



AJDIP/179-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
29-2024	18/07/2024	DAFI	DE INMEDIATO

CONSIDERANDO

1-Que mediante oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-088-2024, suscrito por la Lic. Yesenia Nuñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable del INCOPESCA, se remite Informe de Evaluación Anual y Ejecución Presupuestaria del I Semestre 2024, para su respectiva aprobación y certificación de conformidad con lo solicitado en Decreto 41641-H, artículo 29 y sus reformas.

2-Que mediante oficio INCOPESCA-PE-PLANI-016-2024, suscrito por el señor Randall Sánchez Campos, Jefe del Departamento de Planificación Institucional, se presenta el Informe de Evaluación al Plan Operativo Institucional correspondiente a Primer Semestre 2024 así como el Informe de Evaluación de Resultados Físicos y Financieros al 30 de junio 2024.

3-Que para efectos de análisis y aprobación de los documentos aportados a Junta Directiva, se requirió la presencia de las señoras Betty Valverde Cordero, Directora Administrativa Financiera y Yesenia Núñez Dimarco, Jefe Departamento Financiero Contable, así como el señor Randall Sánchez Campos, para la presentación del informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria del I Semestre 2024, el Informe de Evaluación al Plan Operativo Institucional correspondiente a Primer Semestre 2024 y el Informe de Evaluación de Resultados Físicos y Financieros al 30 de junio 2024.

4- Se realizó la presentación de lo correspondiente al cumplimiento de la ejecución presupuestaria, tanto en ingresos como en egresos, así como su porcentaje, según clasificación por objeto del gasto y clasificación económica. Además del análisis comparativo entre periodos 2023-2024, además del Informe de Evaluación correspondiente al I semestre 2024.

5-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 brindaron las explicaciones correspondientes.

6-Que una vez escuchadas las exposiciones de motivos por parte de la señora Betty Valverde Cordero y el señor Randall Sánchez Campos, respecto al Evaluación y Ejecución Presupuestaria del I Semestre 2024, el Informe de Evaluación al Plan Operativo Institucional correspondiente a Primer Semestre 2024 y el Informe de Evaluación de Resultados Físicos y Financieros al 30 de junio 2024, según lo dicho, se han observado las Normas Técnicas de Presupuesto Público emitidas por la Contraloría General de la República y los Lineamientos de Política Presupuestaria y Directrices emitidos por el Ministerio de Hacienda, Decreto 41641-H- artículo 29 y sus reformas y por resultar conforme, esta Junta Directiva acoge los comentarios y recomendaciones vertidas 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 los informes de Evaluación y Ejecución Presupuestaria del I Semestre 2024, Informe de Evaluación al Plan Operativo Institucional correspondiente a Primer Semestre 2024 y el Informe de Evaluación de Resultados Físicos y Financieros al 30 de junio 2024 remitidos mediante oficios INCOPESCA-PE-PLANI-016-2024 y INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-088-2024, que contemplan lo siguiente:

a) Composición del ingreso presupuestado y real según fuente



AJDIP/179-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

De acuerdo con la información suministrada la composición de los ingresos al I semestre 2024, según análisis semestral, sería la siguiente:

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS I TRIMESTRE	INGRESOS II TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 30-06-2024	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	2,090,497,767.33	784,640,967.39	441,212,358.90	1,225,853,326.29	58.64%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,100,000.00	3,142,216.86	5,248,349.40	8,390,566.26	103.59%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	1,800,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00	900,000,000.00	50.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	782,383,621.57	41,497,807.36	1,010,713.22	42,508,520.58	5.43%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	119,354,288.72	1,321,588,877.66	-	1,321,588,877.66	1107.28%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	75,126,488.73	646,268,888.67	-	646,268,888.67	860.24%
TOTAL		4,875,462,166.35	3,247,138,757.94	897,471,421.52	4,144,610,179.46	85.01%

b) Composición del egreso presupuestado y real

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 II Semestre de 2023:

Clasificación por objeto del gasto

Partida	Descripción	Egreso Presupuestado	Egreso Real al I Trimestre	Egreso Real al II Trimestre	Egreso Real	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	2,378,368,151.76	652,902,517.84	431,961,917.75	1,084,864,435.59	1,293,503,716.17	45.61%
1	SERVICIOS	1,453,913,735.43	180,345,867.50	211,836,583.81	392,182,451.31	1,061,731,284.12	26.97%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	158,979,050.00	8,903,413.33	43,067,637.69	51,971,051.02	107,007,998.98	32.69%
5	BIENES DURADEROS	206,968,717.54	91,116.87	1,969,157.21	2,060,274.08	204,908,443.46	1.00%
6	TRANSFER. CORRIENTES	384,388,767.92	138,419,099.96	165,384,763.34	303,803,863.30	80,584,904.62	79.04%
9	CUENTAS ESPECIALES	292,843,743.70	-	-	-	292,843,743.70	0.00%
TOTAL		4,875,462,166.35	980,662,015.50	854,220,059.80	1,834,882,075.30	3,040,580,091.05	37.64%

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
Totales		1,454,694,533.33	504,361,895.17	2,486,166,383.15	1,135,794,052.56	934,601,229.87	194,726,127.57	4,875,462,166.35	1,834,882,075.30

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/179-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

Clasificación Económica (para efectos de verificación de regla fiscal):

Clasificador Económico del Gasto del Sector Público	Programa 1		Programa 2		Total	
	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	3,594,908,475.24	1,638,095,673.66
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,279,093,449.86	472,775,696.11	1,918,745,257.46	855,347,832.54	3,197,838,707.32	1,328,123,528.65
1.1.1 REMUNERACIONES	916,096,163.16	358,563,334.37	1,310,054,380.30	574,083,494.24	2,226,150,543.46	932,646,828.61
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
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	362,997,286.70	114,212,361.74	608,690,877.16	281,264,338.30	971,688,163.86	395,476,700.04
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41,423,646.30	31,025,192.48	355,646,121.62	278,946,952.53	397,069,767.92	309,972,145.01
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Públ	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 Priva	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 Exter	8,400,000.00	8,400,000.00	87,373,422.22	75,231,421.79	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	53,108,717.54	2,060,274.08
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	20,350,000.00	561,006.58	32,758,717.54	1,499,267.50	53,108,717.54	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	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
GASTO TOTAL	1,340,867,096.16	504,361,895.17	2,307,150,096.62	1,135,794,052.57	3,648,017,192.78	1,640,155,947.74
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	113,827,457.17	0.00	179,016,286.53	0.00	292,843,743.70	0.00
TOTAL	1,454,694,553.33	504,361,895.17	2,486,166,383.15	1,135,794,052.57	3,940,860,936.48	1,640,155,947.74

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente del periodo 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. Se excluye Programa 3, ley N°10037 recursos que fueron ejecutados 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, mientras se mantuvo vigente el Programa Desarrollo Sostenible de la Pesca y Acuicultura en Costa Rica (PDSPA-CR).

Clasificación Económica (Para efectos de registro en SIPP-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 Públ	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 Priva	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
TOTAL	1,454,694,553.33	504,361,895.17	2,486,166,383.15	1,135,794,052.57	934,601,229.87	194,726,127.57	4,875,462,166.35	1,834,882,075.31

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/179-2024

Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

La información se registrará en el SIPP para los tres programas, resultando así el presupuesto definitivo y total ejecutado, sin embargo, se reitera que el Programa 3 no se debe considerar para efectos de afectación a la regla fiscal.

2-Continúese con los trámites correspondientes.

3-Acuerdo Firme.



Lic. Christian Miranda Vega
Secretaría Técnica Junta Directiva
INCOPECA