

AJDIP/160-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECSA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
33-2023	18/07/2023	DAFI	DE INMEDIATO

CONSIDERANDO

1-Que mediante oficio INCOPECSA-DAFI-DFCO-PRE-077-2023, suscrito por la Lic. Yesenia Nuñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPECSA, se remite Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria del I Semestre 2023 y el Informe de Evaluación de Resultados físicos y financieros del I 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 la señora Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera y de la Lic. Yesenia Nuñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPECSA, para la presentación de los informes.

3- Que 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, los resultados físicos y financieros, la ejecución de las transferencias corrientes recibidas del Gobierno Central y las giradas a otras instituciones beneficiadas con leyes específicas.

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 contara con un indicador de resultados de conformidad con las metas y objetivos establecidos para el periodo.

5-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte de la señora Valverde Cordero, respecto al Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria del I 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 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 del I Semestre 2023, remitido mediante Oficio INCOPECSA-DAFI-DFCO-PRE-077-2023, suscrito por la Lic. Yesenia Nuñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPECSA.

2- De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al 30 de junio de 2023, según análisis semestral, sería la siguiente:

Composición del ingreso presupuestado y real según fuente

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS I TRIMESTRE	INGRESOS II TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 30-06-2023	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,630,448,734.00	499,585,526.96	357,332,611.55	856,918,138.51	52.56%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	500,000.00	2,951,192.38	30.00	2,951,222.38	590.24%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,000,000.00	4,362,395.78	3,668,019.51	8,030,415.29	100.38%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	-	977,549.00	977,549.00	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	525,000,000.11	524,999,999.89	1,050,000,000.00	50.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	3,961,246,137.31	-	-	-	0.00%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	254,111,939.97	992,999,126.51	10,113,263.51	1,003,112,390.02	394.75%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	102,263,917.42	3,322,361,414.52	-	3,322,361,414.52	3248.81%
TOTAL		8,056,570,728.70	5,347,259,656.26	897,091,473.46	6,244,351,129.72	77.51%

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 2023:

Desarrollo y conservación en equilibrio

Teléfono 2630-0600 * Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica

Telefax: 2630-0629, San José, Costa Rica

cmiranda@incopesca.go.cr

AJDIP/160-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

a) Clasificación por objeto del gasto:

Clasificación por Objeto del gasto al primer semestre 2023

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egreso Real I Trim 2023	Egreso Real II Trim 2023	Egreso Total	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	1,831,480,853.83	480,349,964.43	360,302,248.18	840,652,212.61	45.90%
1	SERVICIOS	887,531,166.07	181,410,269.19	192,097,564.15	373,507,833.34	42.08%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	122,629,349.40	19,942,237.76	32,316,793.18	52,259,030.94	42.62%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	-	-	0.00%
5	BIENES DURADEROS	51,297,901.62	41,416.76	1,479,455.99	1,520,872.75	2.96%
6	TRANSFER. CORRIENTES	645,376,236.00	250,241,908.57	180,005,436.65	430,247,345.22	66.67%
	SUBTOTAL	3,538,441,236.92	931,985,796.71	766,201,498.15	1,698,187,294.86	47.99%
	RECURSOS PDSPA-CR 1/	4,518,129,491.78	62,476,708.98	47,467,555.42	109,944,264.40	2.43%
	TOTAL	8,056,570,728.70	994,462,505.69	813,669,053.57	1,808,131,559.26	22.44%

1/ Recursos externos y contrapartida

b) Clasificación Económica:

Para efectos de verificación de regla fiscal

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	1,142,720,710.05	558,481,986.94	2,344,422,625.25	1,138,184,435.18	0.00	0.00	3,487,143,335.30	1,696,666,422.12
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,119,414,980.05	539,470,443.94	1,709,026,389.25	716,901,994.23	0.00	0.00	2,828,441,369.30	1,256,372,438.17
1.1.1 REMUNERACIONES	761,465,222.87	343,717,856.67	1,070,015,630.96	496,934,355.94	0.00	0.00	1,831,480,853.83	840,652,212.61
1.1.1.1 Sueldos y salarios	610,427,558.33	263,159,466.72	845,996,069.89	372,734,135.43	0.00	0.00	1,456,423,628.22	635,893,602.15
1.1.1.2 Contribuciones sociales	151,037,664.54	80,558,389.95	224,019,561.07	124,200,220.51	0.00	0.00	375,057,225.61	204,758,610.46
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	357,949,757.18	195,752,587.27	639,010,758.29	219,967,638.29	0.00	0.00	996,960,515.47	415,720,225.56
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
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23,180,000.00	19,011,543.00	635,396,236.00	421,282,440.95	0.00	0.00	658,576,236.00	440,293,983.95
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	4,880,000.00	4,000,221.78	430,296,587.00	259,692,286.36	0.00	0.00	435,176,587.00	263,692,508.14
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	8,000,000.00	4,711,321.22	51,979,628.57	32,231,035.23	0.00	0.00	59,979,628.57	36,942,356.45
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	10,300,000.00	10,300,000.00	153,120,020.43	129,359,119.36	0.00	0.00	163,420,020.43	139,659,119.36
2 GASTOS DE CAPITAL	13,829,729.00	434,283.80	37,468,172.62	1,086,588.95	0.00	0.00	51,297,901.62	1,520,872.75
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.5 Otras obras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	13,829,729.00	434,283.80	37,468,172.62	1,086,588.95	0.00	0.00	51,297,901.62	1,520,872.75
2.2.1 Maquinaria y equipo	6,292,175.00	227,200.00	27,468,172.62	1,086,588.95	0.00	0.00	33,760,347.62	1,313,788.95
2.2.4 Intangibles	7,537,554.00	207,083.80	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,537,554.00	207,083.80
GASTO TOTAL	1,156,550,439.05	558,916,270.74	2,381,890,797.87	1,139,271,024.12	-	-	3,538,441,236.92	1,698,187,294.87

AJDIP/160-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

Los recursos definitivos de gastos corrientes del Instituto son de ₡3,487,143,335.30, de los cuales se ejecutaron ₡1,696,666,422.12, mientras que los Gastos de capital de un monto definitivo de ₡51,297,901.62 se ejecutaron ₡1,520,872.75. El Presupuesto definitivo total asciende a ₡3,538,441,236.92 y el total ejecutado al 30-06-2023 es de ₡1,698,187,294.87, 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.

Para efectos de registro en SIPP (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
1 GASTOS CORRIENTES	1,142,720,710.05	558,481,986.94	2,344,422,625.25	1,138,184,435.18	3,164,754,451.78	109,944,264.39	6,651,897,787.08	1,806,610,686.51
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,119,414,980.05	539,470,443.94	1,709,026,389.25	716,901,994.23	3,164,754,451.78	109,944,264.39	5,993,195,821.08	1,366,316,702.56
1.1.1 REMUNERACIONES	761,465,222.87	343,717,856.67	1,070,015,630.96	496,934,355.94	345,013,366.27	103,557,656.39	2,176,494,220.10	944,209,869.00
1.1.1.1 Sueldos y salarios	610,427,558.33	263,159,466.72	845,996,069.89	372,734,135.43	276,854,058.48	81,922,641.93	1,733,277,686.70	717,816,244.08
1.1.1.2 Contribuciones sociales	151,037,664.54	80,558,389.95	224,019,561.07	124,200,220.51	68,159,307.79	21,635,014.46	443,216,533.40	226,393,624.92
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	357,949,757.18	195,752,587.27	639,010,758.29	219,967,638.29	2,819,741,085.51	6,386,608.00	3,816,701,600.98	422,106,833.56
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
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23,180,000.00	19,011,543.00	635,396,236.00	421,282,440.95	0.00	0.00	658,576,236.00	440,293,983.95
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	4,880,000.00	4,000,221.78	430,296,587.00	259,692,286.36	0.00	0.00	435,176,587.00	263,692,508.14
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	8,000,000.00	4,711,321.22	51,979,628.57	32,231,035.23	0.00	0.00	59,979,628.57	36,942,356.45
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	10,300,000.00	10,300,000.00	153,120,020.43	129,359,119.36	0.00	0.00	163,420,020.43	139,659,119.36
2 GASTOS DE CAPITAL	13,829,729.00	434,283.80	37,468,172.62	1,086,588.95	1,353,375,040.00	0.00	1,404,672,941.62	1,520,872.75
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	13,829,729.00	434,283.80	37,468,172.62	1,086,588.95	1,353,375,040.00	0.00	1,404,672,941.62	1,520,872.75
2.2.1 Maquinaria y equipo	6,292,175.00	227,200.00	27,468,172.62	1,086,588.95	1,353,375,040.00	0.00	1,387,135,387.62	1,313,788.95
2.2.4 Intangibles	7,537,554.00	207,083.80	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,537,554.00	207,083.80
GASTO TOTAL	1,156,550,439.05	558,916,270.74	2,381,890,797.87	1,139,271,024.12	4,518,129,491.78	109,944,264.40	8,056,570,728.70	1,808,131,559.26

AJDIP/160-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

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.



Lic. Christian Miranda Vega
Secretaría Técnica Junta Directiva
INCO PESCA