

# AJDIP/154-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPESCA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
31-2022	27-07-2022	DAFI	DE INMEDIATO

### CONSIDERANDO

1-Que mediante oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-034-2022, suscrito por la Lic. Yesenia Nuñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA, se remite Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria del I Semestre 2022, para su respectiva aprobación y certificación de conformidad con lo solicitado en Decreto 41641-H, artículo 29 y sus reformas. Además, por medio de oficio INCOPESCA-PE-PLAN-026-2022, el Lic. Randall Sánchez, Planificador Institucional, remite el Informe de Evaluación correspondiente al I semestre 2022 de las metas establecidas en el Plan Operativo Institucional e Informe de resultados físicos y financieros del I semestre 2022.

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 del I Semestre 2022, así como, del señor Randall Sánchez Campos, Planificador Institucional, para la presentación del informe Semestral de avance físico de las metas al 30 de junio del 2022.

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 2021-2022 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 I semestre 2022 de las metas establecidas en el Plan Operativo Institucional e Informe de resultados físicos y financieros del I semestre 2022.

4-Para la presentación de estos informes, 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.

5-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte de los funcionarios mencionados, respecto al Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria del I Semestre 2022, 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 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 y Ejecución Presupuestaria del I Semestre 2022, remitido mediante Oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-034-2022, suscrito por la Lic. Yesenia Nuñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA y el Informe de Evaluación correspondiente al I semestre 2022 de las metas establecidas en el Plan Operativo Institucional e Informe de resultados físicos y financieros del I semestre 2022, presentados por el Lic. Randall Sánchez Campos por medio de oficio INCOPESCA-PE-PLAN-026-2022.

# AJDIP/154-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPECA

2- De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al 30 de junio de 2022, según análisis semestral, sería la siguiente:

### Composición del ingreso presupuestado y real según fuente

DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS I TRIMESTRE 2022	INGRESOS II TRIMESTRE 2022	INGRESO TOTAL AL 30-06-2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1 VTA BIENES Y SERV.	1,233,098,215.15	544,177,529.96	312,560,993.72	856,738,523.68	(376,359,691.47)	69.48%
1.3.2 INGRESOS d/ PROPIEDAD	6,000,000.00	1,581,093.80	1,789,242.04	3,370,335.85	(2,629,664.15)	56.17%
1.3.3 MULTAS, REMAT Y COMISOS	13,000,000.00	5,556,045.08	5,494,394.94	11,050,440.02	(1,949,559.98)	85.00%
1.3.9 OTROS INGRESOS NO TRIBUT.	-	-	-	-	-	0.00%
1.4.1 TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	566,000,000.00	474,000,000.00	1,040,000,000.00	(1,060,000,000.00)	49.52%
3.3.1 SUPERAVIT LIBRE	62,917,454.78	460,480,818.64	-	460,480,818.64	397,563,363.86	731.88%
3.3.2 SUPERAVIT ESPECIFICO	110,500,000.00	265,439,133.57	-	265,439,133.57	154,939,133.57	240.22%
<b>TOTAL</b>	<b>3,525,515,669.93</b>	<b>1,843,234,621.05</b>	<b>793,844,630.71</b>	<b>2,637,079,251.76</b>	<b>(888,436,418.17)</b>	<b>74.80%</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 I Semestre de 2022:

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

### Clasificación por Objeto del gasto al primer semestre 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	Presupuesto Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	Presupuesto Definitivo Programa 3	Ejecutado Programa 3	Total Definitivo	Total Ejecutado
0	Remuneraciones	850,476,341.03	363,876,420.33	1,311,134,376.05	489,254,660.88	0.00	0.00	2,161,610,717.08	853,131,081.22
1	Servicios	314,188,105.73	171,887,397.47	470,833,728.74	191,104,604.76	15,600,000.00	0.00	800,621,834.47	362,992,002.23
2	Materiales y Suministros	15,151,984.33	8,904,914.63	50,439,000.00	8,885,904.64	0.00	0.00	65,590,984.33	17,790,819.27
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	27,048,890.00	154,119.96	22,968,564.78	0.00	0.00	0.00	50,017,454.78	154,119.96
6	Transferencias Corrientes	29,420,000.00	27,241,743.61	342,731,490.07	233,661,740.37	0.00	0.00	372,151,490.07	260,903,483.97
9	Cuentas Especiales	0.00	0.00	75,397,459.20	0.00	0.00	0.00	75,397,459.20	0.00
<b>Totales</b>		<b>1,236,411,051.09</b>	<b>572,064,596.00</b>	<b>2,273,504,618.84</b>	<b>922,906,910.65</b>	<b>15,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,525,515,669.93</b>	<b>1,494,971,506.65</b>

# AJDIP/154-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

### b) Clasificación Económica:

#### Para efectos de verificación de regla fiscal

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	Definitivo Programa 3	Ejecutado Programa 3	Total Definitivo	Total Ejecutado
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	1,209,362,161.09	571,910,476.04	2,175,138,594.86	922,906,910.65	0.00	0.00	3,384,500,755.95	1,494,817,386.69
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>	1,179,816,431.09	544,668,732.43	1,827,866,145.09	688,996,987.20	0.00	0.00	3,007,682,576.18	1,233,665,719.64
<b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>	850,476,341.03	363,876,420.33	1,311,134,376.05	489,254,660.88	0.00	0.00	2,161,610,717.08	853,131,081.22
1.1.1.1 Sueldos y salarios	680,311,159.48	287,539,272.09	1,044,085,527.42	383,890,672.45	0.00	0.00	1,724,396,686.90	671,429,944.55
1.1.1.2 Contribuciones sociales	170,165,181.55	76,337,148.24	267,048,848.63	105,363,988.43	0.00	0.00	437,214,030.18	181,701,136.67
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	329,340,090.06	180,792,312.10	516,731,769.04	199,742,326.32	0.00	0.00	846,071,859.10	380,534,638.42
<b>1.2 INTERESES</b>	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
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	29,420,000.00	27,241,743.61	347,272,449.77	233,909,923.45	0.00	0.00	376,692,449.77	261,151,667.05
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	0.00	0.00	225,634,758.10	131,463,865.30	0.00	0.00	225,634,758.10	131,463,865.30
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	7,700,000.00	5,521,747.93	21,637,691.67	7,654,222.35	0.00	0.00	29,337,691.67	13,175,970.27
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	21,720,000.00	21,719,995.68	100,000,000.00	94,791,835.80	0.00	0.00	121,720,000.00	116,511,831.48
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	27,048,890.00	154,119.96	22,968,564.78	0.00	0.00	0.00	50,017,454.78	154,119.96
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	27,048,890.00	154,119.96	22,968,564.78	0.00	0.00	0.00	50,017,454.78	154,119.96
2.2.1 Maquinaria y equipo	6,117,600.00	0.00	22,968,564.78	0.00	0.00	0.00	29,086,164.78	0.00
2.2.4 Intangibles	20,931,290.00	154,119.96	0.00	0.00	0.00	0.00	20,931,290.00	154,119.96
<b>4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>	0.00	0.00	75,397,459.20	0.00	0.00	0.00	75,397,459.20	0.00
	1,236,411,051.09	572,064,596.00	2,273,504,618.84	922,906,910.65	0.00	0.00	3,509,915,669.93	1,494,971,506.65

Los recursos definitivos de gastos corrientes del Instituto al 30-06-2022 son de €3,384,500,755.95, de los cuales se ejecutaron €1,494,817,386.69, mientras que los Gastos de capital de un monto definitivo de €50,017,454.78 se ejecutaron €154,119.96. El Presupuesto definitivo total asciende a €3,509,915,669.96 y el total ejecutado al 30-06-2022 es de €1,494,971,506.65, por lo tanto, se cumple con la regla fiscal.

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/154-2022

## Acuerdo de Junta Directiva INCOPECSA

### Para efectos de registro en SIPP (Contraloría General de la República)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	Definitivo Programa 3	Ejecutado Programa 3	Total Definitivo	Total Ejecutado
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,209,362,161.09</b>	<b>571,910,476.04</b>	<b>2,175,138,594.86</b>	<b>922,906,910.65</b>	<b>15,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,400,100,755.95</b>	<b>1,494,817,386.69</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>1,179,816,431.09</b>	<b>544,668,732.43</b>	<b>1,827,866,145.09</b>	<b>688,996,987.20</b>	<b>15,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,023,282,576.18</b>	<b>1,233,665,719.64</b>
<b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>	<b>850,476,341.03</b>	<b>363,876,420.33</b>	<b>1,311,134,376.05</b>	<b>489,254,660.88</b>	<b>15,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,177,210,717.08</b>	<b>853,131,081.22</b>
1.1.1.1 Sueldos y salarios	680,311,159.48	287,539,272.09	1,044,085,527.42	383,890,672.45	0.00	0.00	1,724,396,686.90	671,429,944.55
1.1.1.2 Contribuciones sociales	170,165,181.55	76,337,148.24	267,048,848.63	105,363,988.43	15,600,000.00	0.00	452,814,030.18	181,701,136.67
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>329,340,090.06</b>	<b>180,792,312.10</b>	<b>516,731,769.04</b>	<b>199,742,326.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>846,071,859.10</b>	<b>380,534,638.42</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 Interios	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>29,420,000.00</b>	<b>27,241,743.61</b>	<b>347,272,449.77</b>	<b>233,909,923.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>376,692,449.77</b>	<b>261,151,667.05</b>
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	0.00	0.00	225,634,758.10	131,463,865.30	0.00	0.00	225,634,758.10	131,463,865.30
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	7,700,000.00	5,521,747.93	21,637,691.67	7,654,222.35	0.00	0.00	29,337,691.67	13,175,970.27
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	21,720,000.00	21,719,995.68	100,000,000.00	94,791,835.80	0.00	0.00	121,720,000.00	116,511,831.48
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>27,048,890.00</b>	<b>154,119.96</b>	<b>22,968,564.78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50,017,454.78</b>	<b>154,119.96</b>
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>27,048,890.00</b>	<b>154,119.96</b>	<b>22,968,564.78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50,017,454.78</b>	<b>154,119.96</b>
2.2.1 Maquinaria y equipo	6,117,600.00	0.00	22,968,564.78	0.00	0.00	0.00	29,086,164.78	0.00
2.2.4 Intangibles	20,931,290.00	154,119.96	0.00	0.00	0.00	0.00	20,931,290.00	154,119.96
<b>4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75,397,459.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75,397,459.20</b>	<b>0.00</b>
	<b>1,236,411,051.09</b>	<b>572,064,596.00</b>	<b>2,273,504,618.84</b>	<b>922,906,910.65</b>	<b>15,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,525,515,669.93</b>	<b>1,494,971,506.65</b>

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.

4-Continúese con los trámites correspondientes.

5-Acuerdo Firme.

Cordialmente;

**Christian Miranda Vega**  
Secretaría Técnica de Junta Directiva  
INCOPECSA