



# AJDIP/095-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
<b>16-2024</b>	<b>16-04-2024</b>	<b>DAFI</b>	<b>DE INMEDIATO</b>

### CONSIDERANDO

1-Que mediante oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-027-2024, suscrito por la Licda. Selene Ampié Bermúdez, Coordinadora Sección de Presupuesto, remite el Informe Trimestral de la Ejecución Presupuestaria al 31 de marzo del 2024, 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 Selene Ampié Bermúdez, Coordinadora de la Sección de Presupuesto Institucional, para la presentación del informe Trimestral de Ejecución Presupuestaria al 31 de marzo del 2024.

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 2024, 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 2024, remitido mediante INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-027-2024, suscrito por la Licda. Selene Ampié Bermúdez, Coordinadora Sección de Presupuesto.

2- De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al 31 de marzo del 2024, sería la siguiente:

COMPOSICIÓN DEL INGRESO PRESUPUESTADO Y REAL SEGÚN FUENTE  
AL 31 DE MARZO 2024  
EN COLONES

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESO TOTAL AL 31-03-2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	2,090,497,767.33	784,640,967.39	(1,305,856,799.94)	37.53%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	0.00%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,100,000.00	3,142,216.86	(4,957,783.14)	38.79%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	-	-	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	1,800,000,000.00	450,000,000.00	(1,350,000,000.00)	25.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	782,383,621.57	41,497,807.36	(740,885,814.21)	5.30%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	119,354,288.72	1,321,588,877.66	1,202,234,588.94	1107.28%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	75,126,488.73	646,268,888.67	571,142,399.94	860.24%
<b>TOTAL</b>		<b>4,875,462,166.35</b>	<b>3,247,138,757.94</b>	<b>(1,628,323,408.41)</b>	<b>66.60%</b>



# AJDIP/095-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

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 2024:

### a) Clasificación por objeto del gasto:

#### a.1. Resumen general

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA I TRIMESTRE 2024

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO

Cuenta Descripción Partida	P.Definitivo	Ejecutado	%	P.Definitivo	Ejecutado	%	P.Definitivo	Ejecutado	%
	Programa 1	Programa 1	Ejecucion	Programa 2	Programa 2	Ejecucion	Programa 3	Programa 3	Ejecucion
0 REMUNERACIONES	864,432,934.52	204,939,113.06	23.71%	1,251,337,417.32	323,487,388.23	25.85%	429,730,332.20	124,476,016.55	28.97%
1 SERVICIOS	349,824,536.70	37,834,685.44	10.82%	574,401,931.00	118,068,067.58	20.55%	607,436,121.57	24,217,852.02	3.99%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	37,788,750.00	3,227,080.80	8.54%	103,245,000.00	5,435,577.53	5.26%	21,087,500.00	-	0.00%
5 BIENES DURADEROS	20,350,000.00	91,116.87	0.45%	32,758,717.54	-	0.00%	153,860,000.00	-	0.00%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39,042,646.30	27,377,965.68	70.12%	374,835,259.40	111,041,134.28	29.62%	-	-	0.00%
9 CUENTAS ESPECIALES	6,757,655.00	-	0.00%	8,573,364.80	-	0.00%	-	-	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>1,318,196,522.52</b>	<b>273,469,961.85</b>	<b>20.75%</b>	<b>2,345,151,690.06</b>	<b>558,032,167.62</b>	<b>23.80%</b>	<b>1,212,113,953.77</b>	<b>148,693,868.57</b>	<b>12.27%</b>

#### a.2. Programa 1. Dirección Superior y Administrativa

Composición del Egreso Real  
Dirección Superior y Administrativa  
Al 31 de marzo 2024

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 31-03-2024	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	864,432,934.52	204,939,113.06	204,939,113.06	659,493,821.46	23.71%
1	SERVICIOS	349,824,536.70	37,834,685.44	37,834,685.44	311,989,851.26	10.82%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	37,788,750.00	3,227,080.80	3,227,080.80	34,561,669.20	8.54%
5	BIENES DURADEROS	20,350,000.00	91,116.87	91,116.87	20,258,883.13	0.45%
6	TRANSFER. CORRIENTES	39,042,646.30	27,377,965.68	27,377,965.68	11,664,680.62	70.12%
9	CUENTAS ESPECIALES	6,757,655.00	-	-	6,757,655.00	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>1,318,196,522.52</b>	<b>273,469,961.85</b>	<b>273,469,961.85</b>	<b>1,044,726,560.67</b>	<b>20.75%</b>



# AJDIP/095-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

### a.3. Programa No. 2 Apoyo al Servicio Pesquero y Acuícola

Composición del Egreso Real  
Serv. Apoyo Sector Pesquero y Acuicola  
Al 31 de marzo 2024

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 31-03-2024	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	1,251,337,417.32	323,487,388.23	323,487,388.23	927,850,029.09	25.85%
1	SERVICIOS	574,401,931.00	118,068,067.58	118,068,067.58	456,333,863.42	20.55%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	103,245,000.00	5,435,577.53	5,435,577.53	97,809,422.47	5.26%
5	BIENES DURADEROS	32,758,717.54	-	-	32,758,717.54	0.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	374,835,259.40	111,041,134.28	111,041,134.28	263,794,125.12	29.62%
9	CUENTAS ESPECIALES	8,573,364.80	-	-	8,573,364.80	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>2,345,151,690.06</b>	<b>558,032,167.62</b>	<b>558,032,167.62</b>	<b>1,787,119,522.44</b>	<b>23.80%</b>

### a.4. Programa N°3 Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura

Composición del Egreso Real  
Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura C.R.  
Al 31 de marzo 2024

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al 31-03-2024	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	429,730,332.20	124,476,016.55	124,476,016.55	305,254,315.65	28.97%
1	SERVICIOS	607,436,121.57	24,217,852.02	24,217,852.02	583,218,269.55	3.99%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	21,087,500.00	-	-	21,087,500.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	153,860,000.00	-	-	153,860,000.00	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>1,212,113,953.77</b>	<b>148,693,868.57</b>	<b>148,693,868.57</b>	<b>1,063,420,085.20</b>	<b>12.27%</b>

### b) Clasificación Económica:

#### b.1. Para verificación de Regla Fiscal

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-03-2024  
CLASIFICACION ECONOMICA

CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Definitivo Programa 1	Programa 1	Definitivo Programa 2	Programa 2	Total Definitivo	Total
1 GASTOS CORRIENTES	1,291,088,867.52	273,378,844.98	2,303,819,607.72	558,032,167.62	3,594,908,475.24	831,411,012.60
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,247,665,221.22	245,994,854.48	1,920,684,348.32	441,922,260.76	3,168,349,569.54	687,917,115.24

### 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](mailto:cmiranda@incopesca.go.cr)



# AJDIP/095-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

1.1.1	REMUNERACIONES	864,432,934.52	204,939,113.06	1,251,337,417.32	323,487,388.23	2,115,770,351.84	528,426,501.29
1.1.1.1	Sueldos y salarios	689,293,074.52	152,297,186.35	984,112,208.32	237,020,541.19	1,673,405,282.84	389,317,727.54
1.1.1.2	Contribuciones sociales	175,139,860.00	52,641,926.71	267,225,209.00	86,466,847.04	442,365,069.00	139,108,773.75
1.1.2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	383,232,286.70	41,055,741.42	669,346,931.00	118,434,872.53	1,052,579,217.70	159,490,613.95
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43,423,646.30	27,383,990.50	383,135,259.40	116,109,906.86	426,558,905.70	143,493,897.36
1.3.1	Transferencias corrientes al Sector Público	4,381,000.00	6,024.82	230,481,114.04	111,375,432.38	234,862,114.04	111,381,457.20
1.3.2	Transferencias corrientes al Sector Privado	29,642,646.30	18,977,965.68	51,791,585.36	4,734,474.48	81,434,231.66	23,712,440.16
1.3.3	Transferencias corrientes al Sector Externo	9,400,000.00	8,400,000.00	100,862,560.00	0.00	110,262,560.00	8,400,000.00
2	GASTOS DE CAPITAL	20,350,000.00	91,116.87	32,758,717.54	0.00	53,108,717.54	91,116.87
2.2	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	20,350,000.00	91,116.87	32,758,717.54	0.00	53,108,717.54	91,116.87
2.2.1	Maquinaria y equipo	10,900,000.00	0.00	22,208,717.54	0.00	33,108,717.54	0.00
2.2.4	Intangibles	9,450,000.00	91,116.87	10,550,000.00	0.00	20,000,000.00	91,116.87
4	SUMAS SIN ASIGNACIÓN	6,757,655.00	0.00	8,573,364.80	0.00	15,331,019.80	0.00
<b>GASTO TOTAL</b>		<b>1,318,196,522.52</b>	<b>273,469,961.85</b>	<b>2,345,151,690.06</b>	<b>558,032,167.62</b>	<b>3,663,348,212.58</b>	<b>831,502,129.47</b>

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente del primer trimestre 2024 fue por la suma de €831,411,012.60 y el gasto total por €831,502,129.47, de manera que se estaría cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución.

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

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31-03-2024  
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	1,291,088,867.52	273,378,844.98	2,303,819,607.72	558,032,167.62	1,058,253,953.77	148,693,868.57	4,653,162,429.01	980,104,881.17
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,247,665,221.22	245,994,854.48	1,920,684,348.32	441,922,260.76	1,058,253,953.77	148,693,868.57	4,226,603,523.31	836,610,983.81
1.1.1 REMUNERACIONES	864,432,934.52	204,939,113.06	1,251,337,417.32	323,487,388.23	429,730,332.20	124,476,016.55	2,545,500,684.04	652,902,517.84

### Desarrollo y conservación en equilibrio

Teléfono 2630-0600 \* Apdo. 333-54, Puntarenas, Costa Rica  
Telefax: 2630-0629, San José, Costa Rica  
[cmiranda@incopesca.co.cr](mailto:cmiranda@incopesca.co.cr)



# AJDIP/095-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

1.1.1.1	Sueldos y salarios	689,293,074.52	152,297,186.35	984,112,208.32	237,020,541.19	344,834,556.20	93,302,344.09	2,018,239,839.04	482,620,071.63
1.1.1.2	Contribuciones sociales	175,139,860.00	52,641,926.71	267,225,209.00	86,466,847.04	84,895,776.00	31,173,672.46	527,260,845.00	170,282,446.21
<b>1.1.2</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>383,232,286.70</b>	<b>41,055,741.42</b>	<b>669,346,931.00</b>	<b>118,434,872.53</b>	<b>628,523,621.57</b>	<b>24,217,852.02</b>	<b>1,681,102,839.27</b>	<b>183,708,465.97</b>
<b>1.3</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>43,423,646.30</b>	<b>27,383,990.50</b>	<b>383,135,259.40</b>	<b>116,109,906.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>426,558,905.70</b>	<b>143,493,897.36</b>
1.3.1	Transferencias corrientes al Sector Público	4,381,000.00	6,024.82	230,481,114.04	111,375,432.38	0.00	0.00	234,862,114.04	111,381,457.20
1.3.2	Transferencias corrientes al Sector Privado	29,642,646.30	18,977,965.68	51,791,585.36	4,734,474.48	0.00	0.00	81,434,231.66	23,712,440.16
1.3.3	Transferencias corrientes al Sector Externo	9,400,000.00	8,400,000.00	100,862,560.00	0.00	0.00	0.00	110,262,560.00	8,400,000.00
<b>2</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>20,350,000.00</b>	<b>91,116.87</b>	<b>32,758,717.54</b>	<b>0.00</b>	<b>153,860,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>206,968,717.54</b>	<b>91,116.87</b>
<b>2.2</b>	<b>ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>20,350,000.00</b>	<b>91,116.87</b>	<b>32,758,717.54</b>	<b>0.00</b>	<b>153,860,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>206,968,717.54</b>	<b>91,116.87</b>
2.2.1	Maquinaria y equipo	10,900,000.00	0.00	22,208,717.54	0.00	153,860,000.00	0.00	186,968,717.54	0.00
2.2.4	Intangibles	9,450,000.00	91,116.87	10,550,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	91,116.87
<b>4</b>	<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>	<b>6,757,655.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,573,364.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,331,019.80</b>	<b>0.00</b>
<b>GASTO TOTAL</b>		<b>1,318,196,522.52</b>	<b>273,469,961.85</b>	<b>2,345,151,690.06</b>	<b>558,032,167.62</b>	<b>1,212,113,953.77</b>	<b>148,693,868.57</b>	<b>4,875,462,166.35</b>	<b>980,195,998.04</b>

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**  
**INCOPECA**