

AJDIP/083-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

| SESION | FECHA | RESPONSABLE (S) EJECUCION | FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO |
|---------|------------|---------------------------|------------------------------|
| 21-2022 | 25-04-2022 | DAFI | DE INMEDIATO |

CONSIDERANDO

1-Que mediante oficio INCO PESCA-DAFI-DFCO-PRE-015-2023, suscrito por la Licda. Yessenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable, remite el Informe Trimestral de la Ejecución Presupuestaria al 31 de marzo del 2023, para su respectiva aprobación y certificación de conformidad con lo solicitado en Decreto 41641-H, artículo 23 y sus reformas.

2-Que para efectos de análisis y aprobación de los documentos aportados a Junta Directiva, se requirió la presencia de la señora Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera y la señora Yessenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable, para la presentación del informe Trimestral de Ejecución Presupuestaria al 31 de marzo del 2023.

3- Que se realizó la presentación de lo correspondiente al cumplimiento de la ejecución presupuestaria, tanto en ingresos como en egresos, general y por programa, así como su porcentaje, según clasificación por objeto del gasto y clasificación económica y situación del periodo.

4- Que para la presentación de este informe, se tomó además como parámetro base de cumplimiento, lo dispuesto en cuanto al porcentaje de ejecución presupuestaria establecido por la Junta Directiva, de manera que se contará con un indicador de resultados de conformidad con las metas y objetivos establecidos para el periodo y se brindaron las explicaciones correspondientes.

5-Que una vez escuchada la exposición referida, respecto al Informe Trimestral de Ejecución Presupuestaria al 31 de marzo del 2023, en el cual, según lo dicho, se han observado las Normas Técnicas de Presupuesto Público emitidas por la Contraloría General de la República y los Lineamientos de Política Presupuestaria y Directrices emitidos por el Ministerio de Hacienda, Decreto 41641-H- artículo 23 y sus reformas y por resultar conforme, esta Junta acoge la recomendación vertida y por ende aprueba el informe presentado, razón por la cual, la Junta Directiva del Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura, **POR TANTO,**

ACUERDA

1-Aprobar el Informe Trimestral de Ejecución Presupuestaria al 31 de marzo del 2023, remitido mediante INCO PESCA-DAFI-DFCO-PRE-015-2023, suscrito por la Licda. Yessenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable.

2- De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al 31 de marzo del 2023, sería la siguiente:

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

| COD | DESCRIPCION | INGRESO PRESUPUESTADO | INGRESO TOTAL AL 31-03-2023 | VARIACIÓN ABSOLUTA | % INGRESO REAL |
|--------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| 1.3.1 | VTA. BIENES Y SERV. | 1,630,448,734.00 | 499,585,526.96 | (1,130,863,207.04) | 30.64% |
| 1.3.2 | INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 500,000.00 | 2,951,192.38 | 2,451,192.38 | 590.24% |
| 1.3.3 | MULTAS, REMATES Y COMISOS | 8,000,000.00 | 4,362,395.78 | (3,637,604.22) | 54.53% |
| 1.4.1 | TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO | 2,100,000,000.00 | 525,000,000.11 | (1,574,999,999.89) | 25.00% |
| 2.4.1 | TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO | 3,961,246,137.31 | - | (3,961,246,137.31) | 0.00% |
| 3.3.1 | SUPERAVIT LIBRE | 254,111,939.97 | 992,999,126.51 | 738,887,186.54 | 390.77% |
| 3.3.2 | SUPERAVIT ESPECIFICO | 102,263,917.42 | 3,322,361,414.52 | 3,220,097,497.10 | 3248.81% |
| TOTAL | | 8,056,570,728.70 | 5,347,259,656.26 | (2,709,311,072.44) | 66.37% |

AJDIP/083-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

3- De conformidad con el art. 23 del Reglamento publicado en Decreto No. 41641-H de Ley 9635 y sus reformas en el cual se debe presentar los documentos presupuestarios por clasificación por objeto del gasto y económica, para la respectiva verificación por parte de la STAP del cumplimiento de la regla fiscal, la información es la siguiente al 31 de marzo del 2023:

a) Clasificación por objeto del gasto:

a.1. Resumen general

Informe de Ejecución Presupuestaria de Egresos
Resumen General
Al 31 de marzo 2023

| Partida | Descripción | Presupuesto Ordinario | Modificaciones | Presupuesto Definitivo | Egresos del Periodo | Total Egresos | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 0 | REMUNERACIONES | 2,246,797,916.85 | -55,076,785.75 | 2,191,721,131.10 | 541,755,515.41 | 541,755,515.41 | 24.72% |
| 1 | SERVICIOS | 3,612,851,188.58 | 47,950,000.00 | 3,660,801,188.58 | 182,481,427.19 | 182,481,427.19 | 4.98% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 157,952,564.65 | -3,573,214.25 | 154,379,350.40 | 19,942,237.76 | 19,942,237.76 | 12.92% |
| 3 | INTERESES Y COMISIONES | 125,730.00 | 0.00 | 125,730.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 5 | BIENES DURADEROS | 1,404,672,941.62 | 0.00 | 1,404,672,941.62 | 41,416.76 | 41,416.76 | 0.00% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 634,170,387.00 | 10,700,000.00 | 644,870,387.00 | 250,241,908.57 | 250,241,908.57 | 38.80% |
| TOTALES | | 8,056,570,728.70 | - | 8,056,570,728.70 | 994,462,505.69 | 994,462,505.69 | 12.34% |

a.2. Detalle por programa

Programa 1. Dirección General y Administrativa

| Partida | Descripción | Presupuesto Ordinario | Modificaciones | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo | Egresos Anteriores | Egresos del Periodo | Total Egresos | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 0 | REMUNERACIONES | 777,170,146.87 | -12,481,410.00 | 0.00 | 764,688,736.87 | 0.00 | 195,592,398.08 | 195,592,398.08 | 25.58% |
| 1 | SERVICIOS | 324,117,410.18 | 2,400,000.00 | 0.00 | 326,517,410.18 | 0.00 | 94,893,599.12 | 94,893,599.12 | 29.06% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 37,312,347.00 | -1,000,000.00 | 0.00 | 36,312,347.00 | 0.00 | 7,864,068.74 | 7,864,068.74 | 21.66% |
| 3 | INTERESES Y COMISIONES | 125,730.00 | 0.00 | 0.00 | 125,730.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 5 | BIENES DURADEROS | 13,829,729.00 | 0.00 | 0.00 | 13,829,729.00 | 0.00 | 41,416.76 | 41,416.76 | 0.30% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 18,300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 18,300,000.00 | 0.00 | 11,925,158.12 | 11,925,158.12 | 65.16% |
| TOTALES | | 1,170,855,363.05 | -11,081,410.00 | 0.00 | 1,159,773,953.05 | 0.00 | 310,316,640.82 | 310,316,640.82 | 26.76% |

Programa 2. Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuicola

| Partida | Descripción | Presupuesto Ordinario | Modificaciones | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo | Egresos del Periodo | Total Egresos | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 0 | REMUNERACIONES | 1,124,614,403.71 | -42,595,375.75 | 0.00 | 1,082,019,027.96 | 284,757,566.35 | 284,757,566.35 | 26.32% |
| 1 | SERVICIOS | 500,742,693.89 | 45,550,000.00 | 0.00 | 546,292,693.89 | 86,516,670.07 | 86,516,670.07 | 15.84% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 88,890,216.65 | -2,573,214.25 | 0.00 | 86,317,002.40 | 12,078,169.02 | 12,078,169.02 | 13.99% |
| 5 | BIENES DURADEROS | 37,468,172.62 | 0.00 | 0.00 | 37,468,172.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 615,870,387.00 | 10,700,000.00 | 0.00 | 626,570,387.00 | 238,316,750.45 | 238,316,750.45 | 38.04% |
| TOTALES | | 2,367,585,873.87 | 11,081,410.00 | 0.00 | 2,378,667,283.87 | 621,669,155.89 | 621,669,155.89 | 26.14% |

AJDIP/083-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

Programa 3. Desarrollo Sostenible en la Pesca y Acuicultura

| Partida | Descripción | Presupuesto Ordinario | Modificaciones | Presupuesto Extraordinario | Presupuesto Definitivo | Egresos Anteriores | Egresos del Periodo | Total Egresos | Porcentaje Ejecución Egresos |
|----------------|--------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 0 | REMUNERACIONES | 345,013,366.27 | 0.00 | 0.00 | 345,013,366.27 | 0.00 | 61,405,550.98 | 61,405,550.98 | 17.80% |
| 1 | SERVICIOS | 2,787,991,084.51 | 0.00 | 0.00 | 2,787,991,084.51 | 0.00 | 1,071,158.00 | 1,071,158.00 | 0.04% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 31,750,001.00 | 0.00 | 0.00 | 31,750,001.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 5 | BIENES DURADEROS | 1,353,375,040.00 | 0.00 | 0.00 | 1,353,375,040.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| TOTALES | | 4,518,129,491.78 | 0.00 | 0.00 | 4,518,129,491.78 | 0.00 | 62,476,708.98 | 62,476,708.98 | 1.38% |

b) Clasificación Económica:

b.1. Para verificación de Regla Fiscal

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-03-2023
CLASIFICACION ECONOMICA

| CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO | Definitivo Programa 1 | Programa 1 | Definitivo Programa 2 | Programa 2 | Definitivo Programa 3 | Programa 3 | Total Definitivo | Total |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|-----------------------|
| 1 GASTOS CORRIENTES | 1,145,944,224.05 | 310,275,224.06 | 2,341,199,111.25 | 621,669,155.90 | 0.00 | 0.00 | 3,487,143,335.30 | 931,944,379.96 |
| 1.1 GASTOS DE CONSUMO | 1,122,638,494.05 | 298,349,985.94 | 1,706,308,724.25 | 383,117,312.96 | 0.00 | 0.00 | 2,828,947,218.30 | 681,467,298.90 |
| 1.1.1 REMUNERACIONES | 764,688,736.87 | 195,592,398.08 | 1,082,019,027.96 | 284,757,566.36 | 0.00 | 0.00 | 1,846,707,764.83 | 480,349,964.44 |
| 1.1.1.1 Sueldos y salarios | 613,014,264.33 | 145,688,276.86 | 855,592,062.89 | 207,836,039.49 | 0.00 | 0.00 | 1,468,606,327.22 | 353,524,316.35 |
| 1.1.1.2 Contribuciones sociales | 151,674,472.54 | 49,904,121.22 | 226,426,965.07 | 76,921,526.87 | 0.00 | 0.00 | 378,101,437.61 | 126,825,648.09 |
| 1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y | 357,949,757.18 | 102,757,587.86 | 624,289,696.29 | 98,359,746.60 | 0.00 | 0.00 | 982,239,453.47 | 201,117,334.46 |
| 1.2 INTERESES | 125,730.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 125,730.00 | 0.00 |
| 1.2.1 Internos | 125,730.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 125,730.00 | 0.00 |
| 1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 23,180,000.00 | 11,925,238.12 | 634,890,387.00 | 238,551,842.94 | 0.00 | 0.00 | 658,070,387.00 | 250,477,081.06 |
| 1.3.1 Transferencias corrientes al Sector | 4,880,000.00 | 80.00 | 430,296,587.00 | 121,236,511.49 | 0.00 | 0.00 | 435,176,587.00 | 121,236,591.49 |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector | 8,000,000.00 | 1,625,158.12 | 49,200,000.00 | 15,887,971.45 | 0.00 | 0.00 | 57,200,000.00 | 17,513,129.57 |
| 1.3.3 Transferencias corrientes al Sector | 10,300,000.00 | 10,300,000.00 | 155,393,800.00 | 101,427,360.00 | 0.00 | 0.00 | 165,693,800.00 | 111,727,360.00 |
| 2 GASTOS DE CAPITAL | 13,829,729.00 | 41,416.76 | 37,468,172.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51,297,901.62 | 41,416.76 |
| 2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.5 Otras obras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS | 13,829,729.00 | 41,416.76 | 37,468,172.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51,297,901.62 | 41,416.76 |
| 2.2.1 Maquinaria y equipo | 6,292,175.00 | 0.00 | 27,468,172.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33,760,347.62 | 0.00 |
| 2.2.4 Intangibles | 7,537,554.00 | 41,416.76 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,537,554.00 | 41,416.76 |
| GASTO TOTAL | 1,159,773,953.05 | 310,316,640.82 | 2,378,667,283.87 | 621,669,155.90 | - | - | 3,538,441,236.92 | 931,985,796.72 |

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente del primer trimestre 2023 fue por la suma de €931,944,379.96 y el gasto total por €931,985,796.72, de manera que se estaría cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución.

AJDIP/083-2023

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCO PESCA

b.2. Para registro en el SIPP de Contraloría General de la República

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-03-2023
CLASIFICACION ECONOMICA

| CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | Definitivo Programa 1 | Programa 1 | Definitivo Programa 2 | Programa 2 | Definitivo Programa 3 | Programa 3 | Total Definitivo | Total |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1 GASTOS CORRIENTES | 1,145,944,224.05 | 310,275,224.06 | 2,341,199,111.25 | 621,669,155.90 | 3,164,754,451.78 | 62,476,708.97 | 6,651,897,787.08 | 994,421,088.93 |
| 1.1 GASTOS DE CONSUMO | 1,122,638,494.05 | 298,349,985.94 | 1,706,308,724.25 | 383,117,312.96 | 3,164,754,451.78 | 62,476,708.97 | 5,993,701,670.08 | 743,944,007.87 |
| 1.1.1 REMUNERACIONES | 764,688,736.87 | 195,592,398.08 | 1,082,019,027.96 | 284,757,566.36 | 345,013,366.27 | 61,405,550.97 | 2,191,721,131.10 | 541,755,515.41 |
| 1.1.1.1 Sueldos y salarios | 613,014,264.33 | 145,688,276.86 | 855,592,062.89 | 207,836,039.49 | 276,854,058.48 | 48,534,534.98 | 1,745,460,385.70 | 402,058,851.33 |
| 1.1.1.2 Contribuciones sociales | 151,674,472.54 | 49,904,121.22 | 226,426,965.07 | 76,921,526.87 | 68,159,307.79 | 12,871,015.99 | 446,260,745.40 | 139,696,664.08 |
| 1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y | 357,949,757.18 | 102,757,587.86 | 624,289,696.29 | 98,359,746.60 | 2,819,741,085.51 | 1,071,158.00 | 3,801,980,538.98 | 202,188,492.46 |
| 1.2 INTERESES | 125,730.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 125,730.00 | 0.00 |
| 1.2.1 Internos | 125,730.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 125,730.00 | 0.00 |
| 1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 23,180,000.00 | 11,925,238.12 | 634,890,387.00 | 238,551,842.94 | 0.00 | 0.00 | 658,070,387.00 | 250,477,081.06 |
| 1.3.1 Transferencias corrientes al Sector | 4,880,000.00 | 80.00 | 430,296,587.00 | 121,236,511.49 | 0.00 | 0.00 | 435,176,587.00 | 121,236,591.49 |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector | 8,000,000.00 | 1,625,158.12 | 49,200,000.00 | 15,887,971.45 | 0.00 | 0.00 | 57,200,000.00 | 17,513,129.57 |
| 1.3.3 Transferencias corrientes al Sector | 10,300,000.00 | 10,300,000.00 | 155,393,800.00 | 101,427,360.00 | 0.00 | 0.00 | 165,693,800.00 | 111,727,360.00 |
| 2 GASTOS DE CAPITAL | 13,829,729.00 | 41,416.76 | 37,468,172.62 | 0.00 | 1,353,375,040.00 | 0.00 | 1,404,672,941.62 | 41,416.76 |
| 2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS | 13,829,729.00 | 41,416.76 | 37,468,172.62 | 0.00 | 1,353,375,040.00 | 0.00 | 1,404,672,941.62 | 41,416.76 |
| 2.2.1 Maquinaria y equipo | 6,292,175.00 | 0.00 | 27,468,172.62 | 0.00 | 1,353,375,040.00 | 0.00 | 1,387,135,387.62 | 0.00 |
| 2.2.4 Intangibles | 7,537,554.00 | 41,416.76 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,537,554.00 | 41,416.76 |
| GASTO TOTAL | 1,159,773,953.05 | 310,316,640.82 | 2,378,667,283.87 | 621,669,155.90 | 4,518,129,491.78 | 62,476,708.97 | 8,056,570,728.70 | 994,462,505.69 |

La ejecución presupuestaria al primer trimestre 2023, 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 de la Contraloría General de la República.

4-Continúese con los trámites correspondientes.

5-Acuerdo Firme.



Lic. Christian Miranda Vega
Secretaría Técnica Junta Directiva
INCO PESCA