora, Yesenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA.
- 3- Se realizó la presentación de lo correspondiente al cumplimiento anual de resultados de la ejecución presupuestaria, tanto en ingresos como en egresos, así como su porcentaje, tanto según clasificación por objeto del gasto como por clasificación económica, además se informa sobre la ejecución de las transferencias corrientes recibidas del Gobierno Central y las transferencias giradas a otras instituciones beneficiadas con leyes específicas.
- 4- Se explica la conformación del superávit específico y libre acumulado y el correspondiente al periodo 2021. Siendo el superávit específico acumulado de ₡265,439,133.57 y el superávit libre acumulado al 31-12-2021 de ₡460,480,818.64, para un superávit total acumulado al 31-12-2021 de ₡725,919,952.21.
- 5- 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.
- 6- Para la presentación de la Liquidación Presupuestaria se tomó además como parámetro base de cumplimiento, lo dispuesto en cuanto al porcentaje mínimo de ejecución presupuestaria establecido por la Junta Directiva y se atendieron las consultas formuladas por los señores directores.
- 7-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte de los funcionarios, respecto de este Informe de Liquidación Presupuestaria del periodo 2021, han sido elaborados observado la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos (LAFRPP), Ley 8131, el Decreto Ejecutivo N°41641-H del Reglamento al Título IV de la Ley 9635, 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 la Liquidación Presupuestaria correspondiente al periodo 2021, presentada por Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera del INCOPESCA de conformidad con lo siguiente:

#### a) Clasificación de los Ingresos:

# AJDIP/032-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPECA

### COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2021 RESUMEN GENERAL

DESCRIPCION	Presupuesto Definitivo	Total Ingresos al 31-12-2021	Variacion Absoluta	% Ingreso Total
1.3.1 VENTA BIENES Y SERVICIOS	1 319 044 378,66	1 513 315 674,40	194 271 295,74	114,73%
1.3.2 INGRESOS DE PROPIEDAD	11 000 000,00	9 188 220,40	(1 811 779,60)	83,53%
1.3.3 MULTAS, REMATES Y CONFISCACIONES	17 000 000,00	22 099 970,14	5 099 970,14	130,00%
1.3.9 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	188 400,34	188 400,34	0,00%
1.4.1 TRANSFERENCIAS CTES. DEL SECTOR PUBLICO	2 100 000 000,00	2 066 650 000,00	(33 350 000,00)	98,41%
3.3.1 SUPERAVIT LIBRE	235 007 022,55	295 973 277,43	60 966 254,88	125,94%
3.3.2 SUPERAVIT ESPECIFICO	187 903 754,63	395 873 775,68	207 970 021,05	210,68%
<b>TOTAL</b>	<b>3 869 955 155,84</b>	<b>4 303 289 318,40</b>	<b>433 334 162,56</b>	<b>111,20%</b>

#### b) Clasificación de los Egresos por objeto del gasto:

#### Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos Resumen General Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	2 192 728 827,35	-179 058 866,32	0,00	2 013 669 961,03	1 809 598 164,38	89,87%
1 SERVICIOS	726 534 547,43	99 138 956,21	98 000 000,00	923 673 503,64	875 283 548,06	94,76%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	71 332 691,25	13 745 177,71	13 000 000,00	98 077 868,96	92 157 743,30	93,96%
5 BIENES DURADEROS	49 055 958,00	27 384 000,00	117 451 000,00	193 890 958,00	186 759 275,23	96,32%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430 824 198,40	62 965 246,63	146 853 419,18	640 642 864,21	613 570 635,23	95,77%
9 CUENTAS ESPECIALES	24 174 514,23	-24 174 514,23	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>3 494 650 736,66</b>	<b>0,00</b>	<b>375 304 419,18</b>	<b>3 869 955 155,84</b>	<b>3 577 369 366,19</b>	<b>92,44%</b>

#### Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos Programa 1: Dirección Superior y Administrativa Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	885 871 954,26	2 740 411,18	0,00	888 612 365,44	838 565 845,87	94,37%
1 SERVICIOS	241 551 637,25	40 717 867,03	0,00	282 269 504,28	259 118 255,07	91,80%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	12 180 218,00	11 715 284,50	0,00	23 895 502,50	20 468 565,53	85,66%
5 BIENES DURADEROS	26 535 958,00	25 684 000,00	0,00	52 219 958,00	48 467 743,41	92,81%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTI	26 000 000,00	12 761 581,98	0,00	38 761 581,98	27 607 374,70	71,22%
9 CUENTAS ESPECIALES	9 640 269,09	-9 640 269,09	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>1 201 780 036,60</b>	<b>83 978 875,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1 285 758 912,20</b>	<b>1 194 227 784,58</b>	<b>92,88%</b>

# AJDIP/032-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Programa 2: Servicio de Apoyo al Sector Pequero y Acuícola  
Periodo 2021

Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0 REMUNERACIONES	1 306 856 873,09	-181 799 277,50	0,00	1 125 057 595,59	971 032 318,51	86,31%
1 SERVICIOS	484 982 910,18	58 421 089,18	98 000 000,00	641 403 999,36	616 165 292,99	96,07%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	59 152 473,25	2 029 893,21	13 000 000,00	74 182 366,46	71 689 177,77	96,64%
5 BIENES DURADEROS	22 520 000,00	1 700 000,00	117 451 000,00	141 671 000,00	138 291 531,82	97,61%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	404 824 198,40	50 203 664,65	146 853 419,18	601 881 282,23	585 963 260,53	97,36%
9 CUENTAS ESPECIALES	14 534 245,14	-14 534 245,14	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>2 292 870 700,06</b>	<b>-83 978 875,60</b>	<b>375 304 419,18</b>	<b>2 584 196 243,64</b>	<b>2 383 141 581,61</b>	<b>92,22%</b>

### c) Clasificación Económica de los Egresos:

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

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Total Definitivo	Total Ejecutado
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1 233 538 954,20</b>	<b>1 145 760 041,17</b>	<b>2 442 525 243,64</b>	<b>2 244 850 049,79</b>	<b>3 676 064 197,84</b>	<b>3 390 610 090,96</b>
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
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>52 219 958,00</b>	<b>48 467 743,41</b>	<b>141 671 000,00</b>	<b>138 291 531,82</b>	<b>193 890 958,00</b>	<b>186 759 275,23</b>
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>TOTALES</b>	<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/032-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPECA

### d) Origen de los recursos y aplicación según clasificación económica:

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

ORIGEN DE LOS RECURSOS			APLICACIÓN DE LOS RECURSOS						
CLASIFICADOR DE INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL INGRESOS	CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO	Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL EGRESOS
1 INGRESOS CORRIENTES	3 447 044 378,66	3 611 442 265,29	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
1.3 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 347 044 378,66	1 544 792 265,29	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
1.3.1.1 VENTA DE BIENES	33 974 450,00	48 315 359,88	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
1.3.1.2 VENTA DE SERVICIOS	18 424 140,00	16 424 369,94	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
1.3.1.3 DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1 266 645 788,66	1 448 575 944,58	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
1.3.2.3 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	11 000 000,00	9 188 220,40	1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	296 397 099,43	269 820 374,17	703 323 328,33	675 596 028,63	999 720 427,76	945 416 402,80
1.3.3.1 MULTAS Y SANCIONES	13 000 000,00	17 546 919,14	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
1.3.3.2 REMATES Y COMISOS	4 000 000,00	4 553 051,00	1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	9 767 907,35	9 766 446,43	409 790 255,07	409 464 641,93	419 558 162,42	419 231 088,36
1.3.9 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	188 400,34	1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	38 761 581,98	27 607 374,70	93 803 664,65	83 426 477,60	132 565 246,63	111 033 852,30
1.4.1 TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2 100 000 000,00	2 066 650 000,00	1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	0,00	0,00	110 550 400,00	105 330 583,12	110 550 400,00	105 330 583,12
3.3.1 SUPERÁVIT LIBRE	235 007 022,55	295 973 277,43	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
3.3.2 SUPERÁVIT ESPECIFICO	187 903 754,63	395 873 775,68	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
	3 869 955 155,84	4 303 289 318,40		1 285 758 912,20	1 194 227 784,58	2 584 196 243,64	2 383 141 581,61	3 869 955 155,84	3 577 369 366,19

2- De la Liquidación Presupuestaria del periodo 2021 resulta un superávit total acumulado al 31-12-2021 de ₡725,919,952.21, conformado por un superávit específico acumulado de ₡265,439,133.57 y un superávit libre acumulado de ₡460,480,818.64. 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.

3-Continúese con los trámites correspondientes ante los entes externos.

4-Acuerdo Firme

Cordialmente;



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