



# AJDIP/172-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
<b>28-2024</b>	<b>16-07-2024</b>	<b>DAFI</b>	<b>DE INMEDIATO</b>

### CONSIDERANDO

- 1-Que mediante oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-087-2024, suscrito por la Licda. Yessenia Nuñez Dimarco, Jefa del Departamento Financiero Contable, remite el Informe Trimestral de la Ejecución Presupuestaria al 30 de junio 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, para la presentación del informe Trimestral de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio 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 cuenta con indicadores 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 30 de junio 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 30 de junio del 2024, remitido mediante INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-087-2024, suscrito por la Licda. Yessenia Nuñez Dimarco, Jefa del Departamento Financiero Contable.
- 2- De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al 30 de junio del 2024, sería la siguiente:

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS II TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 30- 06-2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	2,090,497,767.33	441,212,358.90	1,225,853,326.29	(864,644,441.04)	58.64%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	0.00%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,100,000.00	5,248,349.40	8,390,566.26	290,566.26	103.59%
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	900,000,000.00	(900,000,000.00)	50.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	782,383,621.57	1,010,713.22	42,508,520.58	(739,875,100.99)	5.43%
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>897,471,421.52</b>	<b>4,144,610,179.46</b>	<b>(730,851,986.89)</b>	<b>85.01%</b>

- 3- De conformidad con el art. 23 del Reglamento publicado en Decreto No. 41641-H de Ley 9635 y sus reformas en el cual se debe presentar los documentos presupuestarios por clasificación por objeto del gasto y económica, para la respectiva verificación por parte de la STAP del cumplimiento de la regla fiscal, la información es la siguiente al 30 de junio del 2024:



# AJDIP/172-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

### a) Clasificación por objeto del gasto:

#### a.1. Resumen general

Partida	Descripción	P.Definitivo Programa 1	Ejecutado Programa 1	P.Definitivo Programa 2	Ejecutado Programa 2	P.Definitivo Programa 3	Ejecutado Programa 3	Total Definitivo	Total Ejecutado
0	Remuneraciones	916,096,163.16	358,563,334.37	1,310,054,380.30	574,083,494.23	152,217,608.30	152,217,606.99	2,378,368,151.76	1,084,864,435.59
1	Servicios	330,439,536.70	99,139,500.82	516,038,077.16	250,534,429.91	607,436,121.57	42,508,520.58	1,453,913,735.43	392,182,451.31
2	Materiales y Suministros	36,938,750.00	15,078,927.24	100,952,800.00	36,892,123.78	21,087,500.00	0.00	158,979,050.00	51,971,051.02
5	Bienes Duraderos	20,350,000.00	561,006.58	32,758,717.54	1,499,267.50	153,860,000.00	0.00	206,968,717.54	2,060,274.08
6	Transferencias Corrientes	37,042,646.30	31,019,126.16	347,346,121.62	272,784,737.14	0.00	0.00	384,388,767.92	303,803,863.30
9	Cuentas Especiales	113,827,457.17	0.00	179,016,286.53	0.00	0.00	0.00	292,843,743.70	0.00
<b>Totales</b>		<b>1,454,694,553.33</b>	<b>504,361,895.17</b>	<b>2,486,166,383.15</b>	<b>1,135,794,052.56</b>	<b>934,601,229.87</b>	<b>194,726,127.57</b>	<b>4,875,462,166.35</b>	<b>1,834,882,075.30</b>

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	828,425,938.72	87,670,224.44	916,096,163.16	153,624,221.31	358,563,334.37	39.14%
1	SERVICIOS	323,969,516.70	6,470,020.00	330,439,536.70	61,304,815.38	99,139,500.82	30.00%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	37,788,750.00	-850,000.00	36,938,750.00	11,670,656.44	15,078,927.24	40.82%
5	BIENES DURADEROS	20,350,000.00	0.00	20,350,000.00	469,889.71	561,006.58	2.76%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,642,646.30	-3,600,000.00	37,042,646.30	3,641,160.48	31,019,126.16	83.74%
9	CUENTAS ESPECIALES	63,557,850.00	50,269,607.17	113,827,457.17	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>1,314,734,701.72</b>	<b>139,959,851.61</b>	<b>1,454,694,553.33</b>	<b>230,710,743.32</b>	<b>504,361,895.17</b>	<b>34.67%</b>

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	1,223,881,817.12	86,172,563.18	1,310,054,380.30	250,596,106.00	574,083,494.23	43.82%
1	SERVICIOS	539,928,571.00	-23,890,493.84	516,038,077.16	132,241,099.87	250,534,429.91	48.55%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	103,245,000.00	-2,292,200.00	100,952,800.00	31,396,981.25	36,892,123.78	36.54%
5	BIENES DURADEROS	32,758,717.54	0.00	32,758,717.54	1,499,267.50	1,499,267.50	4.58%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	378,259,825.20	-30,913,703.58	347,346,121.62	161,743,602.86	272,784,737.14	78.53%
9	CUENTAS ESPECIALES	70,539,580.00	108,476,706.53	179,016,286.53	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>2,348,613,510.86</b>	<b>137,552,872.29</b>	<b>2,486,166,383.15</b>	<b>577,477,057.48</b>	<b>1,135,794,052.56</b>	<b>45.68%</b>



# AJDIP/172-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

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

Partida	Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Egresos del Periodo	Total Egresos	Porcentaje Ejecución Egresos
0	REMUNERACIONES	429,730,332.20	-277,512,723.90	152,217,608.30	27,741,590.44	152,217,606.99	100.00%
1	SERVICIOS	607,436,121.57	0.00	607,436,121.57	18,290,668.56	42,508,520.58	7.00%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	21,087,500.00	0.00	21,087,500.00	0.00	0.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	153,860,000.00	0.00	153,860,000.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>1,212,113,953.77</b>	<b>-277,512,723.90</b>	<b>934,601,229.87</b>	<b>46,032,259.00</b>	<b>194,726,127.57</b>	<b>20.84%</b>

### b) Clasificación Económica:

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

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).

Clasificador Económico del Gasto del Sector Público	Programa 1		Programa 2		Total	
	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,320,517,096.16</b>	<b>503,800,888.59</b>	<b>2,274,391,379.08</b>	<b>1,134,294,785.07</b>	<b>3,594,908,475.24</b>	<b>1,638,095,673.66</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>1,279,093,449.86</b>	<b>472,775,696.11</b>	<b>1,918,745,257.46</b>	<b>855,347,832.54</b>	<b>3,197,838,707.32</b>	<b>1,328,123,528.65</b>
<b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>	<b>916,096,163.16</b>	<b>358,563,334.37</b>	<b>1,310,054,380.30</b>	<b>574,083,494.24</b>	<b>2,226,150,543.46</b>	<b>932,646,828.61</b>
1.1.1.1 Sueldos y salarios	732,945,360.04	273,653,192.49	1,034,339,123.31	431,600,081.61	1,767,284,483.35	705,253,274.10
1.1.1.2 Contribuciones sociales	183,150,803.12	84,910,141.88	275,715,256.99	142,483,412.63	458,866,060.11	227,393,554.51
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>362,997,286.70</b>	<b>114,212,361.74</b>	<b>608,690,877.16</b>	<b>281,264,338.30</b>	<b>971,688,163.86</b>	<b>395,476,700.04</b>
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>41,423,646.30</b>	<b>31,025,192.48</b>	<b>355,646,121.62</b>	<b>278,946,952.53</b>	<b>397,069,767.92</b>	<b>309,972,145.01</b>
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	4,381,000.00	6,066.32	230,481,114.04	193,760,524.79	234,862,114.04	193,766,591.11
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	28,642,646.30	22,619,126.16	37,791,585.36	9,955,005.95	66,434,231.66	32,574,132.11
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	8,400,000.00	8,400,000.00	87,373,422.22	75,231,421.79	95,773,422.22	83,631,421.79
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>20,350,000.00</b>	<b>561,006.58</b>	<b>32,758,717.54</b>	<b>1,499,267.50</b>	<b>53,108,717.54</b>	<b>2,060,274.08</b>
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>20,350,000.00</b>	<b>561,006.58</b>	<b>32,758,717.54</b>	<b>1,499,267.50</b>	<b>53,108,717.54</b>	<b>2,060,274.08</b>
2.2.1 Maquinaria y equipo	10,900,000.00	333,214.40	22,208,717.54	1,499,267.50	33,108,717.54	1,832,481.90
2.2.4 Intangibles	9,450,000.00	227,792.18	10,550,000.00	0.00	20,000,000.00	227,792.18
<b>GASTO TOTAL</b>	<b>1,340,867,096.16</b>	<b>504,361,895.17</b>	<b>2,307,150,096.62</b>	<b>1,135,794,052.57</b>	<b>3,648,017,192.78</b>	<b>1,640,155,947.74</b>
<b>4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>	<b>113,827,457.17</b>	<b>0.00</b>	<b>179,016,286.53</b>	<b>0.00</b>	<b>292,843,743.70</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,454,694,553.33</b>	<b>504,361,895.17</b>	<b>2,486,166,383.15</b>	<b>1,135,794,052.57</b>	<b>3,940,860,936.48</b>	<b>1,640,155,947.74</b>

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente al segundo trimestre 2024 fue por la suma de €1,638,095,673.66 y el gasto total por €1,640,155,947.74, de manera que se estaría cumpliendo con la regla fiscal establecida a la institución.

### 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/172-2024

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

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

Clasificador Económico del Gasto del Sector Público	Programa 1		Programa 2		Programa 3		Total	
	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos	Pres. Definitivo	Egresos
1 GASTOS CORRIENTES	1,320,517,096.16	503,800,888.59	2,274,391,379.08	1,134,294,785.07	780,741,229.87	194,726,127.57	4,375,649,705.11	1,832,821,801.23
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,279,093,449.86	472,775,696.11	1,918,745,257.46	855,347,832.54	780,741,229.87	194,726,127.57	3,978,579,937.19	1,522,849,656.22
1.1.1 REMUNERACIONES	916,096,163.16	358,563,334.37	1,310,054,380.30	574,083,494.24	152,217,608.30	152,217,606.99	2,378,368,151.76	1,084,864,435.60
1.1.1.1 Sueldos y salarios	732,945,360.04	273,653,192.49	1,034,339,123.31	431,600,081.61	115,396,058.41	115,396,058.11	1,882,680,541.76	820,649,332.21
1.1.1.2 Contribuciones sociales	183,150,803.12	84,910,141.88	275,715,256.99	142,483,412.63	36,821,549.89	36,821,548.88	495,687,610.00	264,215,103.39
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	362,997,286.70	114,212,361.74	608,690,877.16	281,264,338.30	628,523,621.57	42,508,520.58	1,600,211,785.43	437,985,220.62
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41,423,646.30	31,025,192.48	355,646,121.62	278,946,952.53	0.00	0.00	397,069,767.92	309,972,145.01
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Públic	4,381,000.00	6,066.32	230,481,114.04	193,760,524.79	0.00	0.00	234,862,114.04	193,766,591.11
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privar	28,642,646.30	22,619,126.16	37,791,585.36	9,955,005.95	0.00	0.00	66,434,231.66	32,574,132.11
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Exter	8,400,000.00	8,400,000.00	87,373,422.22	75,231,421.79	0.00	0.00	95,773,422.22	83,631,421.79
2 GASTOS DE CAPITAL	20,350,000.00	561,006.58	32,758,717.54	1,499,267.50	153,860,000.00	0.00	206,968,717.54	2,060,274.08
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	20,350,000.00	561,006.58	32,758,717.54	1,499,267.50	153,860,000.00	0.00	206,968,717.54	2,060,274.08
2.2.1 Maquinaria y equipo	10,900,000.00	333,214.40	22,208,717.54	1,499,267.50	153,860,000.00	0.00	186,968,717.54	1,832,481.90
2.2.4 Intangibles	9,450,000.00	227,792.18	10,550,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	227,792.18
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	113,827,457.17	0.00	179,016,286.53	0.00	0.00	0.00	292,843,743.70	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,454,694,553.33</b>	<b>504,361,895.17</b>	<b>2,486,166,383.15</b>	<b>1,135,794,052.57</b>	<b>934,601,229.87</b>	<b>194,726,127.57</b>	<b>4,875,462,166.35</b>	<b>1,834,882,075.31</b>

La ejecución presupuestaria al segundo trimestre 2024, 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