



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA
DEPTO FINANCIERO CONTABLE (PRESUPUESTO)**

**LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA
AL 31/12/2022**

28/01/2022



**Dirección Administrativa Financiera
Departamento Financiero Contable
Unidad de Presupuesto**



Índice

Introducción	2
Acuerdo de Junta Directiva	3
Cuadro 1. Ejecución de Ingresos	10
Cuadro 2. Ejecución de Egresos al 31/12/2022	11
Cuadro 2.1. Resumen General	15
Cuadro 2.3. Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola	16
Cuadro 2.4. Programa N°3	16
Cuadro 3. Determinación del saldo de la Liquidación Presupuestaria 2022	17
Cuadro 4. Detalle del superávit acumulado total (específico y libre), periodo 2022	18
Cuadro 5 Detalle de calculo de componentes del superávit.....	20
Comentarios de la Liquidación Presupuestaria 2022	23
1. INGRESOS	23
2. EGRESOS	31
3. TRANSFERENCIA DE EGRESOS	40
4. LIQUIDACIÓN DEL PERÍODO.....	41
5. LIQUIDACIÓN DE LA TRANSFERENCIA CORRIENTE Y TRANSFERENCIA DE CAPITAL	43
6. CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA	45
7. ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS.....	49
8. ACCIONES DE MEJORA.....	51
ANEXOS	53

Introducción

A continuación, se presenta la Liquidación Presupuestaria correspondiente al ejercicio económico de 2022, el cual abarca el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre del 2022.

En el proceso de formulación y aprobación del Presupuesto Ordinario, así como el Presupuesto Extraordinario, modificaciones presupuestarias y documentos confeccionados durante el año 2022, se siguieron las disposiciones establecidas en cuanto a la aprobación por parte de la Junta Directiva del INCOPESCA y el posterior refrendo de la Contraloría General de la República y aprobación del límite de gasto efectivo y presupuestario de la Autoridad Presupuestaria.

En cuanto a la ejecución presupuestaria y la presente liquidación, se han observado las directrices contenidas en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público R-DC-24-2012, la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos N°8131 y su reglamento, así como la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas N°9635.

Es importante mencionar que esta liquidación refleja una ejecución presupuestaria de ingresos superior a lo programado para el periodo, siendo de 108.11% en ingresos corrientes y la ejecución presupuestaria de egresos alcanzó un 81.32% general. Sin embargo, algunas de las limitaciones principales son la cantidad de personal para cumplir con todas las atribuciones asignadas así como las restricciones por regla fiscal que limitan el accionar en la ejecución de los gastos y las inversiones para el desarrollo, a pesar de que la institución está generando ingresos significativos.

Acuerdo de Junta Directiva

AJDIP/020-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
05-2023	07-02-2023	DAFI / DFCO	DE INMEDIATO

CONSIDERANDO

1-Que mediante oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-008-2023, 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 2022.

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, 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 2022. Siendo el superávit específico acumulado de ₡3,322,361,414.52 y el superávit libre acumulado de ₡992,999,105.51, para un superávit total acumulado al 31-12-2022 de ₡4,315,360,520.02.

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 2022 existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que ingresaron ₡2,100,000,000.00 y fueron ejecutados ₡2,095,536,109.58 en las subpartidas debidamente programadas de las partidas de remuneraciones, servicios y transferencias corrientes, por lo tanto, el remanente de ₡4,463,890.42 será reintegrado al Ministerio de Hacienda.

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 2022, 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 2022, presentada por Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera del INCOPESCA de conformidad con lo siguiente:

a) Clasificación de los Ingresos:

AJDIP/020-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE
AL 31 DE DICIEMBRE 2022
EN COLONES

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESO TOTAL AL 31-12-2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,233,098,215.15	1,489,019,440.11	255,921,224.96	120.75%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	6,000,000.00	12,787,073.94	6,787,073.94	213.12%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	13,000,000.00	22,242,037.33	9,242,037.33	171.09%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	42,714.00	-	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	-	100.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	240,560,000.00	3,128,700,000.00	2,888,140,000.00	1300.59%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	134,002,891.69	460,480,818.64	326,477,926.95	343.63%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	163,175,216.15	265,439,133.57	102,263,917.42	162.67%
TOTAL		3,889,836,322.99	7,478,711,217.58	3,588,874,894.59	192.26%

b) Clasificación de los Egresos por objeto del gasto:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Resumen General
Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos	
0	REMUNERACIONES	2,257,806,375.65	-240,657,679.79	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28	87.58%	
1	SERVICIOS	730,924,175.90	116,006,559.11	156,000,000.00	1,002,930,735.01	799,140,240.95	79.68%	
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	50,312,984.33	70,880,652.64	0.00	121,193,636.97	102,756,084.08	84.79%	
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00%	
5	BIENES DURADEROS	50,017,454.78	135,000.00	144,560,000.00	194,712,454.78	45,205,386.46	23.22%	
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	360,931,490.07	66,714,107.09	63,760,653.06	491,406,250.22	449,593,755.79	91.49%	
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-13,078,639.05	0.00	62,318,820.15	0.00	0.00%	
TOTALES		3,525,615,669.93	-	0.00	364,320,653.06	3,889,836,322.99	3,163,350,697.56	81.32%

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/020-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos

Programa N°1 Dirección Administrativa Financiera

Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	873,662,162.62	-67,069,133.45	0.00	806,593,029.17	741,527,071.79	91.93%
1	SERVICIOS	275,930,830.16	56,241,041.75	0.00	332,171,871.91	314,178,031.94	94.58%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	14,611,984.33	23,401,286.00	0.00	38,013,270.33	26,233,293.69	69.01%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	27,048,890.00	-2,839,164.36	0.00	24,209,725.64	22,679,834.60	93.68%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,200,000.00	11,220,000.00	0.00	29,420,000.00	28,735,782.10	97.67%
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	7,490,379.75	0.00	7,490,379.75	0.00	0.00%
TOTALES		1,209,579,597.11	28,444,409.69	0.00	1,238,024,006.80	1,133,354,014.12	91.55%

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos

Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,384,144,213.03	-173,588,546.34	0.00	1,210,555,666.69	1,025,128,158.49	84.68%
1	SERVICIOS	454,993,345.74	44,165,517.36	0.00	499,158,863.10	473,250,242.37	94.81%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	35,701,000.00	47,479,366.64	0.00	83,180,366.64	76,522,790.39	92.00%
5	BIENES DURADEROS	22,968,564.78	2,974,164.36	0.00	25,942,729.14	22,525,551.86	86.83%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	342,731,490.07	55,494,107.09	63,760,653.06	461,986,250.22	420,857,973.69	91.10%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-20,569,018.80	0.00	54,828,440.40	0.00	0.00%
TOTALES		2,315,936,072.82	-44,044,409.69	63,760,653.06	2,335,652,316.19	2,018,284,716.80	86.41%

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

Programa N°3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura C.R.

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos

Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	SERVICIOS	0.00	15,600,000.00	156,000,000.00	171,600,000.00	11,711,966.64	6.83%
5	BIENES DURADEROS	0.00	0.00	144,560,000.00	144,560,000.00	0.00	0.00%
TOTALES		0.00	15,600,000.00	300,560,000.00	316,160,000.00	11,711,966.64	3.70%

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/020-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

c) **Clasificación Económica de los Egresos:**
Para 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	1,206,323,901.41	1,110,674,179.52	2,254,881,146.65	1,995,759,164.94	0.00	0.00	3,461,205,048.06	3,106,433,344.46
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,176,778,171.41	1,081,938,397.43	1,788,353,936.73	1,570,680,083.74	0.00	0.00	2,965,132,108.14	2,652,618,481.17
1.1.1 REMUNERACIONES	806,593,029.17	741,527,071.79	1,210,555,666.69	1,025,128,158.49	0.00	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28
1.1.1.1 Sueldos y salarios	642,437,873.73	595,958,497.94	958,064,292.50	816,595,184.81	0.00	0.00	1,600,502,166.23	1,412,553,682.75
1.1.1.2 Contribuciones sociales	164,155,155.44	145,568,573.85	252,491,374.19	208,532,973.68	0.00	0.00	416,646,529.63	354,101,547.53
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	370,185,142.24	340,411,325.63	577,798,270.04	545,551,925.26	0.00	0.00	947,963,412.28	885,963,250.89
1.2 INTERESES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.2.1 Intereses	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,420,000.00	28,735,782.10	466,527,209.92	425,079,081.19	0.00	0.00	495,947,209.92	453,814,863.29
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	7,700,000.00	7,015,786.42	77,131,798.76	36,606,756.01	0.00	0.00	84,831,798.76	43,622,542.43
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	21,720,000.00	21,719,995.68	101,791,835.80	101,188,649.91	0.00	0.00	123,511,835.80	122,908,645.59
2 GASTOS DE CAPITAL	24,209,725.64	22,679,834.60	25,942,729.14	22,525,551.86	0.00	0.00	50,152,454.78	45,205,386.46
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.1.5 Otras obras	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	24,209,725.64	22,679,834.60	25,148,964.78	21,731,787.51	0.00	0.00	49,358,690.42	44,411,622.11
2.2.1 Maquinaria y equipo	3,937,200.00	3,431,498.45	25,148,964.78	21,731,787.51	0.00	0.00	29,086,164.78	25,163,285.97
2.2.4 Intangibles	20,272,525.64	19,248,336.14	0.00	0.00	0.00	0.00	20,272,525.64	19,248,336.14
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	7,490,379.75	0.00	54,828,440.40	0.00	0.00	0.00	62,318,820.15	0.00
GASTO TOTAL	1,238,024,006.80	1,133,354,014.12	2,335,652,316.19	2,019,284,716.80	-	-	3,573,676,322.99	3,151,638,730.92

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).

AJDIP/020-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

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
1 GASTOS CORRIENTES	1,206,323,901.41	1,110,674,179.52	2,254,881,146.65	1,995,759,164.94	171,600,000.00	11,711,966.64	3,632,805,048.06	3,118,145,311.10
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,176,778,171.41	1,081,938,397.43	1,788,353,936.73	1,570,680,083.74	171,600,000.00	11,711,966.64	3,136,732,108.14	2,664,330,447.81
1.1.1 REMUNERACIONES	806,583,029.17	741,527,071.79	1,210,555,666.69	1,025,128,158.49	0.00	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28
1.1.1.1 Sueldos y salarios	642,437,873.73	595,958,497.94	958,064,292.50	816,595,184.81	0.00	0.00	1,600,502,166.23	1,412,553,682.75
1.1.1.2 Contribuciones sociales	164,155,155.44	145,568,573.85	252,491,374.19	208,532,973.68	0.00	0.00	416,646,529.63	354,101,547.53
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	370,185,142.24	340,411,325.63	577,798,270.04	545,551,925.26	171,600,000.00	11,711,966.64	1,119,583,412.28	897,675,217.53
1.2 INTERESES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.2.1 Interinos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,420,000.00	28,735,782.10	466,527,209.92	425,079,081.19	0.00	0.00	495,947,209.92	453,814,863.29
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	7,700,000.00	7,015,786.42	77,131,798.76	36,606,756.01	0.00	0.00	84,831,798.76	43,622,542.43
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	21,720,000.00	21,719,995.68	101,791,835.80	101,188,649.91	0.00	0.00	123,511,835.80	122,908,645.59
2 GASTOS DE CAPITAL	24,209,725.64	22,679,834.60	25,942,729.14	22,525,551.86	144,560,000.00	0.00	194,712,454.78	45,205,386.46
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.1.5 Otras obras	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	24,209,725.64	22,679,834.60	25,148,964.78	21,731,787.51	144,560,000.00	0.00	193,918,690.42	44,411,622.11
2.2.1 Maquinaria y equipo	3,937,200.00	3,431,498.45	25,148,964.78	21,731,787.51	144,560,000.00	0.00	173,646,164.78	25,163,285.97
2.2.4 Intangibles	20,272,525.64	19,248,336.14	0.00	0.00	0.00	0.00	20,272,525.64	19,248,336.14
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	7,490,379.75	0.00	54,828,440.40	0.00	0.00	0.00	62,318,820.15	0.00
GASTO TOTAL	1,238,024,006.80	1,133,354,014.12	2,335,652,316.19	2,018,284,716.80	316,160,000.00	11,711,966.64	3,889,836,322.99	3,163,350,697.56

d) Detalle de Origen y Aplicación de los recursos:

Desarrollo y conservación en equilibrio

Teléfono 2630-0600 * Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica
Telefax: 2630-0629, San José, Costa Rica
cmiranda@incopecsa.go.cr

AJDIP/020-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

Origen				Aplicación de los gastos ejecutados							Diferencia (Ingreso Recaudado o no Recaudado Ejecutado)	Observaciones				
CODIGO SEGUN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGREGO	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso recaudado o recibido en caso de incorporar superávit libre y específico incorporado en el presupuesto	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transferencias Financieras	Suma de asignación						
13.1.1.00.000.0.000	Venta de bienes	39,974,430.00	39,170,781.14	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	2- Materiales y suministros	31,466,818.00	31,466,818.00					7,703,661.14	Ingresos percibidos libres a ejecutar en periodo 2023			
13.1.2.00.000.0.000	Venta de servicios	18,424,140.00	15,719,414.00	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	1- Servicios	13,609,417.71	13,609,417.71					2,109,993.77	Ingresos percibidos libres a ejecutar en periodo 2023			
13.1.3.00.000.0.000	Derechos administrativos	1,180,899,825.15	1,434,129,244.89	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	0- Remuneraciones	117,288,026.80	117,288,026.80					3,210,697,484	Ingresos percibidos libres a ejecutar en periodo 2023			
					1- Servicios	133,040,946.44	133,040,946.44									
					2- Materiales y suministros	26,233,293.69	26,233,293.69									
					5- Bienes duraderos	122,382.40		122,382.40								
				6- Transferencias Corrientes	12,460,786.36	12,460,786.36										
				Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	0- Remuneraciones	18,750,740.99	18,750,740.99								697,15,953.33	Ingresos percibidos con destino específico, Ley 8436, a ejecutar en periodo 2023
					1- Servicios	462,833,315.35	462,833,315.35									
					2- Materiales y suministros	45,053,972.39	45,053,972.39									
				Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura CR	6- Transferencias Corrientes	235,114,043.81	235,114,043.81									
					1- Servicios	11,711,966.64	11,711,966.64									
13.2.2.00.000.0.000	Renta de Activos Financieros	6,000,000.00	12,787,073.94	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	1- Servicios	0.00	0.00					12,787,073.94	Ingreso específico a transferir al Ministerio de Hacienda			
13.3.1.00.000.0.000	Multa y Sanciones	9,000,000.00	18,137,207.33	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	1- Servicios	8,754,428.82	8,754,428.82					9,382,878.51	Ingresos percibidos y que serán transferidos y transferidos en 2023 según ley 8436			
13.3.2.00.000.0.000	Remates y Confiscaciones	4,000,000.00	4,104,730.00	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	6- Transferencias Corrientes	0.00	0.00					4,104,730.00	Ingresos percibidos y que serán transferidos y transferidos en 2023 según ley 8436			
13.9.1.00.000.0.000	Reintegro de efectivo	0.00	42,714.00			0.00	0.00					42,714.00	Ingresos percibidos libres a ejecutar en periodo 2023			
14.1.1.00.000.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	0- Remuneraciones	624,209,044.99	624,209,044.99					4,460,890.42	Ingresos percibidos que serán transferidos al Ministerio de Hacienda como remanente de transferencia corriente percibida de Gobierno Central			
					1- Servicios	161,137,083.30	161,137,083.30									
					6- Transferencias Corrientes	5,775,000.00	5,775,000.00									
				Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	0- Remuneraciones	1,006,377,417.30	1,006,377,417.30									
					1- Servicios	288,251,080.49	288,251,080.49									
					6- Transferencias Corrientes	9,868,481.07	9,868,481.07									
24.1.1.00.000.0.000	Transferencia de Capital del Gobierno Central	240,360,000.00	3,128,700,000.00	Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura CR	1- Servicios	0.00	0.00					3,128,700,000.00	Corresponde a superávit específico a utilizar según Ley 10037			
					5- Bienes duraderos	0.00	0.00			0.00						
33.1.0.00.000.0.000	Superávit libre	134,002,891.89	71,689,850.19	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	5- Bienes duraderos	22,387,232.20		22,387,232.20				2,601,709.22	Corresponde a superávit específico pendiente de ejecutar en el periodo siguiente			
					Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	5- Bienes duraderos	22,325,531.88		22,325,531.88							
				Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura CR	6- Transferencias Corrientes	23,983,436.91	23,983,436.91									
					5- Bienes duraderos	0.00	0.00			0.00						
33.2.0.00.000.0.000	Superávit específico	163,173,216.15	163,272,013.33	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	6- Transferencias Corrientes	10,499,993.68	10,499,993.68					600	Corresponde a superávit específico pendiente de ejecutar en el periodo siguiente			
					Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuícola	6- Transferencias Corrientes	132,072,011.50	132,072,011.50								
		3,289,424,522.98	6,987,432,228.14			3,163,359,697.96	3,116,145,211.16	45,263,888.48	0.00	0.00	3,223,822,351.58					

NOTA: En ingresos ejecutados con recursos de superávit libre y específico solo se incluyen los montos efectivamente ejecutados y no el superávit acumulado.

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/020-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

2- De la Liquidación Presupuestaria del periodo 2022 resulta un superávit total acumulado al 31-12-2022 de ₡4,315,360,520.02, conformado por un superávit específico acumulado de ₡3,322,361,414.52 y un superávit libre acumulado de ₡992,999,105.51. Se determina que para el periodo 2022 existen recursos a reintegrar de las transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, siendo que ingresaron ₡2,100,000,000.00 y fueron ejecutados ₡2,095,536,109.58 en las subpartidas debidamente programadas de las partidas de remuneraciones, servicios y transferencias corrientes, por lo tanto, el remanente de ₡4,463,890.42 será reintegrado al Ministerio de Hacienda.

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

4-Acuerdo Firme

Cordialmente;

CHRISTIAN
GERARDO
MIRANDA
VEGA (FIRMA)

Firmado digitalmente por
CHRISTIAN
GERARDO MIRANDA
VEGA (FIRMA)
Fecha: 2023.02.13
12:02:07 -06'00'



Lic. Christian Miranda Vega
Secretaría Técnica Junta Directiva
INCO PESCA

Cuadro 1. Ejecución de Ingresos

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos
A 31 de diciembre 2022

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	Porcentaje Ejecución Ingresos
1						INGRESOS CORRIENTES	3,352,098,215.15	0.00	3,352,098,215.15	3,624,091,265.37	108.11%
1	3					INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,252,098,215.15	0.00	1,252,098,215.15	1,524,091,265.37	121.72%
1	3	1				VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,233,098,215.15	0.00	1,233,098,215.15	1,489,019,440.11	120.75%
1	3	1	1			VENTA DE BIENES	33,974,450.00	0.00	33,974,450.00	39,170,781.14	115.29%
1	3	1	1	05	00	Venta de agua	4,305,950.00	0.00	4,305,950.00	4,752,966.54	110.38%
1	3	1	1	09	00	Venta de otros bienes	29,668,500.00	0.00	29,668,500.00	34,417,814.60	116.01%
1	3	1	2			VENTA DE SERVICIOS	18,424,140.00	0.00	18,424,140.00	15,719,414.08	85.32%
1	3	1	2	01		SERVICIOS DE TRANSPORTE	12,424,140.00	0.00	12,424,140.00	9,599,414.08	77.26%
1	3	1	2	01	03	Servicio de transporte portuario	12,424,140.00	0.00	12,424,140.00	9,599,414.08	77.26%
1	3	1	2	04		ALQUILERES	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	6,120,000.00	102.00%
1	3	1	2	04	01	Alquiler de edificios e instalaciones	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	6,120,000.00	102.00%
1	3	1	3			DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,180,699,625.15	0.00	1,180,699,625.15	1,434,129,244.89	121.46%
1	3	1	3	01		DERECHOS ADMITIVOS A SERVIDE TRANSPORTE	108,647,244.00	0.00	108,647,244.00	33,768,869.70	31.08%
1	3	1	3	01	03	Derechos admivos serv. transporte Portu	108,647,244.00	0.00	108,647,244.00	33,768,869.70	31.08%
1	3	1	3	02		DERECHOS ADMITIVOS A OTROS SERV. PUBLICO	1,072,052,381.15	0.00	1,072,052,381.15	1,400,360,375.19	130.62%
1	3	1	3	02	03	Derechos admitivos -activdes comerciales	764,686,721.15	0.00	764,686,721.15	1,101,230,617.76	144.01%
1	3	1	3	02	09	Derechos admitivos a o.serv public	307,365,660.00	0.00	307,365,660.00	299,129,757.43	97.32%
1	3	2				INGRESOS DE LA PROPIEDAD	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	12,787,073.94	213.12%
1	3	2	3			RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	12,787,073.94	213.12%
1	3	2	3	03		OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	12,787,073.94	213.12%
1	3	2	3	03	01	Intereses s/cctas corrtes y o.dep Bco Est	0.00	0.00	0.00	2,341,428.12	0.00%
1	3	2	3	03	04	Diferencias por tipo de cambio	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	5.00	0.00%
1	3	3				MULTAS, SANC., REMATES Y CONFISCACIONES	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	22,242,037.33	171.09%
1	3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	18,137,307.33	201.53%
1	3	3	1	03		MULTAS P/ ATRASO PAGO BIENES Y SERVICIOS	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	6,157,108.53	123.14%
1	3	3	1	03	00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	6,157,108.53	123.14%
1	3	3	1	09		OTRAS MULTAS Y SANCIONES	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	11,980,198.80	299.50%
1	3	3	1	09	00	Otras multas	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	11,980,198.80	299.50%
1	3	3	2			REMATES Y CONFISCACIONES	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	4,104,730.00	102.62%
1	3	3	2	01	00	Remates y comisos	0.00	0.00	0.00	2,285,040.00	0.00%
1	3	9				OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	42,714.00	0.00%
1	3	9	1			Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	42,714.00	0.00%
1	3	9	1	00	00	Reintegro en efectivo	0.00	0.00	0.00	42,714.00	0.00%
1	4					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	100.00%
1	4	1				TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	100.00%
1	4	1	1	00	00	Transferencias ctes del Gobierno central	2,100,000,000.00	0.00	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	100.00%
2	4					INGRESOS DE CAPITAL	0.00	240,560,000.00	240,560,000.00	3,128,700,000.00	1300.59%
2	4	1				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	240,560,000.00	240,560,000.00	3,128,700,000.00	1300.59%
2	4	1	1	00	00	Transferen de capital del SECTOR PUBLICO	0.00	240,560,000.00	240,560,000.00	3,128,700,000.00	1300.59%
2	4	1	1	00	00	Transfer de capital del Gobierno Central	0.00	240,560,000.00	240,560,000.00	3,128,700,000.00	1300.59%
3	3					FINANCIAMIENTO	173,417,454.78	123,760,653.06	297,178,107.84	725,919,952.21	244.27%
3	3	1				RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	173,417,454.78	123,760,653.06	297,178,107.84	725,919,952.21	244.27%
3	3	1	1			SUPERÁVIT LIBRE	62,917,454.78	71,085,436.91	134,002,891.69	460,480,818.64	343.63%
3	3	1	1	00	00	SUPERÁVIT LIBRE	62,917,454.78	71,085,436.91	134,002,891.69	460,480,818.64	343.63%
3	3	2				SUPERÁVIT ESPECIFICO	110,500,000.00	52,675,216.15	163,175,216.15	265,439,133.57	162.67%
3	3	2	1	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO LEY No. 8436	0.00	50,883,380.35	50,883,380.35	52,249,295.65	102.68%
3	3	2	2	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	110,500,000.00	1,791,835.80	112,291,835.80	213,189,837.92	189.85%
3	3	2	2	00	00	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	110,500,000.00	1,791,835.80	112,291,835.80	213,189,837.92	189.85%
TOTALES							3,525,515,669.93	364,320,653.06	3,889,836,322.99	7,478,711,217.58	192.26%

Cuadro 2. Ejecución de Egresos al 31/12/2022

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

Resumen General

Al 31 de diciembre 2022

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Transferencias	Modificaciones en trámite	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0			REMUNERACIONES	2,257,806,375.65	-240,657,679.79	0.00	0.00	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28	87.58%
0	01		REMUNERACIONES BASICAS	918,656,868.00	-113,984,350.04	0.00	0.00	0.00	804,672,517.96	730,314,040.99	90.76%
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	911,156,868.00	-125,806,000.04	0.00	0.00	0.00	785,350,867.96	718,767,324.78	91.52%
0	01	05	Suplencias	7,500,000.00	11,821,650.00	0.00	0.00	0.00	19,321,650.00	11,546,716.21	59.76%
0	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	31,171,000.00	5,590,000.00	0.00	0.00	0.00	36,761,000.00	33,752,086.47	91.81%
0	02	01	Tiempo extraordinario	14,500,000.00	5,790,000.00	0.00	0.00	0.00	20,290,000.00	19,177,818.79	94.52%
0	02	02	Recargo de funciones	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	239,367.68	15.96%
0	02	05	Dielas	15,171,000.00	-200,000.00	0.00	0.00	0.00	14,971,000.00	14,334,900.00	95.75%
0	03		INCENTIVOS SALARIALES	851,895,003.46	-92,826,355.19	0.00	0.00	0.00	759,068,648.27	648,487,555.29	85.43%
0	03	01	Retribución por años servidos	248,834,496.00	-47,427,338.17	0.00	0.00	0.00	201,407,157.83	164,233,597.15	81.54%
0	03	02	Restricc.lejercicio liberal de/profesion	259,599,420.00	-26,634,352.23	0.00	0.00	0.00	232,965,067.77	214,651,949.18	92.14%
0	03	03	Decimotercer mes	139,567,821.37	-1,125,355.06	0.00	0.00	0.00	138,442,466.31	106,382,825.76	76.84%
0	03	04	Salario escolar	100,335,799.29	-2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	97,835,799.29	93,102,052.62	95.16%
0	03	99	Otros incentivos salariales	103,557,466.80	-15,139,309.73	0.00	0.00	0.00	88,418,157.07	70,117,130.58	79.30%
0	04		CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	275,869,828.39	-24,935,856.00	0.00	0.00	0.00	250,933,972.39	214,651,047.66	85.54%
0	04	01	Contr. Patr. al Seg. de Salud de la CCSS	152,346,024.63	-13,745,551.01	0.00	0.00	0.00	138,600,473.62	118,677,369.44	85.63%
0	04	02	Contribución Patronal al IMAS	8,234,920.25	-746,020.12	0.00	0.00	0.00	7,488,900.13	6,398,245.88	85.44%
0	04	03	Contribución Patronal al INA	24,704,760.75	-2,238,060.25	0.00	0.00	0.00	22,466,700.50	19,194,735.70	85.44%
0	04	04	Contribución Patronal al FODESAF	82,349,202.51	-7,460,204.60	0.00	0.00	0.00	74,888,997.91	63,982,450.28	85.44%
0	04	05	Contribución Patronal al Bco Popular	8,234,920.25	-746,020.02	0.00	0.00	0.00	7,488,900.23	6,398,246.36	85.44%
0	05		CONTI/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	180,213,675.80	-14,501,118.56	0.00	0.00	0.00	165,712,557.24	139,450,499.87	84.15%
0	05	01	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	86,466,662.63	-7,833,215.64	0.00	0.00	0.00	78,633,446.99	64,560,538.55	82.10%
0	05	02	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	49,409,521.51	-4,476,123.32	0.00	0.00	0.00	44,933,398.19	38,389,474.38	85.44%
0	05	03	Apte Patr.Fondo de/Capitalizacion Laboral	24,704,760.75	-2,191,779.60	0.00	0.00	0.00	22,512,981.15	19,194,735.70	85.26%
0	05	05	Contrib. patr a fondos administ p/E priv	19,632,730.91	0.00	0.00	0.00	0.00	19,632,730.91	17,305,751.24	88.15%
1			SERVICIOS	730,924,175.90	116,006,559.11	0.00	0.00	156,000,000.00	1,002,930,735.01	799,140,240.95	79.68%
1	01		ALQUILERES	12,599,520.00	1,784,480.00	0.00	0.00	0.00	14,384,000.00	12,923,000.00	89.84%
1	01	01	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	10,999,520.00	1,204,480.00	0.00	0.00	0.00	12,204,000.00	12,204,000.00	100.00%
1	01	02	Alquiler d/maq, equipo y mobiliario	850,000.00	-250,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	55,000.00	9.17%
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	250,000.00	-250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
1	01	04	Alquiler y derechos p/telecomunicaciones	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00%
1	01	99	Otros alquileres	0.00	1,080,000.00	0.00	0.00	0.00	1,080,000.00	664,000.00	61.48%
1	02		SERVICIOS BASICOS	104,810,000.00	20,931,849.90	0.00	0.00	0.00	125,741,849.90	119,938,913.59	95.39%
1	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	19,270,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,270,000.00	17,203,747.69	89.28%
1	02	02	Servicio de energía eléctrica	49,250,000.00	-3,800,000.00	0.00	0.00	0.00	45,450,000.00	42,598,123.25	93.73%
1	02	03	Servicio de correo	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00	25,273.84	15.80%
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	33,630,000.00	25,950,000.00	0.00	0.00	0.00	59,580,000.00	59,531,999.20	99.92%
1	02	99	Otros servicios básicos	2,500,000.00	-1,218,150.10	0.00	0.00	0.00	1,281,849.90	579,769.61	45.23%

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Transferencias	Modificaciones en trámite	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	8,147,200.00	5,529,664.54	0.00	0.00	1,600,000.00	15,276,864.54	8,924,095.87	59.08%
1	03	01	Información	1,500,000.00	550,000.00	0.00	0.00	1,600,000.00	3,650,000.00	758,295.20	20.78%
1	03	02	Publicidad y propaganda	450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuademación y otros	435,000.00	-90,164.00	0.00	0.00	0.00	344,836.00	236,174.36	68.49%
1	03	04	Transporte de bienes	150,000.00	107,999.98	0.00	0.00	0.00	257,999.98	150,000.00	97.56%
1	03	05	Serevicios aduaneros	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	4,162,200.00	4,750,000.00	0.00	0.00	0.00	8,912,200.00	7,490,672.25	84.05%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	1,420,000.00	211,828.56	0.00	0.00	0.00	1,631,828.56	288,954.06	17.71%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	457,747,003.16	15,435,574.57	0.00	0.00	154,400,000.00	627,582,577.73	459,935,340.98	73.29%
1	04	02	Servicios jurídicos	200,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	4,200,000.00	0.00	0.00%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	0.00	0.00	0.00	0.00	13,400,000.00	13,400,000.00	0.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	26,000,000.00	10,395,990.96	39.98%
1	04	06	Servicios generales	368,720,470.55	1,435,574.57	0.00	0.00	0.00	370,156,045.12	361,812,212.45	97.75%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	88,826,532.61	0.00	0.00	0.00	125,000,000.00	213,826,532.61	87,727,137.57	41.03%
1	05		GASTOS DE MAJE Y TRANSPORTE	42,494,784.79	10,144,336.36	0.00	0.00	0.00	52,639,121.15	46,698,091.09	88.71%
1	05	01	Transporte dentro del país	3,859,170.00	282,409.13	0.00	0.00	0.00	4,141,579.13	3,717,095.35	89.75%
1	05	02	Víaticos dentro del país	36,735,614.79	4,668,227.23	0.00	0.00	0.00	41,403,842.02	36,245,948.49	87.54%
1	05	03	Transporte en el exterior	900,000.00	686,000.00	0.00	0.00	0.00	1,586,000.00	1,565,795.25	98.73%
1	05	04	Víaticos en el exterior	1,000,000.00	4,507,700.00	0.00	0.00	0.00	5,507,700.00	5,169,252.00	93.86%
1	06		SEGUROS	41,010,000.00	11,805,615.00	0.00	0.00	0.00	52,815,615.00	48,447,740.00	91.73%
1	06	01	Seguros	41,010,000.00	11,805,615.00	0.00	0.00	0.00	52,815,615.00	48,447,740.00	91.73%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	3,658,933.25	1,326,232.62	0.00	0.00	0.00	4,985,165.87	4,765,007.96	95.58%
1	07	01	Actividades de capacitación	3,233,933.25	652,865.00	0.00	0.00	0.00	3,886,798.25	3,759,142.96	96.72%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	325,000.00	674,567.62	0.00	0.00	0.00	999,567.62	907,065.00	90.75%
1	07	03	Gastos de representación institucional	100,000.00	-1,200.00	0.00	0.00	0.00	98,800.00	98,800.00	100.00%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	54,615,775.00	48,658,806.12	0.00	0.00	0.00	103,274,581.12	91,992,347.01	88.98%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	13,363,600.00	2,955,000.00	0.00	0.00	0.00	16,318,600.00	15,755,405.68	96.55%
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	300,000.00	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00	6,800,000.00	6,341,686.56	93.26%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	3,060,000.00	1,713,670.10	0.00	0.00	0.00	4,773,670.10	1,151,167.00	24.11%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo /transporte	12,552,335.00	12,824,835.00	0.00	0.00	0.00	25,377,170.00	22,859,166.77	89.68%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	1,850,000.00	10,670,000.00	0.00	0.00	0.00	12,520,000.00	10,835,399.12	86.54%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	4,210,000.00	682,000.02	0.00	0.00	0.00	4,892,000.02	4,214,016.34	86.14%
1	08	08	Mant. y rep. /equipo/computo y sist. Inf	18,900,000.00	10,350,001.00	0.00	0.00	0.00	29,250,001.00	28,615,208.83	97.83%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	379,840.00	2,963,300.00	0.00	0.00	0.00	3,343,140.00	2,220,296.71	66.41%
1	09		IMPUESTOS	4,540,959.70	0.00	0.00	0.00	0.00	4,540,959.70	4,221,107.50	92.96%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00	2,443,555.00	97.74%
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	2,040,959.70	0.00	0.00	0.00	0.00	2,040,959.70	1,777,552.50	87.09%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	1,300,000.00	390,000.00	0.00	0.00	0.00	1,690,000.00	1,294,596.96	76.60%
1	99	02	Intereses moratorios y multas	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	966,346.96	96.63%
1	99	05	Deducibles	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	300,000.00	50.00%
1	99	99	Otros servicios no especificados	0.00	90,000.00	0.00	0.00	0.00	90,000.00	28,250.00	31.39%

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Transferencias	Modificaciones en trámite	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	03		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	8,147,200.00	5,529,664.54	0.00	0.00	1,600,000.00	15,276,864.54	8,924,095.87	59.08%
1	03	01	Información	1,500,000.00	550,000.00	0.00	0.00	1,600,000.00	3,650,000.00	758,295.20	20.78%
1	03	02	Publicidad y propaganda	450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00	0.00%
1	03	03	Impresión, encuademación y otros	435,000.00	-90,164.00	0.00	0.00	0.00	344,836.00	236,174.36	68.49%
1	03	04	Transporte de bienes	150,000.00	107,999.98	0.00	0.00	0.00	257,999.98	150,000.00	97.56%
1	03	05	Servicios aduaneros	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00%
1	03	06	Comis. y gasto/serv.financ.y comerciales	4,162,200.00	4,750,000.00	0.00	0.00	0.00	8,912,200.00	7,490,672.25	84.05%
1	03	07	Servicio de tecnología de información	1,420,000.00	211,828.56	0.00	0.00	0.00	1,631,828.56	288,954.06	17.71%
1	04		SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	457,747,003.16	15,435,574.57	0.00	0.00	154,400,000.00	627,582,577.73	459,935,340.98	73.29%
1	04	02	Servicios jurídicos	200,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	4,200,000.00	0.00	0.00%
1	04	03	Servicios de ingeniería y arquitectura	0.00	0.00	0.00	0.00	13,400,000.00	13,400,000.00	0.00	0.00%
1	04	04	Serv. ciencias económicas y sociales	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	26,000,000.00	10,395,990.96	39.98%
1	04	06	Servicios generales	368,720,470.55	1,435,574.57	0.00	0.00	0.00	370,156,045.12	361,812,212.45	97.75%
1	04	99	Otros servicios de gestión y apoyo	88,826,532.61	0.00	0.00	0.00	125,000,000.00	213,826,532.61	87,727,137.57	41.03%
1	05		GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	42,494,784.79	10,144,336.36	0.00	0.00	0.00	52,639,121.15	46,698,091.09	88.71%
1	05	01	Transporte dentro del país	3,859,170.00	282,409.13	0.00	0.00	0.00	4,141,579.13	3,717,095.35	89.75%
1	05	02	Viajeros dentro del país	36,735,614.79	4,668,227.23	0.00	0.00	0.00	41,403,842.02	36,245,948.49	87.54%
1	05	03	Transporte en el exterior	900,000.00	686,000.00	0.00	0.00	0.00	1,586,000.00	1,565,795.25	98.73%
1	05	04	Viajeros en el exterior	1,000,000.00	4,507,700.00	0.00	0.00	0.00	5,507,700.00	5,169,252.00	93.86%
1	06		SEGUROS	41,010,000.00	11,805,615.00	0.00	0.00	0.00	52,815,615.00	48,447,740.00	91.73%
1	06	01	Seguros	41,010,000.00	11,805,615.00	0.00	0.00	0.00	52,815,615.00	48,447,740.00	91.73%
1	07		CAPACITACION Y PROTOCOLO	3,658,933.25	1,326,232.62	0.00	0.00	0.00	4,985,165.87	4,765,007.96	95.58%
1	07	01	Actividades de capacitación	3,233,933.25	652,865.00	0.00	0.00	0.00	3,886,798.25	3,759,142.96	96.72%
1	07	02	Actividades protocolarias y sociales	325,000.00	674,567.62	0.00	0.00	0.00	999,567.62	907,065.00	90.75%
1	07	03	Gastos de representación institucional	100,000.00	-1,200.00	0.00	0.00	0.00	98,800.00	98,800.00	100.00%
1	08		MANTENIMIENTO Y REPARACION	54,615,775.00	48,658,806.12	0.00	0.00	0.00	103,274,581.12	91,992,347.01	88.98%
1	08	01	Mantenimiento de edificios y locales	13,363,600.00	2,955,000.00	0.00	0.00	0.00	16,318,600.00	15,755,405.68	96.55%
1	08	02	Mantenimiento de vías de comunicación	300,000.00	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00	6,800,000.00	6,341,686.56	93.26%
1	08	04	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	3,060,000.00	1,713,670.10	0.00	0.00	0.00	4,773,670.10	1,151,167.00	24.11%
1	08	05	Mant. y reparación de equipo transporte	12,552,335.00	12,824,835.00	0.00	0.00	0.00	25,377,170.00	22,859,166.77	89.68%
1	08	06	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	1,850,000.00	10,670,000.00	0.00	0.00	0.00	12,520,000.00	10,835,399.12	86.54%
1	08	07	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	4,210,000.00	682,000.02	0.00	0.00	0.00	4,892,000.02	4,214,016.34	86.14%
1	08	08	Mant. y rep./equipo/computo y sist. Inf	18,900,000.00	10,350,001.00	0.00	0.00	0.00	29,250,001.00	28,615,208.83	97.83%
1	08	99	Mant. y reparación de otros equipos	379,840.00	2,963,300.00	0.00	0.00	0.00	3,343,140.00	2,220,296.71	66.41%
1	09		IMPUESTOS	4,540,959.70	0.00	0.00	0.00	0.00	4,540,959.70	4,221,107.50	92.96%
1	09	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00	2,443,555.00	97.74%
1	09	99	OTROS IMPUESTOS	2,040,959.70	0.00	0.00	0.00	0.00	2,040,959.70	1,777,552.50	87.09%
1	99		SERVICIOS DIVERSOS	1,300,000.00	390,000.00	0.00	0.00	0.00	1,690,000.00	1,294,596.96	76.60%
1	99	02	Intereses moratorios y multas	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	966,346.96	96.63%
1	99	05	Deducibles	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	300,000.00	50.00%
1	99	99	Otros servicios no especificados	0.00	90,000.00	0.00	0.00	0.00	90,000.00	28,250.00	31.39%
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	50,312,984.33	70,880,652.64	0.00	0.00	0.00	121,193,636.97	102,756,084.08	84.79%
2	01		PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	13,356,984.33	27,277,886.35	0.00	0.00	0.00	40,634,870.68	39,479,589.89	97.13%
2	01	01	Combustibles y lubricantes	8,000,000.00	25,630,052.18	0.00	0.00	0.00	33,630,052.18	33,590,869.18	99.85%
2	01	02	Productos farmacéuticos y medicinales	625,000.00	155,000.00	0.00	0.00	0.00	780,000.00	591,765.66	75.87%
2	01	03	Productos veterinarios	145,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	345,000.00	344,120.00	99.74%
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	3,303,984.33	814,873.46	0.00	0.00	0.00	4,118,857.79	3,432,418.42	83.33%
2	01	99	Otros productos químicos y conexos	1,283,000.00	477,960.71	0.00	0.00	0.00	1,760,960.71	1,520,416.63	86.34%
2	02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	8,740,000.00	6,024,000.00	0.00	0.00	0.00	14,764,000.00	14,624,966.23	99.06%
2	02	01	Productos pecuarios y otras especies	0.00	199,000.00	0.00	0.00	0.00	199,000.00	60,450.00	30.38%
2	02	04	Alimento para animales	8,740,000.00	5,825,000.00	0.00	0.00	0.00	14,565,000.00	14,564,516.23	100.00%
2	03		MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	5,266,000.00	5,957,701.99	0.00	0.00	0.00	11,223,701.99	7,819,272.97	69.67%
2	03	01	Materiales y productos metálicos	1,000,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	1,480,250.87	98.68%
2	03	02	Materiales y productos asfálticos	868,000.00	1,959,859.99	0.00	0.00	0.00	2,827,859.99	1,546,486.74	54.69%
2	03	03	Madera y sus derivados	580,000.00	-715.00	0.00	0.00	0.00	579,285.00	39,285.00	6.78%
2	03	04	Mat. y prod./eléctricos, telef. y cómputo	1,625,000.00	188,100.00	0.00	0.00	0.00	1,813,100.00	1,723,679.02	95.07%
2	03	05	Materiales y productos de vidrio	13,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,000.00	0.00	0.00%
2	03	06	Materiales y productos de plástico	430,000.00	2,347,280.00	0.00	0.00	0.00	2,777,280.00	2,726,837.25	98.18%
2	03	99	Otros mat. y prod. uso construc y mante	750,000.00	963,177.00	0.00	0.00	0.00	1,713,177.00	302,734.09	17.67%

Partida	Grupo	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Transferencias	Modificaciones en trámite	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
2	04		HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4,625,000.00	12,408,550.00	0.00	0.00	0.00	17,033,550.00	8,482,753.66	49.86%
2	04	01	Herramientas e instrumentos	150,000.00	719,000.00	0.00	0.00	0.00	869,000.00	779,019.47	89.65%
2	04	02	Repuestos y accesorios	4,475,000.00	11,689,550.00	0.00	0.00	0.00	16,164,550.00	7,703,734.19	47.72%
2	05		BIENES PARA/PRODUCC. Y COMERCIALIZACION	7,315,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,315,000.00	9,131,754.88	98.03%
2	05	99	Otros bienes/la produc. y comercializa.	7,315,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,315,000.00	9,131,754.88	98.03%
2	99		OTROS UTILES MAJ Y SUMINISTROS DIVERSOS	11,010,000.00	17,212,514.30	0.00	0.00	0.00	28,222,514.30	23,217,746.45	82.27%
2	99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,550,000.00	-479,730.00	0.00	0.00	0.00	2,070,270.00	1,761,251.95	85.07%
2	99	02	Útiles y materiales médico, hos.yinvest	775,000.00	12,417.00	0.00	0.00	0.00	787,417.00	115,300.00	14.64%
2	99	03	Productos de papel, cartón e impresos	3,370,000.00	9,777,977.99	0.00	0.00	0.00	13,147,977.99	10,737,931.99	81.67%
2	99	04	Textiles y vestuario	805,000.00	2,980,682.31	0.00	0.00	0.00	3,785,682.31	3,576,753.56	94.48%
2	99	05	Útiles y materiales de limpieza	2,650,000.00	4,315,167.00	0.00	0.00	0.00	6,965,167.00	6,199,748.48	89.01%
2	99	06	Útiles y materiales de seguridad	305,000.00	160,000.00	0.00	0.00	0.00	465,000.00	353,240.00	75.97%
2	99	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	0.00	26,000.00	0.00	0.00	0.00	26,000.00	22,975.00	88.37%
2	99	99	Otros útiles, mat.y suministros diversos	555,000.00	420,000.00	0.00	0.00	0.00	975,000.00	450,545.47	46.21%
3			INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00%
3	04		COMISIONES Y OTROS GASTOS	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00%
3	04	05	Diferencias por tipo de cambio	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00%
5			BIENES DURADEROS	50,017,454.78	135,000.00	0.00	0.00	144,560,000.00	194,712,454.78	45,205,386.46	23.22%
5	01		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	29,086,164.78	0.00	0.00	0.00	144,560,000.00	173,646,164.78	25,163,285.97	14.49%
5	01	02	Equipo de transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00	0.00%
5	01	03	Equipo de comunicación	3,058,800.00	-3,058,800.00	0.00	0.00	8,560,000.00	8,560,000.00	0.00	0.00%
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	3,058,800.00	-141,200.00	0.00	0.00	0.00	2,917,600.00	2,873,108.15	98.48%
5	01	05	Equipo de cómputo	21,948,964.78	0.00	0.00	0.00	16,000,000.00	37,948,964.78	18,579,822.82	48.96%
5	01	06	Eq./sanitario/laboratorio e investigac.	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	2,373,000.00	98.88%
5	01	99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	1,019,600.00	800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,819,600.00	1,337,355.00	73.50%
5	02		CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	0.00	793,764.36	0.00	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	100.00%
5	02	99	Otras construc. Adic. y Mejoras	0.00	793,764.36	0.00	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	100.00%
5	99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	20,931,290.00	-658,764.36	0.00	0.00	0.00	20,272,525.64	19,248,336.14	94.95%
5	99	03	Bienes intangibles	20,931,290.00	-658,764.36	0.00	0.00	0.00	20,272,525.64	19,248,336.14	94.95%
6			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	360,931,490.07	66,714,107.09	0.00	0.00	63,760,653.06	491,406,250.22	449,593,755.79	91.49%
6	01		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	221,093,798.40	0.00	0.00	0.00	61,968,817.26	283,062,615.66	283,062,567.77	100.00%
6	01	01	Transf. Ctes Gobierno Central	28,474,224.80	0.00	0.00	0.00	7,435,041.13	35,909,265.93	35,909,254.45	100.00%
6	01	02	Transf. Ctes Organos Desconcentrados	12,900,000.00	0.00	0.00	0.00	11,085,436.91	23,985,436.91	23,985,436.91	100.00%
6	01	03	Transf. Ctes Inst.Descent.no Empresarial	179,719,573.60	0.00	0.00	0.00	43,448,339.22	223,167,912.82	223,167,876.41	100.00%
6	03		PRESTACIONES	26,845,694.67	7,100,000.00	0.00	0.00	0.00	33,945,694.67	28,809,059.62	84.87%
6	03	01	Prestaciones legales	6,183,158.65	7,100,000.00	0.00	0.00	0.00	13,283,158.65	9,541,050.12	71.83%
6	03	99	Otras prestaciones	20,662,536.02	0.00	0.00	0.00	0.00	20,662,536.02	19,268,009.50	93.25%
6	06		OTRAS TRANSF. CTES AL SECTOR PRIVADO	2,491,997.00	48,394,107.09	0.00	0.00	0.00	50,886,104.09	14,813,482.81	29.11%
6	06	01	Indemnizaciones	1,491,997.00	46,194,107.09	0.00	0.00	0.00	47,686,104.09	11,810,160.13	24.77%
6	06	02	Reintegros o devoluciones	1,000,000.00	2,200,000.00	0.00	0.00	0.00	3,200,000.00	3,003,322.68	93.85%
6	07		TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	110,500,000.00	11,220,000.00	0.00	0.00	1,791,835.80	123,511,835.80	122,908,645.59	99.51%
6	07	01	Transf.ctes a organismos internacionales	110,500,000.00	11,220,000.00	0.00	0.00	1,791,835.80	123,511,835.80	122,908,645.59	99.51%
9			CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-13,078,639.05	0.00	0.00	0.00	62,318,820.15	0.00	0.00%
9	02		SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	75,397,459.20	-13,078,639.05	0.00	0.00	0.00	62,318,820.15	0.00	0.00%
9	02	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	75,397,459.20	-13,078,639.05	0.00	0.00	0.00	62,318,820.15	0.00	0.00%
TOTALES				3,525,515,669.93	0.00	0.00	0.00	364,320,653.06	3,889,836,322.99	3,163,350,697.56	81.32%

Cuadro 2.1. Resumen General

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Resumen General
Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos	
0	REMUNERACIONES	2,257,806,375.65	-240,657,679.79	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28	87.58%	
1	SERVICIOS	730,924,175.90	116,006,559.11	156,000,000.00	1,002,930,735.01	799,140,240.95	79.68%	
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	50,312,984.33	70,880,652.64	0.00	121,193,636.97	102,756,084.08	84.79%	
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00%	
5	BIENES DURADEROS	50,017,454.78	135,000.00	144,560,000.00	194,712,454.78	45,205,386.46	23.22%	
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	360,931,490.07	66,714,107.09	63,760,653.06	491,406,250.22	449,593,755.79	91.49%	
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-13,078,639.05	0.00	62,318,820.15	0.00	0.00%	
TOTALES		3,525,515,669.93	-	0.00	364,320,653.06	3,889,836,322.99	3,163,350,697.56	81.32%

Cuadro 2.2. Programa 1 Dirección Superior y Administrativa

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Programa N°1 Dirección Administrativa Financiera
Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	873,662,162.62	-67,069,133.45	0.00	806,593,029.17	741,527,071.79	91.93%
1	SERVICIOS	275,930,830.16	56,241,041.75	0.00	332,171,871.91	314,178,031.94	94.58%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	14,611,984.33	23,401,286.00	0.00	38,013,270.33	26,233,293.69	69.01%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	27,048,890.00	-2,839,164.36	0.00	24,209,725.64	22,679,834.60	93.68%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,200,000.00	11,220,000.00	0.00	29,420,000.00	28,735,782.10	97.67%
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	7,490,379.75	0.00	7,490,379.75	0.00	0.00%
TOTALES		1,209,579,597.11	28,444,409.69	0.00	1,238,024,006.80	1,133,354,014.12	91.55%

Cuadro 2.3. Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,384,144,213.03	-173,588,546.34	0.00	1,210,555,666.69	1,025,128,158.49	84.68%
1	SERVICIOS	454,993,345.74	44,165,517.36	0.00	499,158,863.10	473,250,242.37	94.81%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	35,701,000.00	47,479,366.64	0.00	83,180,366.64	76,522,790.39	92.00%
5	BIENES DURADEROS	22,968,564.78	2,974,164.36	0.00	25,942,729.14	22,525,551.86	86.83%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	342,731,490.07	55,494,107.09	63,760,653.06	461,986,250.22	420,857,973.69	91.10%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-20,569,018.80	0.00	54,828,440.40	0.00	0.00%
TOTALES		2,315,936,072.82	-44,044,409.69	63,760,653.06	2,335,652,316.19	2,018,284,716.80	86.41%

Cuadro 2.4. Programa N°3

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Programa N°3 Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura C.R.
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
1	SERVICIOS	0.00	15,600,000.00	156,000,000.00	171,600,000.00	11,711,966.64	6.83%
5	BIENES DURADEROS	0.00	0.00	144,560,000.00	144,560,000.00	0.00	0.00%
TOTALES		0.00	15,600,000.00	300,560,000.00	316,160,000.00	11,711,966.64	3.70%

Cuadro 3. Determinación del saldo de la Liquidación Presupuestaria 2022

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-12-2022
(en colones)

INGRESOS PRESUPUESTADOS		3,889,836,322.99
INGRESOS REALES	(^{1/})	725,919,952.21
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS		3,588,874,894.59
EGRESOS PRESUPUESTADOS		3,889,836,322.99
EGRESOS REALES		3,163,350,697.56
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS		726,485,625.43
SITUACION DEL PERIODO		4,315,360,520.03

^{1/} Incluye superávit acumulado al 31-12-2021

Cuadro 4. Detalle del superávit acumulado total (específico y libre), periodo 2022

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
SUPERAVIT ESPECIFICO Y LIBRE 2022

	Superávit acumulado al 31-12-2022
SUPERAVIT ESPECÍFICO	
Superávit Específico - Orops Decreto MAG-35827 - Período 2020	17,065,431.29
Superávit específico 2020	17,065,431.29
Superávit Específico - Orops Decreto MAG-35827 - Período 2022	33,768,869.70
Superávit específico 2022	33,768,869.70
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG, 85%	46,514,295.70
Superávit Específico 2019	46,514,295.70
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG 15% Fondo Recursos Concursables	37,921,465.34
Fondo Recursos Concursables 2019	37,921,465.34
Superávit Específico Ley 8436, art 51 - Período 2021	12.36
Transferencia UCR 25%	5.22
Transferencia UCR Guanacaste 5%	0.45
Transferencia UCR Limón 5%	0.45
Transferencia UNA 25%	3.22
Transferencia Guardacostas 10%	0.12
Transferencia CU Limón 5%	1.45
Transferencia UTN Guanacaste 5%	1.45
Superávit Específico Ley 8436, art 51 - Período 2022	25,762,882.87
Transferencia UCR 25%	8,050,897.48
Transferencia UCR Guanacaste 5%	1,610,181.45
Transferencia UCR Limón 5%	1,610,181.45
Transferencia UNA 25%	8,050,897.47
Transferencia Guardacostas 10%	3,220,362.02
Transferencia CU Limón 5%	1,610,181.55
Transferencia UTN Guanacaste 5%	1,610,181.45

	Superávit acumulado al 31-12-2022
Superávit Específico Ley 8436, art 154 - Periodo 2021	1,365,915.30
Multas y Comisos SNG, 2021	-
Multas y Comisos INCOPELCA, 2021	1,365,915.30
Superávit Específico Ley 8436, art 154 - Periodo 2022	3,827,739.82
Multas y Comisos SNG, 2022	73,311.00
Multas y Comisos INCOPELCA, 2022	3,754,428.82
Superávit Específico Ley 10037, PDSPA-CR - Periodo 2022	3,128,700,000.00
Transferencia de capital	3,128,700,000.00
Superávit Específico Ley 10304, art. 61B, numeral 4 ii) - Periodo 2022	10,183,842.78
Fideicomiso 10%	10,183,842.78
Superávit Específico INTERESES MIN HACIENDA - Periodo 2022	12,787,068.94
Ingresos por intereses ctas a reintegrar al Min. Hacienda	12,787,068.94
Superávit Específico TRANSFERENCIA CTE.MAG - Periodo 2022	4,463,890.42
Transferencia sin ejecutar a reintegrar al Min. Hacienda	4,463,890.42
TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO	3,322,361,414.52
	Superávit acumulado al 31-12-2022
SUPERÁVIT LIBRE	
Libre INCOPELCA - Periodo 2020	13,281,741.61
Superávit Libre INCOPELCA 2020	13,281,741.61
Libre a Transferir - Periodo 2021	147,805,825.50
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, del 2021	147,805,825.50
Aporte CNE 3% Ley No. 8488, art. 46, del 2021	0.00
Libre INCOPELCA, Periodo 2021	227,723,301.34
Superávit Libre INCOPELCA Periodo 2021	227,723,301.34
Libre INCOPELCA, Periodo 2022	489,344,201.14
Superávit Libre INCOPELCA Periodo 2022	489,344,201.14
Libre a Transferir - Periodo 2022	114,844,035.92
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, del 2022	106,831,661.32
Aporte CNE 3% Ley No. 8488, art. 46, del 2022	8,012,374.60
TOTAL SUPERAVIT LIBRE	992,999,105.51
TOTALES	₡ 4,315,360,520.02

Cuadro 5 Detalle de calculo de componentes del superávit

5.a. Superávit Específico Acumulado

	Superávit Acumulado al 31-12-2021	TOTAL INCORPORADO 2022	TOTAL EJECUTADO 2022	Ingreso Periodo 2022 (pendiente de ejecutar)	Superávit acumulado al 31-12-2022
SUPERAVIT ESPECÍFICO					
Superávit Específico - Orops Decreto MAG-35827 - Periodo 2020	18,259,570.40	1,791,835.80	1,194,139.11	-	17,065,431.29
Superávit Específico - Orops Decreto MAG-35827 - Periodo 2022	-	-	-	33,768,869.70	33,768,869.70
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG, 85%	157,008,802.18	110,500,000.00	110,494,506.48	-	46,514,295.70
Superávit Específico Decreto No. 37386-MAG 15% Fondo Recursos Concursables	37,921,465.34	-	-	-	37,921,465.34
Superávit Específico Ley 8436, art 51 - Periodo 2021	50,175,249.15	50,175,249.15	50,175,236.79	-	12.36
Superávit Específico Ley 8436, art 51 - Periodo 2022	-	-	-	25,762,882.87	25,762,882.87
Superávit Específico Ley 8436, art 154 - Periodo 2021	2,074,046.50	708,131.20	708,131.20	-	1,365,915.30
Superávit Específico Ley 8436, art 154 - Periodo 2022	-	-	-	3,827,739.82	3,827,739.82
Superávit Específico Ley 10037, PDSPA-CR - Periodo 2022	-	-	-	3,128,700,000.00	3,128,700,000.00
Superávit Específico Ley 10304, art. 61B, numeral 4 ii) - Periodo 2022	-	-	-	10,183,842.78	10,183,842.78
Superávit Específico INTERESES MIN HACIENDA - Periodo 2022	-	-	-	12,787,068.94	12,787,068.94
Superávit Específico TRANSFERENCIA CTE.MAG - Periodo 2022	-	-	-	4,463,890.42	4,463,890.42
TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO	265,439,133.57	163,175,216.15	162,572,013.58	3,219,494,294.53	3,322,361,414.52

5.b. Superávit Libre

	Superávit Acumulado al 31-12-2021	TOTAL INCORPORADO 2022	TOTAL EJECUTADO 2022	Ingreso Periodo 2022 (pendiente de ejecutar)	Superávit acumulado al 31-12-2022
SUPERÁVIT LIBRE					
Libre INCOPESCA - Periodo 2020	60,966,254.89	60,966,254.89	47,684,513.28	-	13,281,741.61
Superávit Libre INCOPESCA 2020	60,966,254.89	60,966,254.89	47,684,513.28	-	13,281,741.61
Libre a Transferir - Periodo 2021	171,791,262.41	23,985,436.91	23,985,436.91	-	147,805,825.50
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, del 2021	159,805,825.50	12,000,000.00	12,000,000.00	-	147,805,825.50
Aporte CNE 3% Ley No. 8488, art. 46, del 2021	11,985,436.91	11,985,436.91	11,985,436.91	-	0.00
Libre INCOPESCA, Periodo 2021	227,723,301.34	49,051,199.89	-	-	227,723,301.34
Superávit Libre INCOPESCA Periodo 2021	227,723,301.34	49,051,199.89	-	-	227,723,301.34
Libre INCOPESCA, Periodo 2022	-	-	-	489,344,201.14	489,344,201.14
Superávit Libre INCOPESCA Periodo 2022		-	-	489,344,201.14	489,344,201.14
Libre a Transferir - Periodo 2022	-	-	-	114,844,035.92	114,844,035.92
Transferencia al INTA 40% Ley No. 8149, del 2022		-	-	106,831,661.32	106,831,661.32
Aporte CNE 3% Ley No. 8488, art. 46, del 2022		-	-	8,012,374.60	8,012,374.60
TOTAL SUPERAVIT LIBRE	460,480,818.64	134,002,891.69	71,669,950.19	604,188,237.06	992,999,105.51

5.c. Detalle de cada uno de los componentes del Superávit Especifico acumulado al periodo 2022

	Superávit Acumulado al 31-12-2021	TOTAL INCORPORADO 2022	TOTAL EJECUTADO 2022	Ingreso Periodo 2022 (pendiente de ejecutar)	Superávit acumulado al 31-12-2022
SUPERAVIT ESPECÍFICO					
Superávit Especifico - Orops Decreto No. 37386-MAG - Periodo 2020	18,259,570.40	1,791,835.80	1,194,139.11	-	17,065,431.29
Superávit específico 2020	18,259,570.40	1,791,835.80	1,194,139.11		17,065,431.29
Superávit Especifico - Orops Decreto MAG-35827 - Periodo 2022	-	-	-	33,768,869.70	33,768,869.70
Superávit específico 2022				33,768,869.70	33,768,869.70
Superávit Especifico Decreto No. 37386-MAG, 85%	157,008,802.18	110,500,000.00	110,494,506.48	-	46,514,295.70
Superávit Especifico 2019	157,008,802.18	110,500,000.00	110,494,506.48		46,514,295.70
Superávit Especifico Decreto No. 37386-MAG 15% Fondo Recursos Concursables	37,921,465.34	-	-	-	37,921,465.34
Fondo Recursos Concursables 2019	37,921,465.34	-	-	-	37,921,465.34
Superávit Especifico Ley 8436, art 51 - Periodo 2021	50,175,249.15	50,175,249.15	50,175,236.79	-	12.36
Transferencia UCR 25%	15,517,271.95	15,517,271.95	15,517,266.73		5.22
Transferencia UCR Guanacaste 5%	3,103,448.83	3,103,448.83	3,103,448.38		0.45
Transferencia UCR Limón 5%	3,103,448.83	3,103,448.83	3,103,448.38		0.45
Transferencia UNA 25%	15,517,269.95	15,517,269.95	15,517,266.73		3.22
Transferencia Guardacostas 10%	6,726,909.93	6,726,909.93	6,726,909.81		0.12
Transferencia CU Limón 5%	3,103,449.83	3,103,449.83	3,103,448.38		1.45
Transferencia UTN Guanacaste 5%	3,103,449.83	3,103,449.83	3,103,448.38		1.45
Superávit Especifico Ley 8436, art 51 - Periodo 2022	-	-	-	25,762,882.87	25,762,882.87
Transferencia UCR 25%				8,050,897.48	8,050,897.48
Transferencia UCR Guanacaste 5%				1,610,181.45	1,610,181.45
Transferencia UCR Limón 5%				1,610,181.45	1,610,181.45
Transferencia UNA 25%				8,050,897.47	8,050,897.47
Transferencia Guardacostas 10%				3,220,362.02	3,220,362.02
Transferencia CU Limón 5%				1,610,181.55	1,610,181.55
Transferencia UTN Guanacaste 5%				1,610,181.45	1,610,181.45
Superávit Especifico Ley 8436, art 154 - Periodo 2021	2,074,046.50	708,131.20	708,131.20	-	1,365,915.30
Multas y Comisos SNG, 2021	708,131.20	708,131.20	708,131.20		-
Multas y Comisos INCOPEPESCA, 2021	1,365,915.30	-	-		1,365,915.30
Superávit Especifico Ley 8436, art 154 - Periodo 2022	-	-	-	3,827,739.82	3,827,739.82
Multas y Comisos SNG, 2022	-	-	-	73,311.00	73,311.00
Multas y Comisos INCOPEPESCA, 2022	-	-	-	3,754,428.82	3,754,428.82
Superávit Especifico Ley 10037, PDSPA-CR - Periodo 2022	-	-	-	3,128,700,000.00	3,128,700,000.00
Transferencia de capital	-	-	-	3,128,700,000.00	3,128,700,000.00
Superávit Especifico Ley 10304, art. 61B, numeral 4 ii) - Periodo 2022	-	-	-	10,183,842.78	10,183,842.78
Fideicomiso 10%	-	-	-	10,183,842.78	10,183,842.78
Superávit Especifico INTERESES MIN HACIENDA - Periodo 2022	-	-	-	12,787,068.94	12,787,068.94
Ingresos por intereses ctas a reintegrar al Min. Hacienda	-	-	-	12,787,068.94	12,787,068.94
Superávit Especifico TRANSFERENCIA CTE.MAG - Periodo 2022	-	-	-	4,463,890.42	4,463,890.42
Transferencia sin ejecutar a reintegrar al Min. Hacienda	-	-	-	4,463,890.42	4,463,890.42
TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO	265,439,133.57	163,175,216.15	162,572,013.58	3,219,494,294.53	3,322,361,414.52

Comentarios de la Liquidación Presupuestaria 2022

I. INGRESOS

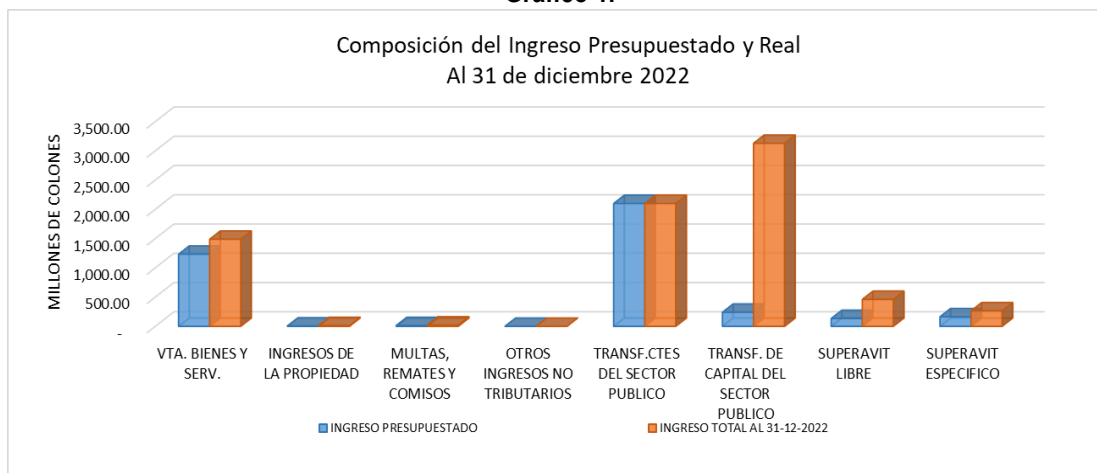
De un presupuesto de ingresos totales proyectados de ₡3,889,836,322.99 al 31/12/2022 se registra un ingreso real de ₡7,478,711,217.58 con una variación absoluta de ₡3,588,874,897.59, con un porcentaje de ejecución de 192.26% el cual incluye el superávit acumulado de ejercicios anteriores. Los ingresos están compuestos según se muestra en el Cuadro N° 6 y Gráfico N° 1 así:

Cuadro 6.

COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE
AL 31 DE DICIEMBRE 2022
EN COLONES

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESO TOTAL AL 31-12-2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,233,098,215.15	1,489,019,440.11	255,921,224.96	120.75%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	6,000,000.00	12,787,073.94	6,787,073.94	213.12%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	13,000,000.00	22,242,037.33	9,242,037.33	171.09%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	42,714.00	-	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	-	100.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	240,560,000.00	3,128,700,000.00	2,888,140,000.00	1300.59%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	134,002,891.69	460,480,818.64	326,477,926.95	343.63%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	163,175,216.15	265,439,133.57	102,263,917.42	162.67%
TOTAL		3,889,836,322.99	7,478,711,217.58	3,588,874,894.59	192.26%

Gráfico 1.



De los ingresos corrientes, la venta de bienes y servicios representan un 120.75%, alcanzando un monto superior a lo programado, al igual que los Ingresos de la propiedad con un 213.12% y los de Multas, remates y confiscaciones un 171.09%. En el caso de Transferencias Corrientes del Gobierno Central se percibe el 100% del ingreso programado.

Para el año 2022 también se perciben ingresos por Transferencias de Capital derivados de la Ley 10037 para la implementación del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura, recursos que también fueron aprobados e incorporados en el Primer Presupuesto Extraordinario de la República para el ejercicio económico 2022, Ley 10196, publicado en Alcance N°82 a La Gaceta N°77 del 28 de abril 2022.

Se incorporan además recursos de superávit libre y específico provenientes del periodo 2021 para el desarrollo de actividades e inversiones concretas y transferencias propias de leyes específicas.

1. Ingresos Corrientes:

De un presupuesto proyectado de ingresos corrientes de $\phi 3,352,098,215.15$ han ingresado $\phi 3,624,091,265.37$, para una variación absoluta de $\phi 271,993,050.22$ para un porcentaje de ejecución del 108.11% recaudados al 31/12/2022, y que presenta una ejecución excelente.

1.1. Ingresos no Tributarios:

En Ingresos No Tributarios lo programado es de $\phi 1,252,098,215.15$ mientras la recaudación corresponde a $\phi 1,524,091,265.37$ con un porcentaje de ejecución del 121.72% al 31/12/2022 de conformidad con lo programado anual. Los ingresos acumulados se derivan de los siguientes conceptos:

- 1.1.1. El rubro **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** incluye la venta de productos acuícolas; alquiler de instalaciones; los servicios suministrados en la Terminal Pesquera del Barrio El Carmen, Puntarenas, tales como agua, servicio de muellaje, transporte, etc.; los Derechos Administrativos a servicios de transporte portuario y los Derechos Administrativos a otros servicios públicos, por un total de $\phi 1,489,019,440.11$ (115.29%), distribuidos de la manera siguiente:

1.1.1.1. En **venta de agua** se recaudó ₡4,752,966.54, por lo que el comportamiento de este rubro se observa excelente con la proyección anual de ₡4,305,950.00 alcanzando un 110.38% de conformidad con el informe de ejecución al 31/12/2022.

1.1.1.2. En **venta de bienes acuícolas**, se logró una recaudación de ₡34,417,814.60, con un porcentaje de ejecución de 116.01% de lo programado anual en ₡29,668,500.00. Esto se debe mucho a las acciones realizadas en las estaciones para incrementar la venta de alevines, principalmente de tilapia, dada la demanda de alevines por parte de los acuicultores.

1.1.1.3. En **venta de servicios de transporte portuario (Servicios Terminal Pesquera Puntarenas)** se recaudó ₡9,599,414.08 con un 77.26%, de la proyección anual de ₡12,424,140.00 este comportamiento se puede considerar medio ya que está sujeto a la descarga de productos pesqueros y demás servicios que presta esa Terminal Pesquera dada la menor afluencia de embarcaciones a descargar en estas instalaciones.

1.1.1.4. En **Alquileres de edificios e instalaciones** se recaudaron ₡6,120,000.00 con una ejecución del 102% de lo programado para el período anual ₡6,000,000.00, lo que corresponde a ingresos por alquiler de la Estación Acuícola Jiménez Núñez por convenio institucional con la Universidad Técnica Nacional en Guanacaste.

1.1.1.5. En el rubro de **Derechos Administrativos** se recaudó un monto de ₡1,434,129,244.89 al segundo semestre y desglosados así:

- En **Derechos administrativos a servicios de transporte** se recaudaron recursos por un monto de ₡33,768,869,370 de lo programado anual que era ₡108,647,244.00, lo que corresponde únicamente a un 31.08%. Los ingresos generados son para cumplir con el pago de la cuota país ante Organismos de Ordenamiento Pesquero y para el financiamiento de gastos derivados de la participación de Costa Rica ante estos organismos (Comisión Interamericana del Atún Tropical, OSPESCA y otros), así como gastos operativos institucionales. Otro aspecto que incidió negativamente son las licencias gratuitas otorgadas según la Ley 8436, no obstante, en el mes de agosto 2022 se aprobó la reforma legal en la Asamblea Legislativa, para la disminución de las licencias gratuitas.

- En **Derechos administrativos de actividades comerciales** se recaudaron ₡1,101,230,617.76 con un 144.01% de lo programado para el período anual en ₡764,686,721.15. La principal fuente de ingreso del fue de licencias, autorizaciones de pesca, carné de pesca deportiva, inspecciones extranjeras, cabe destacar que la captación por concepto de los diferentes rubros de actividades comerciales se tornan con un crecimiento importante como mejoramiento por la reactivación económica.
- En **Otros derechos administrativos a otros servicios públicos** se han captado al 31/12/2022 ₡299,129,757.43 para una ejecución del 97.32% del monto programado de ₡307,365,660.00. Este rubro tiene un buen porcentaje de ejecución, considerada alta debido al incremento en la tarifa cobrada a las embarcaciones atuneras extranjeras durante el periodo 2022. Importante señalar que de los ingresos recaudados, solamente el 20% corresponde al INCOPECA y el 80% restante debe ser distribuido según lo establecido en el artículo 51 de la Ley 8436. Adicionalmente a partir del mes de setiembre 2022, con la publicación de la Ley 10304, un 10% de los recursos deben destinarse a la constitución de un Fideicomiso (artículo 61B, numeral 4, inciso ii).

Cuadro 7.
Distribución de Otros derechos Administrativos al Sector Público

INSTITUCIONES	%	TOTAL INGRESO
Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura	20%	57,789,262.91
Universidad de Costa Rica Puntarenas	25%	72,236,453.63
Universidad Nacional	25%	72,236,453.63
Servicio Nacional de Guardacostas	10%	28,894,581.46
Colegio Universitario de Limon	5%	14,447,290.83
Universidad Tecnica Nacional	5%	14,447,290.73
Universidad de Costa Rica Guanacaste	5%	14,447,290.73
Universidad de Costa Rica Limón	5%	14,447,290.73
TOTAL		288,945,914.65
Fideicomiso 10% Ley 10304		10,183,842.78
TOTAL GENERAL		299,129,757.43

- 1.1.2. El concepto **INGRESOS DE LA PROPIEDAD**, lo que corresponde a otras rentas de activos financieros lo cual generó ₡12,787,073.94 al 31/12/2022, con un porcentaje de ejecución de 213.12% de lo programado

anual por ₡6,000,000.00. No se proyectaron ingresos para este año y los recursos deben ser transferidos al Ministerio de Hacienda según lo dispuesto por Tesorería Nacional.

1.1.3. En el rubro **MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS**, han ingresado al 31/12/2022 la suma de ₡22,242,037.33 que representa un 171.09% de lo programado anual por ₡6,000,000.00 y están distribuidos así:

1.1.3.1. En el rubro **Multas por atraso en pago de bienes y servicios** la suma de ₡6,157,108.53 de lo programado para el 2022 por ₡5,000,000.00 para un 123.14% de ejecución.

1.1.3.2. En **Otras multas** ingresaron al 31/12/2022 ₡11,980,198.50 de lo programado por ₡4,000,000.00 correspondiente a un 299.50% del porcentaje de ejecución. Cabe mencionar que en este concepto se incluyen recursos correspondientes a las multas por la aplicación del artículo 154 de la Ley 8436.

1.1.3.3. En **Remates y comisos** se recaudaron ₡4,104,730.00 que representa 102.62% de ingresos al 31/12/2022, este rubro comprende los decomisos en productos perecederos que se venden de conformidad con el artículo 135 de la Ley N° 8436 y en el artículo 154, inciso b) de la citada Ley de recursos programados de ₡4,000,000.00 proyectado para todo el período y son generados por los procesos donde se determina judicialmente el remate de producto.

El detalle se visualiza en el Cuadro 8 siguiente:

Cuadro 8.
Distribución de multas, remates y confiscaciones

Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Partida	Sub Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso	Justificación
3	3				MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	22,242,037.33	
3	3	1			MULTAS Y SANCIONES	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	18,137,307.33	
3	3	1	03	00	Multas P/ atraso pago bienes y servicios	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	6,157,108.53	Por atraso de pagos de bienes y servicios institucionales
3	3	1	09	00	Otras multas	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	11,980,198.80	Aplicación de la Ley 8436 correspondiente al INCOPESCA, según resoluciones judiciales
3	3	2			REMATES Y COMISOS	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	4,104,730.00	
3	3	2	01	00	Comisos L.8436 30% INCOPESCA 154 b) 2.	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	1,231,419.00	Decomisos de productos pesquero incautados porcentaje del INCOPESCA
3	3	2	01	00	Comisos L.8436 70% SNGuardac. 154 b) 1.	2,800,000.00	0.00	2,800,000.00	2,873,311.00	Decomisos de productos pesqueros incautados porcentaje del Servicio Nacional de Guadacostas

1.1.4. En el rubro **Otros ingresos no tributarios**, han ingresado al 31/12/2022 la suma de ¢42,714.00 en reintegros en efectivo, rubro en el cual no se proyectaron ingresos para ese año.

2. TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

2.1. Corresponde a las Transferencias Corrientes del Gobierno Central para el pago de obligaciones salariales y gastos operativos. Al 31/12/2022 se recibió transferencias por ¢2,100,000.000 con un porcentaje del 100.00% de lo programado anual de ¢2,100,000,000. Con estos recursos se ha logrado cubrir un porcentaje importante de los salarios de enero a diciembre 2022 de los funcionarios, así como parte de las cargas patronales de este Instituto y de los servicios de vigilancia, montacargas, secretariales y conserjería.

3. INGRESOS DE CAPITAL:

3.1. Corresponde a las Transferencias de Capital del Sector Público para la ejecución del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica, que se llevará a cabo durante un plazo estimado de cinco años. Estos recursos fueron aprobados mediante Ley 10037, publicada en el Alcance N°183 a La Gaceta N°176, del 14 de setiembre de 2021 para la implementación del Programa Desarrollo Sostenible de Pesca y Acuicultura. y cuyos recursos fueron incorporados en el Primer Presupuesto Extraordinario de la República para el ejercicio económico 2022, Ley 10196, publicado en Alcance N°82 a La Gaceta N°77 del 28 de abril 2022.

4. FINANCIAMIENTO:

En recursos de vigencias anteriores se registraron ¢725,919,952.21 de los cuales al 31 de diciembre 2022 ¢460,480,818.64 son del superávit libre y ¢265,439,133.57 son del superávit específico de acuerdo con la información generada de la liquidación presupuestaria 2021.

Cuadro 9.
Distribución ingreso por financiamiento

Clase	Sub Clase	Grupo	Sub Grupo	Descripción	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Ingreso
3				FINANCIAMIENTO	173,417,454.78	123,760,653.06	297,178,107.84	725,919,952.21
3	3			RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	173,417,454.78	123,760,653.06	297,178,107.84	725,919,952.21
3	3	1		SUPERÁVIT LIBRE	62,917,454.78	71,085,436.91	134,002,891.69	460,480,818.64
3	3	2		SUPERÁVIT ESPECIFICO	110,500,000.00	52,675,216.15	163,175,216.15	265,439,133.57
3	3	2	1	SUPERAVIT ESPECIFICO LEY 8436	0.00	50,883,380.35	50,883,380.35	52,249,295.65
3	3	2	2	SUPERAVIT ESPECIFICO OTRAS LEYES	110,500,000.00	1,791,835.80	112,291,835.80	213,189,837.92

COMPARATIVO DE INGRESOS

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución de los ingresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al 31 de diciembre de los periodos 2021 y 2022:

Cuadro 10.
Comparativo de Ingresos de los periodos 2021 y 2022

Codigo	Descripción	Total Ingreso 2021 (a)	Total Ingreso 2022 (b)	Dif.Periodos (b-a)	%
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,513,340,419.40	1,489,019,440.11	-24,320,979.30	-1.61%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9,188,220.40	12,787,073.94	3,598,853.54	39.17%
1.3.3	MULTAS, SANC. REMATES Y COMISOS	22,099,970.14	22,242,037.33	142,067.19	0.64%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	188,400.34	42,714.00	-145,686.34	-77.33%
1.4.1	TRANSFERENCIAS CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,066,650,000.00	2,100,000,000.00	33,350,000.00	1.61%
2.4.1	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBLICO	0.00	3,128,700,000.00	3,128,700,000.00	0.00%
3.3.1	SUPERÁVIT LIBRE	295,973,277.43	460,480,818.64	164,507,541.21	55.58%
3.3.2	SUPERÁVIT ESPECIFICO	395,873,775.68	265,439,133.57	-130,434,642.11	-32.95%
TOTALES		4,303,314,063.40	7,478,711,217.58	3,175,397,154.19	73.79%

De acuerdo con la información anterior, se presenta un crecimiento del 73.79% a nivel total, entre lo ingresado al 31 de diciembre de los periodos 2021 y el 2022, producto fundamentalmente de mayor recaudación en Ingresos a la Propiedad, Transferencias del Sector Público por 1.61% y en el superávit libre registrado con un 55.58% por encima con respecto al 2021, ya que son mayores en el presente periodo.

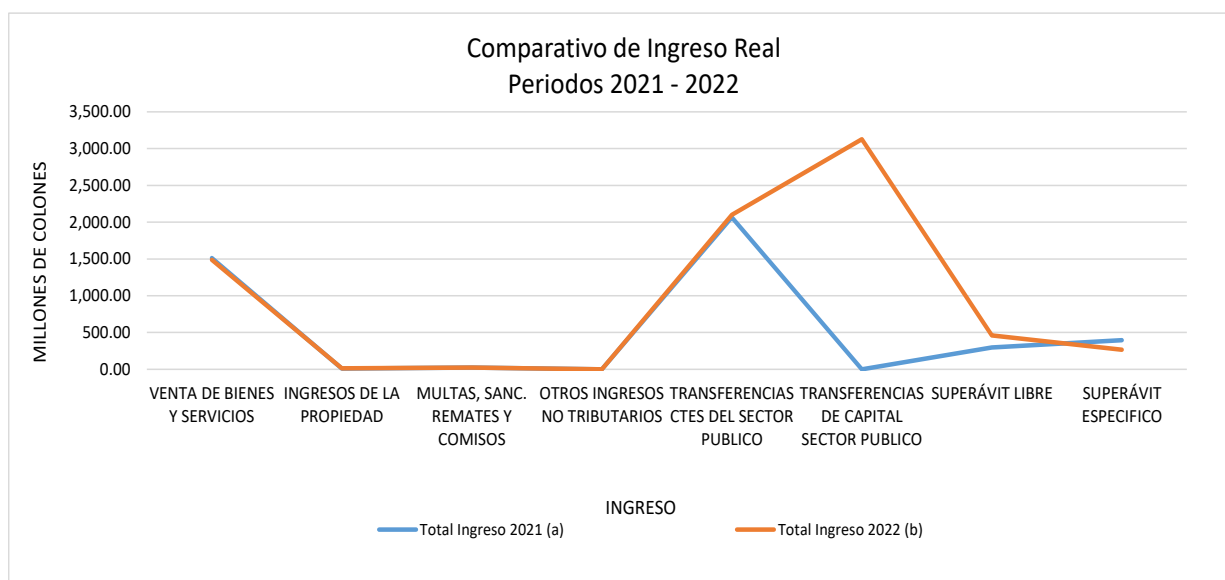
Los ingresos que disminuyeron significativamente son Venta de bienes y servicios -1.61%, derivado de la disminución en la recaudación de ingresos por licencias a embarcaciones atuneras extranjeras y no asignación de la capacidad de

pesca a embarcaciones extranjeras, Otros ingresos no tributarios -77.33% y el Superávit Específico con un -32.95% de decrecimiento con respecto al 2021 .

En el caso del rubro Transferencias de Capital Sector Público, en este no se refleja en el porcentaje al realizar la comparación debido a que aún para el 2021 este rubro no se había considerado sin embargo para el 2022 se obtuvo ingresos por ₡3,128,700,000.00.

El comportamiento se visualiza en el gráfico 2:

Gráfico 2.



CRITERIOS DE EVALUACIÓN DE INGRESOS

De acuerdo con la fuente de financiamiento, se aplican criterios para evaluar los resultados obtenidos en la recaudación. Los criterios son los siguientes:

Nivel de cumplimiento	Criterio
Menos de 70%	Cumplimiento bajo
Entre 71 y 90%	Cumplimiento medio
Más de 90%	Cumplimiento alto

Los resultados obtenidos se detallan en el cuadro 11:

Cuadro 11.
EVALUACIÓN DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESO TOTAL	% INGRESO TOTAL ALCANZADO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,233,098,215.15	1,489,019,440.11	120.75%	Cumplimiento Alto
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	6,000,000.00	12,787,073.94	213.12%	Cumplimiento Alto
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	13,000,000.00	22,242,037.33	171.09%	Cumplimiento Alto
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	42,714.00	0.00%	Cumplimiento Alto
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	100.00%	Cumplimiento Alto
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	240,560,000.00	3,128,700,000.00	1300.59%	Cumplimiento Alto
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	134,002,891.69	460,480,818.64	343.63%	Cumplimiento Alto
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	163,175,216.15	265,439,133.57	162.67%	Cumplimiento Alto
TOTAL		3,889,836,322.99	7,478,711,217.58	192.26%	Cumplimiento Alto

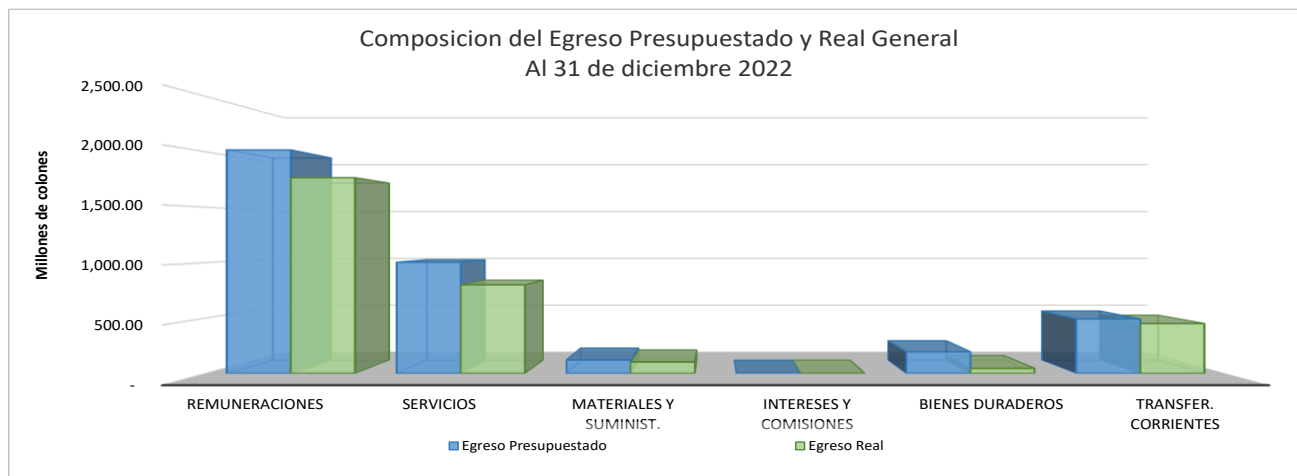
2. EGRESOS

De un presupuesto de ₡3,889,836,322.99 se ejecutaron ₡3.163,350,697.56 para un 81.32% al 31/12/2022, lo cual representa una ejecución de desempeño medio, se considerar aceptable tomando en cuenta la ejecución de los egresos en las diferentes partidas, que permitieron el cumplimiento de metas establecidas en el periodo. En el cuadro 12 y gráfico 3 siguientes se reflejan los egresos efectuados:

Cuadro 12.
INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Resumen General
Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos	
0	REMUNERACIONES	2,257,806,375.65	-240,657,679.79	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28	87.58%	
1	SERVICIOS	730,924,175.90	116,006,559.11	156,000,000.00	1,002,930,735.01	799,140,240.95	79.68%	
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	50,312,984.33	70,880,652.64	0.00	121,193,636.97	102,756,084.08	84.79%	
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00%	
5	BIENES DURADEROS	50,017,454.78	135,000.00	144,560,000.00	194,712,454.78	45,205,386.46	23.22%	
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	360,931,490.07	66,714,107.09	63,760,653.06	491,406,250.22	449,593,755.79	91.49%	
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-13,078,639.05	0.00	62,318,820.15	0.00	0.00%	
TOTALES		3,525,515,669.93	-	0.00	3,643,205,653.06	3,889,836,322.99	3,163,350,697.56	81.32%

Gráfico 3.



Tal como se muestra en el Cuadro 12 y Gráfico 3, el comportamiento de ejecución es variable, resultando en términos generales lo siguiente: En la partida Remuneraciones una ejecución del 87.58%, la partida Servicios con una ejecución del 79.68%, Materiales y Suministros con una ejecución de 84.79%, Bienes Duraderos 23.22%, mientras que Transferencias Corrientes alcanzó una ejecución de 91.49%.

En cuanto a la partida de remuneraciones con una ejecución del 87.58%, considerada de cumplimiento medio la cual es normal debido a que a la fecha no se ha consolidado la mayoría de nombramiento de las plazas vacantes que se encuentran en concurso, cabe destacar que varias de las plazas que han quedado vacantes están en el proceso de reclutamiento y selección.

En la partida de Servicios se presenta una ejecución de 79.68% lo cual representa una ejecución de cumplimiento medio, representando más de la mitad del monto presupuesto para el año 2022, donde se han ejecutado los gastos respectivos por la operatividad normal de la institución en cuanto a los gastos fijos (servicios básicos, alquileres y otros) y contratos de servicios de gestión y apoyo establecidos así como las actividades de campo de los funcionarios. La menor ejecución responde a recursos que no fue posible ejecutar del Programa 3, dado que se extendieron los plazos de contratación a más del periodo 2022 y considerando que el presupuesto extraordinario 01-2022 donde se incorporaron estos recursos fue aprobado hasta el 29 de junio 2022 y deben aplicarse las políticas y procedimientos de contratación establecidos por el Banco Mundial.

En la partida de Materiales la ejecución es de 84.79% considerada de cumplimiento medio, está conformada por subpartidas de importancia como combustibles y lubricantes, otros bienes para la producción y comercialización, alimento para animales, productos de papel, cartón e impresos que son de gran importancia institucional.

En cuanto a la partida de Bienes duraderos, al 31/12/2022 alcanzó una ejecución del 23.22%, que es un porcentaje de cumplimiento bajo, debido principalmente a que no se realizaron las compras de equipo de cómputo que se tenían previstas con el Programa 3, considerando que se extendieron los plazos de contratación bajo las regulaciones del Banco Mundial y considerando que el presupuesto extraordinario 01-2022 donde se incorporaron estos recursos fue aprobado hasta el 29 de junio 2022.

En la partida Transferencias corrientes el nivel de ejecución es de 91.49%, con un cumplimiento alto y corresponde principalmente a las transferencias realizadas a Instituciones y Órganos beneficiados con la aplicación del artículo 51 de la Ley 8436, la transferencia al INTA, Comisión Nacional de Emergencias, Cuota a Organismos Internacionales y otras prestaciones por concepto de incapacidades, se ejecutaron todos los recursos correspondientes a las transferencias.

2.1 El Programa No. 1. Dirección Superior y Administrativa:

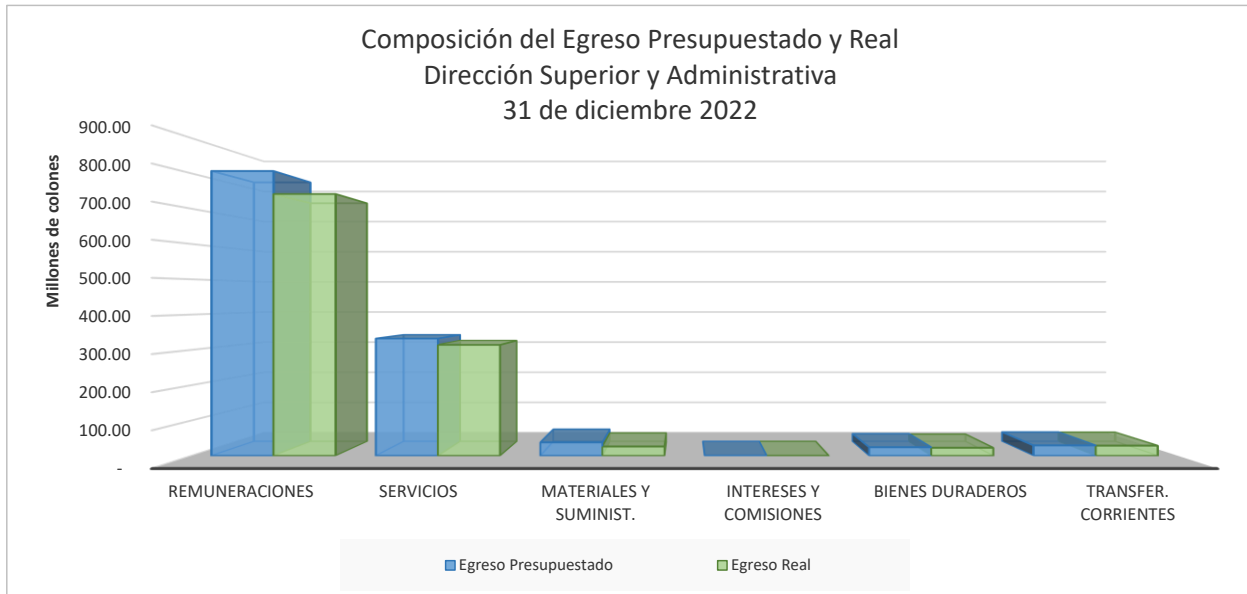
Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31 de diciembre de 2022 por ₡1,238,024,006.80 con una ejecución de ₡1,133,354,014.12 para un porcentaje de ejecución del 91.55% compuesto de la manera siguiente:

Cuadro 13.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Programa N°1 Dirección Administrativa Financiera
Al 31 de diciembre 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	806,593,029.17	741,527,071.79	91.93%
1	SERVICIOS	332,171,871.91	314,178,031.94	94.58%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	38,013,270.33	26,233,293.69	69.01%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	24,209,725.64	22,679,834.60	93.68%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,420,000.00	28,735,782.10	97.67%
9	CUENTAS ESPECIALES	7,490,379.75	0.00	0.00%
TOTALES		1,238,024,006.80	1,133,354,014.12	91.55%

Gráfico 4.



Tal como se muestra en el Cuadro 13 y Gráfico 4, en el Programa N°1 la partida Remuneraciones presenta una ejecución de 91.93%, al 31 de diciembre 2022 por $\text{¢}741,527,071.79$, de cumplimiento alto de conformidad con lo proyectado por $\text{¢}806,593,029.17$ siendo que son pocas las plazas vacantes en este programa, pero que se encuentran actualmente en concurso.

Servicios presenta una ejecución de 94.58% por el monto de $\text{¢}314,178,031.94$ al 31/12/2022 de cumplimiento alto, siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas servicios generales y otros servicios de gestión y apoyo que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios secretariales, además del grupo de mantenimiento y reparación, cumpliendo con el pago de todas las obligaciones contractuales y servicios básicos.

La partida Materiales y suministros presenta una ejecución de 69.01% considerado de rendimiento medio, sin embargo, fueron adquiridos los materiales y útiles requeridos, por la suma de $\text{¢}26,233,293.69$ para el cumplimiento de metas establecidas en el periodo.

La partida de Bienes duraderos presenta una ejecución de 93.68% siendo la subpartida de mayor relevancia Bienes intangibles, seguida por equipo de cómputo y equipo de comunicación, para un total de ejecución en ésta subpartida por ₡22,679,834.60 del total proyectado por el monto de ₡24,209,725.64.

La subpartida Transferencias corrientes presenta una ejecución de 97.67% de alcance alto para un total de ₡28,735,782.10, principalmente producto de Transferencias Organismo Internacionales así como Otras prestaciones producto de las incapacidades de funcionarios.

2.2 El programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola:

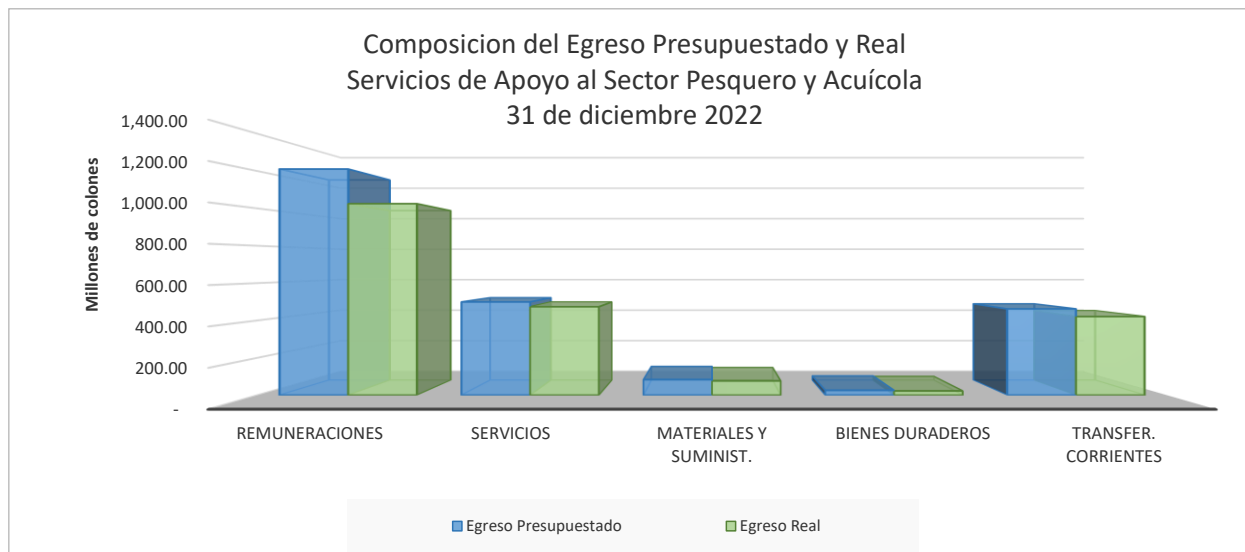
Este programa presenta un presupuesto definitivo al 31/12/2022 de ₡2,335,652,316.19, de los cuales se ejecutó la suma de ₡2,018,284,716.80 con una variación absoluta de ₡317,367,599.39 y un 86.41% de ejecución, compuesto de la siguiente manera:

Cuadro 14.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	1,210,555,666.69	1,025,128,158.49	84.68%
1	SERVICIOS	499,158,863.10	473,250,242.37	94.81%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	83,180,366.64	76,522,790.39	92.00%
5	BIENES DURADEROS	25,942,729.14	22,525,551.86	86.83%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	461,986,250.22	420,857,973.69	91.10%
9	CUENTAS ESPECIALES	54,828,440.40	0.00	0.00%
TOTALES		2,335,652,316.19	2,018,284,716.80	86.41%

Gráfico 5.



Según se muestra en el Cuadro 14 y Gráfico 5, en la partida de Remuneraciones, con un porcentaje de ejecución del 84.68% al 31/12/2022 de cumplimiento medio, debido a los nombramientos pendientes en plazas vacantes, alcanzando una ejecución por ₡1,025,128,158.49.

Servicios con un 94.81%, de ejecución al 31/12/2022 por ₡473,250,242.37, siendo el grupo de mayor relevancia las de servicios básicos, así como la partida de Servicios de gestión y apoyo donde se contempla las subpartidas servicios generales y otros servicios de gestión y apoyo que incluye los servicios contratados de vigilancia, aseo y servicios secretariales, además del grupo de seguros, donde se pagan las diferentes pólizas de edificios, flotilla vehicular, entre otros, cumpliendo con el pago de todas las obligaciones contractuales y servicios básicos.

La partida Materiales y Suministros presenta una ejecución de 92.00% de cumplimiento alto alcanzando un monto por ₡76,522,790.39 sobresaliendo los grupos de Productos químicos y conexos, principalmente la subpartida combustibles y lubricantes, y el grupo otros materiales y suministros, principalmente la subpartida productos de papel, cartón e impresos, bienes para la comercialización, alimento para animales y otros.

La partida Bienes duraderos presenta una ejecución de 86.83% de cumplimiento medio alcanzando un monto por ₡22,525,551.86, sobre saliendo la subpartida de Equipo de cómputo, equipo de cómputo y bienes intangibles.

La partida Transferencias Corrientes presenta una ejecución de 91.10% de cumplimiento alto dado que las transferencias se han realizado a las Universidades y Órganos desconcentrados según artículo 51 de la Ley de Pesca y Acuicultura No. 8436 del 25- 03-2005, Organismos Internaciones, así como en la subpartida Otras prestaciones por funcionarios que se encuentran incapacitados, con una ejecución de ₡420,857,973.69 al 31/12/2022.

2.3 El programa No. 3 Desarrollo sostenible de Pesca y Acuicultura CR:

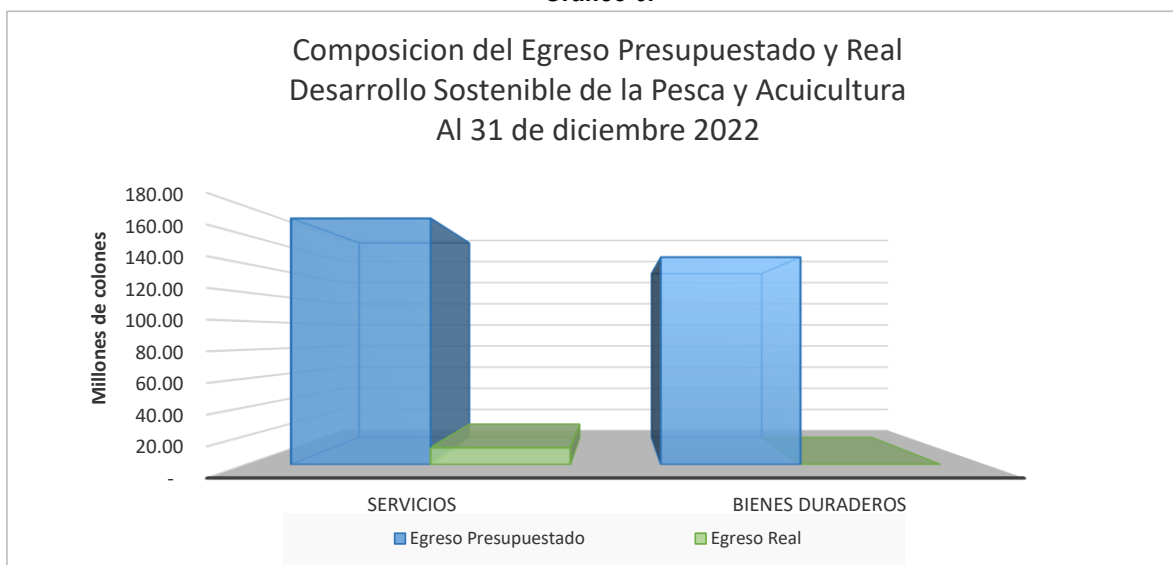
Este es un nuevo programa incluido para la implementación del Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura. Se presenta un presupuesto definitivo al 31 de diciembre 2022 de ₡316,160,000.00, con una ejecución de 3.70% con un monto de ejecución por ₡11,711,966.64.

Cuadro 15.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura C.R.
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución
1	SERVICIOS	171,600,000.00	11,711,966.64	6.83%
5	BIENES DURADEROS	144,560,000.00	0.00	0.00%
TOTALES		316,160,000.00	11,711,966.64	3.70%

Gráfico 6.



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 15 y Gráfico N°. 6, en la partida de Servicios el porcentaje de ejecución fue de 6.83% de cumplimiento bajo, alcanzando al 31/12/2022 una ejecución por ¢11,711,966.64 del total presupuestado por ¢171,600,000.00.

Los motivos que afectaron la baja ejecución fue en primera instancia que el presupuesto extraordinario 01-2022 fue aprobado hasta el 29 de junio 2022, se contaba entonces solo con seis meses para los procesos de contratación, a lo que se aúna el hecho de que debe seguirse las políticas y procedimientos de contratación establecidos por el Banco Mundial y no los nacionales, de manera que son más detallados y extensos los plazos al tener además que pasar cada concurso por revisiones y no objeción del banco en diferentes etapas del proceso. Estas situaciones generaron contratiempos y el incumplimiento en la ejecución.

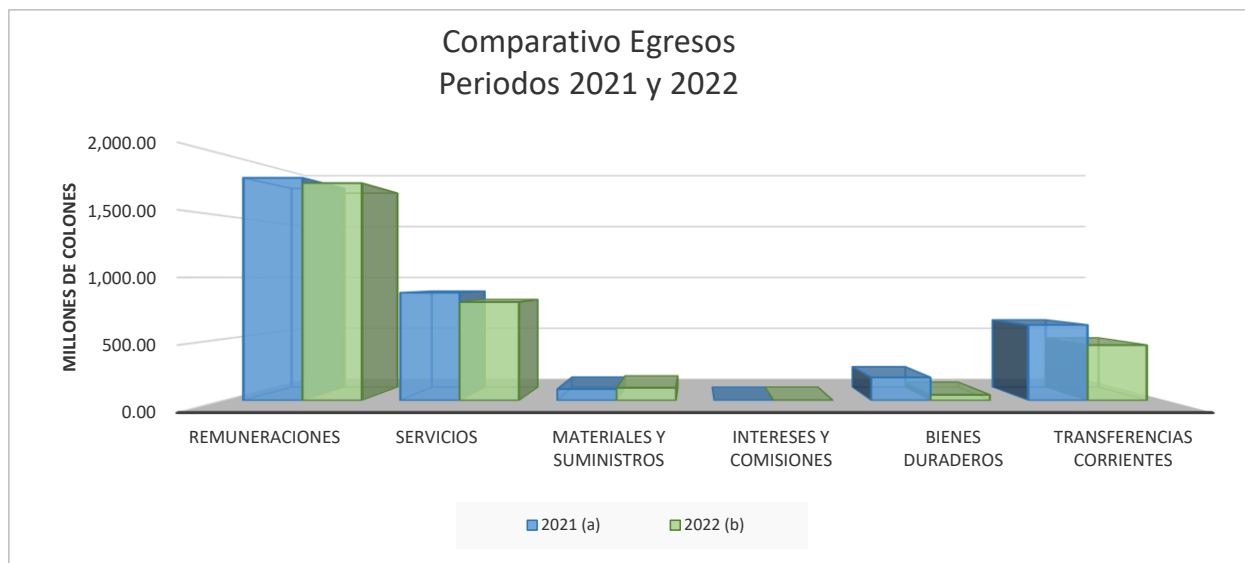
COMPARATIVO DE EGRESOS

Con el propósito de evaluar el comportamiento de la ejecución, la aplicación de regla fiscal en los egresos institucionales, se realiza el siguiente análisis comparativo al 31 de diciembre de los periodos 2021 y 2022:

Cuadro 16.
COMPARATIVO DE EGRESOS
PERIODOS 2021-2022

Cuenta	Descripción Partida	2021 (a)	2022 (b)	Diferencia (b-a)	%
0	REMUNERACIONES	1,809,598,164.38	1,766,655,230.28	-42,942,934.10	-2.37%
1	SERVICIOS	875,283,548.06	799,140,240.95	-76,143,307.11	-8.70%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	92,157,743.30	102,756,084.08	10,598,340.78	11.50%
5	BIENES DURADEROS	186,759,275.23	45,205,386.46	-141,553,888.77	0.00%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	613,570,635.23	449,593,755.79	-163,976,879.44	-26.73%
TOTAL		3,577,369,366.19	3,163,350,697.56	-414,018,668.63	-11.57%

Gráfico 7.



Tal como se muestra en el Cuadro N°. 16 y Gráfico N°. 7, Se observa una disminución en remuneraciones -2.37%, debido a personal jubilado y plazas que se encuentran en concurso cuyo nombramiento aún se encuentran en proceso de nombramiento, en la partida servicios -8.70% la cual no es un porcentaje relevante y en Transferencias corrientes -26.73% por transferencias que su ejecución dependen principalmente del hecho de que se perciban ingresos de la fuente de financiamiento específica.

Por otra parte se observa incremento en la partida de Materiales 11.50% debido a que este año se han realizado compras importantes en materiales debido al retorno normal en las oficinas de la institución por lo que ya se realizaron más compras de papel y de limpieza para salvaguardar la salud de los funcionarios, así como compra de alimento e importación de huevos de trucha.

CRITERIOS DE VALORACIÓN DE EGRESOS

De acuerdo con la partida presupuestaria, se aplican criterios para evaluar los resultados obtenidos. Los criterios son los siguientes:

Nivel de cumplimiento	Criterio
Menos de 70%	Cumplimiento bajo
Entre 71 y 90%	Cumplimiento medio
Más de 90%	Cumplimiento alto

Los resultados obtenidos se detallan en el cuadro 17:

Cuadro 17.
EVALUACIÓN DE EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

Partida	Descripción	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUCION ALCANZADO	NIVEL DE CUMPLIMIENTO
0	REMUNERACIONES	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28	87.58%	Cumplimiento Medio
1	SERVICIOS	1,002,930,735.01	799,140,240.95	79.68%	Cumplimiento Medio
2	MATERIALES Y SUMINIST.	121,193,636.97	102,756,084.08	84.79%	Cumplimiento Medio
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	0.00%	Cumplimiento Bajo
5	BIENES DURADEROS	194,712,454.78	45,205,386.46	23.22%	Cumplimiento Bajo
6	TRANSFER. CORRIENTES	491,406,250.22	449,593,755.79	91.49%	Cumplimiento Alto
9	CUENTAS ESPECIALES	62,318,820.15	-	0.00%	
TOTAL		3,889,836,322.99	3,163,350,697.56	81.32%	Cumplimiento Medio

3. TRANSFERENCIA DE EGRESOS

En el cuadro 18 se muestra el total transferido a las diferentes entidades derivados de leyes específicas, e incluye tanto lo correspondiente a superávit específico del periodo 2021 como a lo recaudado y transferido en el 2022.

Cuadro 18.
TRANSFERENCIAS DE EGRESOS
AL 31/12/2022

Fundamento legal	Beneficiario	Presupuesto Definitivo	Monto Total Transferido al 31/12/2022	% Transferido	Porcentaje transferido con respecto a lo presupuestado
Ley 8488, artículo 46	Comisión Nacional de Emergencias	11,985,436.91	11,985,436.91	3%	100%
Ley 8149, artículo 3	Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria	12,000,000.00	12,000,000.00	40%	100%
Ley 8436, artículo 51, inciso c)	Sistema Nacional de Guardacostas	32,401,134.73	32,401,123.25	10%	100%
Ley 8436, artículo 154	Sistema Nacional de Guardacostas	3,508,131.20	3,508,131.20		100%
Ley 8436, artículo 51, inciso a), inciso e), inciso f)	Universidad de Costa Rica:	111,583,956.41	111,583,938.20	35%	100%
	Sede Regional del Pacífico	79,702,831.95	79,702,822.88	25%	100%
	Sede Regional Guanacaste	15,940,562.23	15,940,557.66	5%	100%
	Sede Regional Atlántico	15,940,562.23	15,940,557.66	5%	100%
Ley 8436, artículo 51, inciso b)	Universidad Nacional	79,702,831.95	79,702,822.89	25%	100%
Ley 8436, artículo 51, inciso e)	Colegio Universitario de Limón	15,940,562.23	15,940,557.66	5%	100%
Ley 8436, artículo 51, inciso f)	Universidad Técnica Nacional	15,940,562.23	15,940,557.66	5%	100%
	Total	283,062,615.66	283,062,567.77		

De los recursos ingresados en el 2022 se giraron los recursos acorde con la disponibilidad presupuestaria, quedando pendiente para girar posteriormente los montos establecidos como superávit específico propio de cada una de las leyes vigentes.

4. LIQUIDACIÓN DEL PERÍODO

De conformidad con la información contable presupuestaria, este avance de ejecución presupuestaria, presenta un superávit acumulado al 31 de diciembre 2022 por un monto de **¢4,315,360,520.03** el cual considera los ingresos del superávit acumulado de periodos anteriores:

Cuadro 19.
INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
SITUACIÓN DEL PERIODO AL 31-12-2022
(en colones)

INGRESOS PRESUPUESTADOS		3,889,836,322.99
INGRESOS REALES	(1/)	725,919,952.21
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE INGRESOS		3,588,874,894.59
EGRESOS PRESUPUESTADOS		3,889,836,322.99
EGRESOS REALES		3,163,350,697.56
SUPERAVIT PRESUPUESTO DE EGRESOS		726,485,625.43
SITUACION DEL PERIODO		4,315,360,520.03

^{1/} Incluye superávit acumulado al 31-12-2021

A continuación se detalla el superávit libre y específico acumulado al periodo 2022:

Cuadro 20.
Detalle de superávit libre y específico al 31 de diciembre 2022

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
SUPERÁVIT ACUMULADO AL 31/12/2022

	Superávit acumulado al 31-12-2022
SUPERAVIT ESPECÍFICO	
Superávit Especifico - Orops Decreto MAG-35827 - Período 2020	17,065,431.29
Superávit Especifico - Orops Decreto MAG-35827 - Período 2022	33,768,869.70
Superávit Especifico Decreto No. 37386-MAG, 85%	46,514,295.70
Superávit Especifico Decreto No. 37386-MAG 15% Fondo Recursos Concursables	37,921,465.34
Superávit Especifico Ley 8436, art 51 - Período 2021	12.36
Superávit Especifico Ley 8436, art 51 - Período 2022	25,762,882.87
Superávit Especifico Ley 8436, art 154 - Período 2021	1,365,915.30
Superávit Especifico Ley 8436, art 154 - Período 2022	3,827,739.82
Superávit Especifico Ley 10037, PDSPA-CR - Período 2022	3,128,700,000.00
Superávit Especifico Ley 10304, art. 61B, numeral 4 ii) - Período 2022	10,183,842.78
Superávit Especifico INTERESES MIN HACIENDA - Período 2022	12,787,068.94
Superávit Especifico TRANSFERENCIA CTE.MAG - Período 2022	4,463,890.42
TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO	3,322,361,414.52

	Superávit acumulado al 31-12-2022
SUPERÁVIT LIBRE	
Libre INCO PESCA - Periodo 2020	13,281,741.61
Libre a Transferir - Periodo 2021	147,805,825.50
Libre INCO PESCA, Periodo 2021	227,723,301.34
Libre INCO PESCA, Periodo 2022	489,344,201.14
Libre a Transferir - Periodo 2022	114,844,035.92
TOTAL SUPERAVIT LIBRE	992,999,105.51
TOTALES	₡ 4,315,360,520.02

El detalle puede ser visualizado en los Cuadros:

- a) Cuadro 4. Detalle del superávit acumulado total (especifico y libre), periodo 2022
- b) Cuadro 5 Detalle de calculo de componentes del superávit

5. LIQUIDACIÓN DE LA TRANSFERENCIA CORRIENTE Y TRANSFERENCIA DE CAPITAL

De conformidad con el artículo 27 del Decreto Ejecutivo 41641, Reglamento al título IV de la Ley 9635, Responsabilidad Fiscal de la República se informa sobre el origen y aplicación de las transferencias provenientes de Transferencias asignadas en el Presupuesto Nacional:

Cuadro 21.

Origen y aplicación por objeto del gasto de las transferencias asignadas en el Presupuesto Nacional

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS PROVENIENTES DE TRANSFERENCIAS ASIGNADAS EN EL PRESUPUESTO NACIONAL (MONTOS EN MILLONES)

Notas: 1. Si se aplican los ingresos en transferencias indicar en la columna de observaciones el destinatario de cada una de las transferencia.
2. Se debe reflejar el resultado por cada transferencia registrada, de manera que se pueda obtener el remanente global de las transferencias incorporadas (ver hoja de cálculo "Ejemplo").

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados							
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real	Composición del gastos según C.E					Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
							Programa	Partida por objeto del gasto	Total gasto ejecutado	Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
Transferencia corriente	Ministerio de Agricultura y Ganadería	Para cubrir gastos de operación, según Ley N°7384 Ley de Creación del Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura (INCOPECA) del 18/03/1994 y sus reformas según los artículos N°22, 23 Y 24 del Título IV de la Ley N°635 Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas del 3 de diciembre de 2018	Libre	2,100.00	2,100.00	2,100.00	Programa 1 Dirección Superior y Administrativa	0 - Remuneraciones	624.21	624.21	0.00	624.21		
							Programa 1 Dirección Superior y Administrativa	1 - Servicios	161.14	161.14	0.00	161.14		
							Programa 1 Dirección Superior y Administrativa	6 - Transferencias Corrientes	5.78	5.78	0.00	5.78		
							Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola	0 - Remuneraciones	1,006.38	1,006.38	0.00	1,006.38		
							Programa 2. Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola.	1 - Servicios	288.35	288.35	0.00	288.35		
							Programa 2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola	6 - Transferencias Corrientes	9.69	9.69	0.00	9.69		
							SUBTOTAL		2,095.54	2,095.54	0.00	2,095.54	4.46	Se procederá a transferir a Tesorería Nacional el remanente
Transferencia de capital	Ministerio de Hacienda	Para el Programa de Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura Costa Rica Ley 10037, para generar un impulso económico y optimización del manejo de los recursos marinos para modernizar el modelo de pesca y acuicultura, para generar el desarrollo de las zonas costeras, protegiendo el medio ambiente y potenciando las riquezas pesqueras. Primer Presupuesto Extraordinario de la República para el ejercicio económico 2022, Ley 10196, publicado en Alcance N°82 a La Gaceta N°77 del 28 de abril 2022	Específica	45,060.00	240.56	3,128.70	Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura CR		0.00	0.00	0.00	0.00		No se ha ejecutado siendo que el presupuesto fue aprobado hasta el 29 de junio 2022 y los procedimientos y políticas del Banco Mundial demandan mayores plazos para los procesos de contratación administrativa, lo que no permitió adjudicar las contrataciones. Se trabajó enbren en los términos de referencia y pliegos de condiciones para contrataciones para contrataciones del 2023.
							SUBTOTAL		0.00	0.00	0.00	0.00	3,128.70	
		TOTAL INGRESOS				5,228.70	TOTAL GASTOS EJECUTADOS					2,095.54	3,133.16	

6. CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO Y CLASIFICACIÓN ECONOMICA

Esta Liquidación Presupuestaria debe ser aprobada por Junta Directiva por clasificación por objeto del gasto y por clasificación económica de conformidad con Ley N° 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas de 3 de diciembre del 2018; artículo N° 23 del Decreto Ejecutivo N° 41641-H, Reglamento al Título IV de la Ley N° 9635. Denominado Reponsabilidad Fiscal de la República.

a) Clasificación por Objeto del Gasto

Clasificación de los Ingresos

Cuadro 22.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
COMPOSICION DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE
AL 31 DE DICIEMBRE 2022
RESUMEN GENERAL

COD	DESCRIPCION	Presupuesto Definitivo	Ingreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución Total
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,233,098,215.15	1,489,019,440.11	255,921,224.96	120.75%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	6,000,000.00	12,787,073.94	6,787,073.94	213.12%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	13,000,000.00	22,242,037.33	9,242,037.33	171.09%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	42,714.00	42,714.00	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	-	100.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	240,560,000.00	3,128,700,000.00	2,888,140,000.00	1300.59%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	134,002,891.69	460,480,818.64	326,477,926.95	343.63%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	163,175,216.15	265,439,133.57	102,263,917.42	162.67%
TOTAL		3,889,836,322.99	7,478,711,217.58	3,588,874,894.59	192.26%

Clasificación de Egresos

Cuadro 23.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Resumen General
Período 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total	
0	REMUNERACIONES	2,257,806,375.65	-240,657,679.79	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28	87.58%	
1	SERVICIOS	730,924,175.90	116,006,559.11	156,000,000.00	1,002,930,735.01	799,140,240.95	79.68%	
2	MATERIALES Y SUMINISTRC	50,312,984.33	70,880,652.64	0.00	121,193,636.97	102,756,084.08	84.79%	
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00%	
5	BIENES DURADEROS	50,017,454.78	135,000.00	144,560,000.00	194,712,454.78	45,205,386.46	23.22%	
6	TRANSFERENCIAS CORRIE	360,931,490.07	66,714,107.09	63,760,653.06	491,406,250.22	449,593,755.79	91.49%	
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-13,078,639.05	0.00	62,318,820.15	0.00	0.00%	
TOTALES		3,525,515,669.93	-	0.00	364,320,653.06	3,889,836,322.99	3,163,350,697.56	81.32%

Cuadro 24.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Dirección Superior y Administrativa
Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0	REMUNERACIONES	873,662,162.62	-67,069,133.45	0.00	806,593,029.17	741,527,071.79	91.93%
1	SERVICIOS	275,930,830.16	56,241,041.75	0.00	332,171,871.91	314,178,031.94	94.58%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	14,611,984.33	23,401,286.00	0.00	38,013,270.33	26,233,293.69	69.01%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	27,048,890.00	-2,839,164.36	0.00	24,209,725.64	22,679,834.60	93.68%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,200,000.00	11,220,000.00	0.00	29,420,000.00	28,735,782.10	97.67%
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	7,490,379.75	0.00	7,490,379.75	0.00	0.00%
TOTALES		1,209,579,597.11	28,444,409.69	0.00	1,238,024,006.80	1,133,354,014.12	91.55%

Cuadro 25.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Servicio de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola
Periodo 2022

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Definitivo	Total Egresos	% Ejecución Total
0	REMUNERACIONES	1,384,144,213.03	-173,588,546.34	0.00	1,210,555,666.69	1,025,128,158.49	84.68%
1	SERVICIOS	454,993,345.74	44,165,517.36	0.00	499,158,863.10	473,250,242.37	94.81%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	35,701,000.00	47,479,366.64	0.00	83,180,366.64	76,522,790.39	92.00%
5	BIENES DURADEROS	22,968,564.78	2,974,164.36	0.00	25,942,729.14	22,525,551.86	86.83%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	342,731,490.07	55,494,107.09	63,760,653.06	461,986,250.22	420,857,973.69	91.10%
9	CUENTAS ESPECIALES	75,397,459.20	-20,569,018.80	0.00	54,828,440.40	0.00	0.00%
TOTALES		2,315,936,072.82	-44,044,409.69	63,760,653.06	2,335,652,316.19	2,018,284,716.80	86.41%

b) Clasificación Económica de Egresos

Para verificación de Regla Fiscal

Se excluye Programa 3, ley N°10037 recursos producto de la aprobación del contrato de préstamo N.° 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).

Cuadro 26.
Clasificación Económica del Gasto

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	1,206,323,901.41	1,110,674,179.52	2,254,881,146.65	1,995,759,164.94	0.00	0.00	3,461,205,048.06	3,106,433,344.46
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,176,778,171.41	1,081,938,397.43	1,788,353,936.73	1,570,680,083.74	0.00	0.00	2,965,132,108.14	2,652,618,481.17
1.1.1 REMUNERACIONES	806,593,029.17	741,527,071.79	1,210,555,666.69	1,025,128,158.49	0.00	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28
1.1.1.1 Sueldos y salarios	642,437,873.73	595,958,497.94	958,064,292.50	816,595,184.81	0.00	0.00	1,600,502,166.23	1,412,553,682.75
1.1.1.2 Contribuciones sociales	164,155,155.44	145,568,573.85	252,491,374.19	208,532,973.68	0.00	0.00	416,646,529.63	354,101,547.53
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	370,185,142.24	340,411,325.63	577,798,270.04	545,551,925.26	0.00	0.00	947,983,412.28	885,963,250.89
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
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,420,000.00	28,735,782.10	466,527,209.92	425,079,081.19	0.00	0.00	495,947,209.92	453,814,863.29
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	7,700,000.00	7,015,786.42	77,131,798.76	36,606,756.01	0.00	0.00	84,831,798.76	43,622,542.43
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	21,720,000.00	21,719,995.68	101,791,835.80	101,188,649.91	0.00	0.00	123,511,835.80	122,908,645.59
2 GASTOS DE CAPITAL	24,209,725.64	22,679,834.60	25,942,729.14	22,525,551.86	0.00	0.00	50,152,454.78	45,205,386.46
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.1.5 Otras obras	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	24,209,725.64	22,679,834.60	25,148,964.78	21,731,787.51	0.00	0.00	49,358,690.42	44,411,622.11
2.2.1 Maquinaria y equipo	3,937,200.00	3,431,498.45	25,148,964.78	21,731,787.51	0.00	0.00	29,086,164.78	25,163,285.97
2.2.4 Intangibles	20,272,525.64	19,248,336.14	0.00	0.00	0.00	0.00	20,272,525.64	19,248,336.14
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	7,490,379.75	0.00	54,828,440.40	0.00	0.00	0.00	62,318,820.15	0.00
GASTO TOTAL	1,238,024,006.80	1,133,354,014.12	2,335,652,316.19	2,018,284,716.80	-	-	3,573,676,322.99	3,151,638,730.92

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente del periodo 2022 fue por la suma de ¢3,106,433,344.46 y el gasto total por ¢3,151,638,730.92, de manera que se estaría cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución.

Para registro en el SIPP de Contraloría General de la República

Cuadro 27.
Clasificación Económica del Gasto (para SIPP)

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	1,206,323,901.41	1,110,674,179.52	2,254,881,146.65	1,995,759,164.94	171,600,000.00	11,711,966.64	3,632,805,048.06	3,118,145,311.10
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,176,778,171.41	1,081,938,397.43	1,788,353,936.73	1,570,680,083.74	171,600,000.00	11,711,966.64	3,136,732,108.14	2,664,330,447.81
1.1.1 REMUNERACIONES	806,593,029.17	741,527,071.79	1,210,555,666.69	1,025,128,158.49	0.00	0.00	2,017,148,695.86	1,766,655,230.28
1.1.1.1 Sueldos y salarios	642,437,873.73	595,958,497.94	958,064,292.50	816,595,184.81	0.00	0.00	1,600,502,166.23	1,412,553,682.75
1.1.1.2 Contribuciones sociales	164,155,155.44	145,568,573.85	252,491,374.19	208,532,973.68	0.00	0.00	416,646,529.63	354,101,547.53
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	370,185,142.24	340,411,325.63	577,798,270.04	545,551,925.26	171,600,000.00	11,711,966.64	1,119,583,412.28	897,675,217.53
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	29,420,000.00	28,735,782.10	466,527,209.92	425,079,081.19	0.00	0.00	495,947,209.92	453,814,863.29
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27	0.00	0.00	287,603,575.36	287,283,675.27
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	7,700,000.00	7,015,786.42	77,131,798.76	36,606,756.01	0.00	0.00	84,831,798.76	43,622,542.43
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	21,720,000.00	21,719,995.68	101,791,835.80	101,188,649.91	0.00	0.00	123,511,835.80	122,908,645.59
2 GASTOS DE CAPITAL	24,209,725.64	22,679,834.60	25,942,729.14	22,525,551.86	144,560,000.00	0.00	194,712,454.78	45,205,386.46
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.1.5 Otras obras	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35	0.00	0.00	793,764.36	793,764.35
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	24,209,725.64	22,679,834.60	25,148,964.78	21,731,787.51	144,560,000.00	0.00	193,918,690.42	44,411,622.11
2.2.1 Maquinaria y equipo	3,937,200.00	3,431,498.45	25,148,964.78	21,731,787.51	144,560,000.00	0.00	173,646,164.78	25,163,285.97
2.2.4 Intangibles	20,272,525.64	19,248,336.14	0.00	0.00	0.00	0.00	20,272,525.64	19,248,336.14
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	7,490,379.75	0.00	54,828,440.40	0.00	0.00	0.00	62,318,820.15	0.00
GASTO TOTAL	1,238,024,006.80	1,133,354,014.12	2,335,652,316.19	2,018,284,716.80	316,160,000.00	11,711,966.64	3,889,836,322.99	3,163,350,697.56

Verificación cumplimiento de regla fiscal

Cuadro 28.
Verificación Regla Fiscal periodo 2022

	GASTO CORRIENTE	TOTAL
Gasto Permitido 2022	3,488,480,101.61	3,538,497,556.39
Gasto Ejecutado 2022	3,106,433,344.46	3,151,638,730.92
Disponible Regla Fiscal 2022	382,046,757.15	386,858,825.47

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).

7. ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

Cuadro 30. Detalle de Origen y Aplicación de recursos

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

Origen				Aplicación de los gastos ejecutados							Diferencia (Ingreso Recaudados o recibidos-Gasto Ejecutado)	Observaciones			
CODIGO SEGUN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	Presupuesto definitivo Incorporado por la entidad	Ingreso recaudado o recibido -En caso de incorporar superávit libre y específico Incorporar el monto ejecutado-	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación					
1.3.1.1.00.00.0.0.000	Venta de bienes	33,974,450.00	39,170,781.14	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuicola	2 - Materiales y suministros	31,466,818.00	31,466,818.00					7,703,963.14	Ingresos percibidos libres a ejecutar en periodo 2023		
1.3.1.2.00.00.0.0.000	Venta de servicios	18,424,140.00	15,719,414.08	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuicola	1 - Servicios	13,609,417.71	13,609,417.71					2,109,996.37	Ingresos percibidos libres a ejecutar en periodo 2023		
1.3.1.3.00.00.0.0.000	Derechos administrativos	1,180,699,625.15	1,434,129,244.89	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	0 - Remuneraciones	117,318,026.80	117,318,026.80					582,069,974.64	Ingresos percibidos libres a ejecutar en periodo 2023		
					1 - Servicios	153,040,946.44	153,040,946.44								
					2 - Materiales y suministros	26,233,293.69	26,233,293.69								
				Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuicola	5 - Bienes duraderos	122,582.40		122,582.40							
					6 - Transferencias Corrientes	12,460,786.39		12,460,786.39							
					0 - Remuneraciones	18,750,740.99		18,750,740.99							
					1 - Servicios	162,535,315.35		162,535,315.35							
Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura CR	2 - Materiales y suministros	45,055,972.39		45,055,972.39											
	6 - Transferencias Corrientes	235,114,043.81		235,114,043.81											
1.3.2.2.00.00.0.0.000	Renta de Activos Financieros	6,000,000.00	12,787,073.94	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	1 - Servicios	0.00	0.00					12,787,073.94	Ingreso específico a transferir al Ministerio de Hacienda		
1.3.3.1.00.00.0.0.000	Multa y Sanciones	9,000,000.00	18,137,307.33	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuicola	1 - Servicios	8,754,428.82	8,754,428.82					9,382,878.51	Ingresos percibidos y que serán ejecutados y transferidos en 2023 según ley 8436		
1.3.3.2.00.00.0.0.000	Remates y Confiscaciones	4,000,000.00	4,104,730.00	Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuicola	6 - Transferencias Corrientes	0.00	0.00					4,104,730.00	Ingresos percibidos y que serán ejecutados y transferidos en 2023 según ley 8436		
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegro de efectivo	0.00	42,714.00			0.00	0.00					42,714.00	Ingresos percibidos libres a ejecutar en periodo 2023		
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	0 - Remuneraciones	624,209,044.99	624,209,044.99					4,463,890.42	Ingresos percibidos que serán transferidos a Ministerio de Hacienda como remanente de transferencia corriente percibida de Gobierno Central		
					1 - Servicios	161,137,085.50	161,137,085.50								
					6 - Transferencias Corrientes	5,775,000.03	5,775,000.03								
				Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuicola	0 - Remuneraciones	1,006,377,417.50	1,006,377,417.50								
					1 - Servicios	288,351,080.49	288,351,080.49								
6 - Transferencias Corrientes	9,686,481.07	9,686,481.07													
2.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencia de Capital del Gobierno Central	240,560,000.00	3,128,700,000.00	Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura CR	1 - Servicios	0.00	0.00					3,128,700,000.00	Corresponde a superávit específico a utilizar según Ley 10037		
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superávit libre	134,002,891.89	71,669,950.19	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	5 - Bienes duraderos	22,557,252.20		22,557,252.20				2,601,709.22	Corresponde a superávit específico pendiente de ejecutar en el periodo siguiente		
					5 - Bienes duraderos	22,525,551.86		22,525,551.86							
				Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuicola	6 - Transferencias Corrientes	23,985,436.91	23,985,436.91								
Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura CR	5 - Bienes duraderos	0.00		0.00											
	3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico	163,175,216.15	162,572,013.58	Programa 1. Dirección Superior y Administrativa	6 - Transferencias Corrientes	10,499,995.68	10,499,995.68				6.00	Corresponde a superávit específico pendiente de ejecutar en el periodo siguiente		
				Programa 2. Apoyo al sector pesquero y acuicola	6 - Transferencias Corrientes	152,072,011.90	152,072,011.90								
		3,889,836,322.99	6,987,033,229.14			3,163,350,697.56	3,118,145,311.10	45,205,386.46	0.00	0.00		3,823,682,531.59			

NOTA: En ingresos ejecutados con recursos de superávit libre y específico solo se incluyen los montos efectivamente efectuados y no el superávit acumulado.

8. ACCIONES DE MEJORA

Como resultado de la evaluación del periodo resulta la identificación de necesidades de ajustes a nivel de ejecución, obtenida como resultado de las fases de control y ejecución presupuestaria:

Cuadro 31. Acciones de mejora

Nombre de la Partida	Nivel de ejecución I semestre	Nivel de ejecución II semestre	Nivel de ejecución anual	Acciones de mejora para 2023	Riesgos
Remuneraciones	42.29%	45.29%	87.58%	De cumplimiento medio. Continuación de los procesos de reclutamiento y selección de personal para ocupar las plazas vacantes, con lo cual se fortalece la institución en las diferentes dependencias que han estado debilitadas por la falta de personal. Publicaciones en redes sociales, colegios profesionales y otros para lograr participación.	No lograr participación en los concursos y tener que realizar prórrogas, dadas las ubicaciones de las plazas vacantes.
Servicios	36.19%	43.49%	79.68%	De cumplimiento medio. Incrementar las actividades de campo, asistencia técnica, capacitaciones, recolección de información y otras para el cumplimiento de metas establecidas en el periodo 2023. Acelerar los procesos de contratación de personal para retomar las actividades de campo. Coordinación de cronogramas con Banco Mundial para acelerar procesos de no objeción y adjudicación. Contratación de staff para apoyo administrativo en temas del programa PDSPA-CR Ejecución de los egresos programados de acuerdo con la disponibilidad financiera institucional.	Cambios en las programaciones realizadas, por otras prioridades superiores. Disminución en ingresos o limitaciones por regla fiscal.
Mat. y suministros	14.68%	70.11%	84.79%	De cumplimiento medio. Se continúan con plan de priorización en adquisición de insumos requeridos para atender Covid-19. Se programa para segundo semestre la compra de materiales y suministros necesarios para la reactivación de servicios, entre ellos alimento para peces, compra de muestras e importación de huevos de trucha para posteriormente realizar la venta al sector acuícola.	Atrasos en procesos de contratación por pocos participantes en procesos o apelaciones. Limitaciones en abastecimiento de insumos y productos requeridos así como en pocos proveedores que abastezcan insumos específicos de uso en acuicultura y peces.
Bienes duraderos	0.08%	23.14%	23.22%	De cumplimiento bajo. Se ejecutaron los recursos presupuestados en programa 1 y 2 sin embargo quedó pendiente la ejecución en las subpartidas para el programa 3. Se continuarán los procesos en primer semestre 2023 siendo que se han preparado con antelación los términos de referencia y carteles bajo las normas y procedimientos del Banco Mundial. Coordinación de cronogramas con Banco Mundial para acelerar procesos de no objeción y adjudicación. Contratación de staff para apoyo administrativo en temas del programa PDSPA-CR.	Atrasos en procesos de contratación por pocos participantes en procesos o apelaciones.
Transferencias Corrientes	53.09%	38.40%	91.49%	De cumplimiento alto. Se realizaron transferencias por leyes específicas a las entidades beneficiadas. Mantener la ejecución alta mediante el traslado de los recursos por transferencias, conforme se perciben los ingresos.	Disminución en ingresos a transferir a entidades beneficiadas o limitaciones en transferencias por regla fiscal.
	38.43%	42.89%	81.32%		

Este informe ha sido presentado y aprobado por Junta Directiva por clasificación por objeto del gasto y por clasificación económica de conformidad con Ley N° 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas de 3 de diciembre del 2018; artículos N° 23 del Decreto Ejecutivo N° 41641-H, Reglamento al Título IV de la Ley N° 9635. Denominado Responsabilidad Fiscal de la República; según anexos 2 y 3 de este documento.

Aunado a lo anterior la ejecución presupuestaria del II Semestre 2022, 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 y sus reformas de la Contraloría General de la República.

ANEXOS

Anexo 1.

Ley 4325 Propaganda en Información

Período del 1° de Enero al 31 de diciembre 2022

(en colones)

Concepto	Monto	% Porcentaje
I Total Presupuestado	¢ 4,100,000.00	100.00%
a) Radio y televisión	450,000.00	10.98%
1. Patrocinio de programas	315,000.00	70.00%
2. Cuñas, avisos o comerciales	135,000.00	30.00%
b) Otros medios	3,650,000.00	89.02%
II Total Gastado	¢ 758,295.20	18.50%
a) Radio y televisión	-	
1. Patrocinio de programas	-	0.00%
2. Cuñas, avisos o comerciales	-	0.00%
b) Otros medios	758,295.20	18.50%

Conforme con la Ley No. 4325, no podrá dedicarse más del 70% del presupuesto de publicidad e información por radio y televisión, a cuñas, avisos o comerciales debiendo dedicarse el resto al patrocinio de programas nacionales. El valor de las confecciones de los programas y de todos los comerciales integrarán los porcentajes legales señalados;

Anexo 2.
Relación de Puestos



INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA
SECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
RESUMEN RELACIÓN DE PUESTOS GENERAL
31/12/2022



Categoría	Puesto	Cantidad de Puestos Ocupados	Plazas Vacantes	Total	Salario Base Anual 2021	Anualidad 2021
	Asistente Técnico	1		1	€461 100	€11 521
	Auditor Interno	0	1	1	€1 138 550	€21 942
	Presidente Ejecutivo	1		1	€2 437 339	
404045	Prof. Jefe Serv. Civil 1	8	2	10	€835 450	€16 062
405046	Prof. Jefe Serv. Civil 2	4	1	5	€887 900	€17 080
405047	Prof. Jefe Serv. Civil 3	3		3	€968 950	€18 652
401041	Prof. Serv. Civil 1-A	9	1	10	€526 050	€10 060
403042	Prof. Serv. Civil 1-B	13	2	15	€617 650	€11 837
404043	Prof. Serv. Civil 2	3	1	4	€699 500	€13 425
404044	Prof. Serv. Civil 3	16	3	19	€759 950	€14 598
402039	Prof. Bachiller Jefe 2	1		1	€887 900	€11 182
404064	Profesional Informática 2 G.de.E	1		1	€699 500	€13 425
405067	Profes. Jefe Informática 1-B	1		1	€835 450	€16 062
304060	Programador Computador 3	1		1	€448 300	€11 196
301017	Inspector de Servicio Civil 1	12	7	19	€304 300	€7 539
302014	Técnico de Servicio Civil 1	11	2	13	€343 050	€8 523
304016	Técnico de Servicio Civil 3	11	1	12	€435 000	€10 859
301051	Técnico Informática 1	2		2	€330 000	€8 192
301052	Técnico Informática 2	1		1	€362 950	€9 028
301051	Técnico Informática 3	1		1	€404 200	€10 076
201010	Oficinista de Servicio Civil 1	1		1	€304 300	€7 539
202011	Oficinista de Servicio Civil 2	3		3	€330 000	€8 192
301023	Secretario de Servicio Civil 2	1		1	€355 600	€8 842
101001	Misceláneo de Servicio Civil 1	5	1	6	€278 250	€6 877
102002	Misceláneo de Servicio Civil 2	1		1	€293 000	€7 252
201007	Trab. Calificado de Servicio Civil 1	1		1	€296 000	€7 328
203009	Trab. Calificado de Servicio Civil 3	2		2	€363 100	€9 032
101005	Conductor de Servicio Civil 1	1		1	€298 750	€7 398
	Total de Plazas	115	22	137	€16 902 089	303719

GISELLE SALAZAR CARVAJAL (FIRMA)

Firmado digitalmente por GISELLE SALAZAR CARVAJAL (FIRMA)
Fecha: 2023.01.20 10:36:47 -06'00'

Licda. Guiselle Salazar Carvajal
Jefe de Recursos Humanos
INCOPESCA

Anexo 3.

Nivel de Empleo

ENTIDAD: INCO PESCA
TRIMESTRE: CUARTO
AÑO: 2022
INFORME SOBRE NIVEL DE EMPLEO
AL 31/12/2022

Sub- partida Presupuestaria	Cantidad de Puestos		Total de plazas
	Ocupados	Vacantes	
Cargos Fijos			
Superior	1	1	2
Ejecutivo	17	3	20
Profesional	42	7	49
Técnico	43	10	53
Administrativo	5	0	5
Servicio	7	1	8
Bombero			
Docente			
Policía			
TOTAL	115	22	137

**GISELLE
SALAZAR
CARVAJA
L (FIRMA)**

Firmado
digitalmente por
GISELLE SALAZAR
CARVAJAL
(FIRMA)
Fecha: 2023.02.08
09:19:37 -06'00'

Anexo 4.

Clasificación Económica de la Transferencia Corriente

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA TRANSFERENCIA CORRIENTE
CLASIFICACION ECONOMICA

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa	Total Egresos
1 GASTOS CORRIENTES	2,100,000,000.00	2,095,536,109.58
1.1 GASTOS DE CONSUMO	2,084,538,518.90	2,080,074,628.48
1.1.1 REMUNERACIONES	1,631,472,094.81	1,630,586,462.49
1.1.1.1 Sueldos y salarios	1,299,769,044.27	1,298,883,411.95
1.1.1.2 Contribuciones sociales	331,703,050.54	331,703,050.54
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	453,066,424.09	449,488,165.99
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15,461,481.10	15,461,481.10
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	15,461,481.10	15,461,481.10
GASTO TOTAL	2,100,000,000.00	2,095,536,109.58

Anexo 5.

Amortización e Intereses

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
AMORTIZACION E INTERESES DE DEUDA
AI 31 DE DICIEMBRE 2022
(en colones)

Código por CE	Descripción Cuenta	TOTAL
1.2	INTERESES	0.00
1.2.1.	Intereses internos	0.00
1.2.2.	Intereses externos	0.00
3.3	AMORTIZACION	0.00
3.1	Amortización interna	0.00
3.2	Amortización externa	0.00
TOTAL		0.00

Nota: Inco pesca no tiene amortización , ni intereses de deuda.

Anexo 6.

Cuadro de Inversiones

Proyectos de Inversión Pública
Al II Semestre 2022

Descripción	Objetivo General	Modalidad de ejecución	de Financiamiento	Costo Total	plazo estimado	Monto total estimado en el presupuesto	Ejecutado al 31-12-2022	Meta anual que se espera alcanzar	Unidad responsable del Proyecto

Cuadro Informe Proyectos de Inversion INCOPECSA 2022

Concepto	Estratos										
Presupuesto del ente u organo (en Unidades de Desarrollo)(1)	Menos de 3,420,869.6	de	a	de	a	de	a	de	a	de	mas de
		3,420,869.60	15,203,864.80	15,203,864.80	38,009,662.10	38,009,662.10		152,038,648.20	152,038,648.20	380,096,620.60	380,096,620.60
Presupuesto INCOPECSA 2022											
Unidad de desarrollo al 31/12/2022											