



AJDIP/034-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
06-2024	13-02-2024	DAFI / DFCO	DE INMEDIATO

CONSIDERANDO

1-Que mediante oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-013-2024, suscrito por la Lic. Yessenia Nuñez Dimarco, Jefa del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA, remite para conocimiento y aprobación de esta Junta Directiva, Liquidación Presupuestaria 2023.

2-Que para efectos de análisis y aprobación de los documentos aportados a Junta Directiva, se requirió la presencia de la señora Yesenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA y Selene Ampié Bermúdez, Coordinadora de la Sección de Presupuesto Institucional.

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, las transferencias giradas a otras instituciones beneficiadas con leyes específicas y el estado de congruencia contabilidad-presupuesto.

4-Se explica la conformación del superávit específico y libre acumulado y el correspondiente al periodo 2023. Siendo el superávit específico acumulado de ₡646,268,888.67 y el superávit libre acumulado de ₡1,321,588,877.66, para un superávit total acumulado al 31-12-2023 de ₡1,967,857,766.33.

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 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.

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 2023, 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 2023, presentada por Yesenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA y Selene Ampié Bermúdez, Coordinadora de la Sección de Presupuesto Institucional de conformidad con lo siguiente:



AJDIP/034-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

a) Clasificación de los Ingresos:

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

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESO TOTAL AL 31-12-2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1.675.737.328,30	1.878.164.305,92	202.426.977,62	112,08%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2.951.192,38	2.951.981,74	789,36	100,03%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8.000.000,00	20.509.881,25	12.509.881,25	256,37%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	977.549,00	-	0,00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2.000.000.000,00	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	24.302.005,09	104,52%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	182.157.645,42	1.003.112.390,02	820.954.744,60	550,68%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	347.429.617,67	433.661.414,52	86.231.796,85	124,82%
TOTAL		4.753.506.383,07	5.900.910.125,84	1.147.403.742,77	124,14%

b) Clasificación de los Egresos por objeto del gasto:

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Resumen General
Periodo 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	2.246.797.916,85	-94.988.663,45	-52.129.041,20	2.099.680.212,20	1.897.558.852,96	90,37%
1	SERVICIOS	3.612.851.188,58	-92.548.563,77	-2.149.233.498,01	1.371.069.126,80	1.021.684.904,93	74,52%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	157.952.564,65	12.550.178,22	6.787.830,97	177.290.573,84	126.293.190,47	71,24%
3	INTERESES Y COMISIONES	125.730,00	0,00	0,00	125.730,00	0,00	0,00%
5	BIENES DURADEROS	1.404.672.941,62	167.977.200,00	-1.353.375.040,00	219.275.101,62	49.764.081,57	22,69%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTE	634.170.387,00	7.009.849,00	4.885.402,61	646.065.638,61	597.751.329,57	92,52%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	240.000.000,00	240.000.000,00	240.000.000,00	100,00%
TOTALES		8.056.570.728,70	-	-3.303.064.345,63	4.753.506.383,07	3.933.052.359,50	82,74%



AJDIP/034-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

Dirección Superior y Administrativa
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Periodo 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	777.170.146,87	-23.512.588,70	-12.579.721,20	741.077.836,97	679.967.174,18	91,75%
1	SERVICIOS	324.117.410,18	-810.914,20	16.200.000,00	339.506.495,98	326.303.634,04	96,11%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	37.312.347,00	3.528.014,78	0,00	40.840.361,78	36.081.193,86	88,35%
3	INTERESES Y COMISIONES	125.730,00	0,00	0,00	125.730,00	0,00	0,00%
5	BIENES DURADEROS	13.829.729,00	4.263.484,70	0,00	18.093.213,70	17.155.467,01	94,82%
6	T TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.300.000,00	0,00	0,00	18.300.000,00	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	1.077.743.645,20	93,07%

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	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	957.710.917,41	94,49%
1	SERVICIOS	500.742.693,89	86.259.550,43	27.207.000,00	614.209.244,32	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	85.440.015,95	90,24%
5	BIENES DURADEROS	37.468.172,62	-4.263.484,70	0,00	33.204.687,92	32.608.614,56	98,20%
6	T TRANSFERENCIAS CORRIENTES	615.870.387,00	7.009.849,00	4.885.402,61	627.765.638,61	579.515.153,46	92,31%
TOTALES		2.367.585.873,87	16.532.003,42	-669.086,42	2.383.448.790,87	2.243.206.645,22	94,12%

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	345.013.366,27	0,00	0,00	345.013.366,27	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	107.449.327,05	25,75%
2	MATERIALES Y SUMINISTR	31.750.001,00	10.020.000,00	0,00	41.770.001,00	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%
7	T TRANSFERENCIAS DE CAP	0,00	0,00	240.000.000,00	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	612.102.069,08	50,50%

Desarrollo y conservación en equilibrio



AJDIP/034-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

c) Clasificación Económica de los Egresos:
Para 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
1.1.1.1 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
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
1.2.1 Internos	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
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	5.900.000,00	5.879.359,51	453.071.890,68	410.734.077,18	458.971.890,68	416.613.436,69
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
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
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
2.2.4 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
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

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 (PDSA-CR).



AJDIP/034-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

Para registro en el SIPP de 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
1.1.1.1 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	43.453.035,93	436.727.335,20	377.401.762,24
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
1.2.1 Internos	125.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.730,00	0,00
1.2.2 Externos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	5.900.000,00	5.879.359,51	453.071.890,68	410.734.077,18	0,00	0,00	458.971.890,68	416.613.436,69
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
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
2.2.1 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
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
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000.000,00	240.000.000,00	0,00	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	3.933.052.359,51



AJDIP/034-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

d) Detalle de Origen y Aplicación de los recursos:

Table with columns: ORIGEN DE LOS INGRESOS, APLICACIÓN DE LOS GASTOS EJECUTADOS. Includes sub-headers for Código, Ingresos, Presupuesto, Ingreso recaudado, Programa, Partida, Monto Ejecutado, Gasto Corriente, Gasto Capital, Transacciones Financieras, Observaciones.

Nota: ¹Incluye superávit libre y específico detallados en el documento de liquidación presupuestaria 2023. Versión: Enero 2024

2- De la Liquidación Presupuestaria del periodo 2023 resulta un superávit total acumulado al 31-12-2023 de €1,967,857,766.33, conformado por un superávit específico acumulado de €646,268,888.67 y un superávit libre acumulado de €1,321,588,877.66.

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

4-Acuerdo Firme



Lic. Christian Miranda Vega
Secretaría Técnica Junta Directiva
INCOPESCA