



# AJDIP/255-2023

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPESCA

3SESION	FECHA	RESPONSABLE (S) EJECUCION	FECHA LIMITE DE CUMPLIMIENTO
48-2023	17/10/2023	DAFI	DE INMEDIATO

### CONSIDERANDO

- 1-Que mediante oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-102-2023, suscrito por la Licda. Yessenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable, remite el Informe Trimestral de la Ejecución Presupuestaria al 30 de septiembre 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, la señora Yessenia Núñez Dimarco, Jefe del Departamento Financiero Contable y Selene Ampié Bermúdez, Coordinadora del Departamento de Presupuesto del INCOPESCA, para la presentación del informe Trimestral de Ejecución Presupuestaria al 30 de septiembre 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 la Ejecución Presupuestaria al 30 de septiembre 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 la Ejecución Presupuestaria al 30 de septiembre del 2023, remitido mediante INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-102-2023, 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 30 de septiembre del 2023, sería la siguiente:

### Composición del Ingreso Presupuestado y Real según Fuente Al 30 de setiembre 2023 En Colones

COD	DESCRIPCION	INGRESO PRESUPUESTADO	INGRESOS II TRIMESTRE	INGRESOS III TRIMESTRE	INGRESO TOTAL AL 30-09-2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	% INGRESO REAL
1.3.1	VTA. BIENES Y SERV.	1,675,737,328.30	856,918,138.51	644,623,957.65	1,501,542,096.16	(174,195,232.14)	89.60%
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	500,000.00	2,951,222.38	-	2,951,222.38	2,451,222.38	590.24%
1.3.3	MULTAS, REMATES Y COMISOS	8,000,000.00	8,030,415.29	8,370,631.53	16,401,046.82	8,401,046.82	205.01%
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	977,549.00	-	977,549.00	977,549.00	0.00%
1.4.1	TRANSF.CTES DEL SECTOR PUBLICO	2,000,000,000.00	1,050,000,000.00	449,999,999.00	1,499,999,999.00	(500,000,001.00)	75.00%
2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	3,961,246,137.31	-	561,532,604.39	561,532,604.39	(3,399,713,532.92)	14.18%
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	182,157,645.42	1,003,112,390.02	-	1,003,112,390.02	820,954,744.60	550.68%
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	347,429,617.67	3,322,361,414.52	(2,888,700,000.00)	433,661,414.52	86,231,796.85	124.82%
TOTAL		8,175,070,728.70	6,244,351,129.72	(1,224,172,807.43)	5,020,178,322.29	(3,154,892,406.41)	61.41%



# AJDIP/255-2023

## 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 30 de septiembre del 2023:

### a) Clasificación por objeto del gasto:

#### a.1 Resumen

Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura  
Informe de Ejecución Presupuestaria por Programa III Trimestre 2023  
Clasificación por Objeto del Gasto

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	749,735,534.97	479,765,002.63	1,030,966,310.96	708,896,321.68	345,013,366.27	151,648,947.05	2,125,715,212.20	1,340,310,271.36
1	Servicios	342,407,410.18	253,084,279.73	590,669,803.61	311,347,819.43	2,487,993,884.51	35,488,761.74	3,421,071,098.30	599,920,860.90
2	Materiales y Suministros	35,272,313.70	23,124,714.20	90,655,785.65	65,044,384.95	41,770,001.00	178,425.00	167,698,100.35	88,347,524.15
3	Intereses y Comisiones	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
5	Bienes Duraderos	13,529,729.00	517,117.32	37,768,172.62	1,086,588.95	1,521,352,240.00	0.00	1,572,650,141.62	1,603,706.27
6	Transferencias Corrientes	18,300,000.00	17,981,733.57	629,010,446.23	534,920,045.14	0.00	0.00	647,310,446.23	552,901,778.71
7	Transferencias de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	0.00
9	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totales</b>		<b>1,159,370,717.85</b>	<b>774,472,847.45</b>	<b>2,379,070,519.07</b>	<b>1,621,295,160.15</b>	<b>4,636,129,491.78</b>	<b>427,316,133.79</b>	<b>7,934,570,728.70</b>	<b>2,583,084,141.39</b>

#### a.2 Detalle por programa

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

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egreso Real II Trimestre 2023	Egreso Real III Trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	749,735,534.97	343,717,856.68	136,047,145.95	479,765,002.63	269,970,532.34	63.99%
1	SERVICIOS	342,407,410.18	184,766,162.64	68,318,117.08	253,084,279.73	89,323,130.45	73.91%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	35,272,313.70	14,986,646.41	8,138,067.79	23,124,714.20	12,147,599.50	65.56%
3	INTERESES Y COMISIONES	125,730.00	-	-	-	125,730.00	0.00%
5	BIENES DURADEROS	13,529,729.00	434,283.80	82,833.52	517,117.32	13,012,611.68	3.82%
6	TRANSFER. CORRIENTES	18,300,000.00	15,011,321.22	2,970,412.35	17,981,733.57	318,266.43	98.26%
<b>TOTALES</b>		<b>1,159,370,717.85</b>	<b>558,916,270.75</b>	<b>215,556,576.69</b>	<b>774,472,847.45</b>	<b>384,897,870.40</b>	<b>66.80%</b>

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



## AJDIP/255-2023

### Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egreso Real II Trimestre 2023	Egreso Real III Trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	1,030,966,310.96	496,934,355.93	211,961,965.75	708,896,321.68	322,069,989.28	68.76%
1	SERVICIOS	590,669,803.61	188,741,670.71	122,606,148.72	311,347,819.43	279,321,984.18	52.71%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	90,655,785.65	37,272,384.53	27,772,000.42	65,044,384.95	25,611,400.70	71.75%
5	BIENES DURADEROS	37,768,172.62	1,086,588.95	-	1,086,588.95	36,681,583.67	2.88%
6	TRANSFER. CORRIENTES	629,010,446.23	415,236,024.00	119,684,021.14	534,920,045.14	94,090,401.09	85.04%
<b>TOTALES</b>		<b>2,379,070,519.07</b>	<b>1,139,271,024.12</b>	<b>482,024,136.03</b>	<b>1,621,295,160.15</b>	<b>757,775,358.92</b>	<b>68.15%</b>

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

Partida	Descripción	Presupuesto Definitivo	Egreso Real II Trimestre 2023	Egreso Real III Trimestre 2023	Egreso Total	Variación Absoluta	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	345,013,366.27	103,557,656.40	48,091,290.65	151,648,947.05	193,364,419.22	43.95%
1	SERVICIOS	2,487,993,884.51	6,386,608.00	29,102,153.74	35,488,761.74	2,452,505,122.77	1.43%
2	MATERIALES Y SUMINIST.	41,770,001.00	-	178,425.00	178,425.00	41,591,576.00	0.43%
5	BIENES DURADEROS	1,521,352,240.00	-	-	-	1,521,352,240.00	0.00%
7	TRANSFER. DE CAPITAL	240,000,000.00	-	240,000,000.00	240,000,000.00	-	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>4,636,129,491.78</b>	<b>109,944,264.40</b>	<b>317,371,869.39</b>	<b>427,316,133.79</b>	<b>4,208,813,357.99</b>	<b>9.22%</b>

#### b) Clasificación Económica:

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



# AJDIP/255-2023

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30-09-2023  
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
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,145,840,988.85</b>	<b>773,955,730.10</b>	<b>2,336,838,456.03</b>	<b>1,615,744,680.77</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,482,679,444.88</b>	<b>2,389,700,410.87</b>
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,122,535,258.85	751,973,731.35	1,703,971,900.22	1,078,473,101.51	0.00	0.00	2,826,507,159.07	1,830,446,832.86
1.1.1 REMUNERACIONES	749,735,534.97	479,765,002.62	1,030,966,310.96	708,896,321.68	0.00	0.00	1,780,701,845.93	1,188,661,324.30
1.1.1.1 Sueldos y salarios	601,910,178.63	370,246,437.29	814,259,744.89	537,178,525.05	0.00	0.00	1,416,169,923.52	907,424,962.34
1.1.1.2 Contribuciones sociales	147,825,356.34	109,518,565.33	216,706,566.07	171,717,796.63	0.00	0.00	364,531,922.41	281,236,361.96
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	372,799,723.88	272,208,728.73	673,005,589.26	369,576,779.83	0.00	0.00	1,045,805,313.14	641,785,508.56
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	21,981,998.75	632,866,555.81	537,271,579.26	0.00	0.00	656,046,555.81	559,253,578.01
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	4,880,000.00	4,000,265.18	446,727,807.88	371,459,964.44	0.00	0.00	451,607,807.88	375,460,229.62
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	8,000,000.00	7,681,733.57	56,779,628.57	36,452,495.46	0.00	0.00	64,779,628.57	44,134,229.03
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	10,300,000.00	10,300,000.00	129,359,119.36	129,359,119.36	0.00	0.00	139,659,119.36	139,659,119.36
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>13,529,729.00</b>	<b>517,117.32</b>	<b>37,768,172.62</b>	<b>1,086,588.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51,297,901.62</b>	<b>1,603,706.27</b>
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	13,529,729.00	517,117.32	37,768,172.62	1,086,588.95	0.00	0.00	51,297,901.62	1,603,706.27
2.2.1 Maquinaria y equipo	5,992,175.00	227,200.00	27,768,172.62	1,086,588.95	0.00	0.00	33,760,347.62	1,313,788.95
<b>GASTO TOTAL</b>	<b>1,159,370,717.85</b>	<b>774,472,847.43</b>	<b>2,374,606,628.65</b>	<b>1,616,831,269.73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,533,977,346.50</b>	<b>2,391,304,117.16</b>

Del cuadro anterior se desprende que el gasto corriente al tercer trimestre 2023 fue por la suma de €2,389,700,410.87 y el gasto total por €2,391,304,117.16 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**



# AJDIP/255-2023

## Acuerdo de Junta Directiva Junta Directiva INCOPECA

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30-09-2023  
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
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,145,840,988.85</b>	<b>773,955,730.10</b>	<b>2,341,302,346.45</b>	<b>1,620,208,571.19</b>	<b>2,874,777,251.78</b>	<b>187,316,133.77</b>	<b>6,361,920,587.08</b>	<b>2,581,480,435.06</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>1,122,535,258.85</b>	<b>751,973,731.35</b>	<b>1,703,971,900.22</b>	<b>1,078,473,101.51</b>	<b>2,874,777,251.78</b>	<b>187,316,133.77</b>	<b>5,701,284,410.85</b>	<b>2,017,762,966.63</b>
<b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>	<b>749,735,534.97</b>	<b>479,765,002.62</b>	<b>1,030,966,310.96</b>	<b>708,896,321.68</b>	<b>345,013,366.27</b>	<b>151,648,947.03</b>	<b>2,125,715,212.20</b>	<b>1,340,310,271.33</b>
1.1.1.1 Sueldos y salarios	601,910,178.63	370,246,437.29	814,259,744.89	537,178,525.05	276,854,058.48	119,458,231.62	1,693,023,982.00	1,026,883,193.96
1.1.1.2 Contribuciones sociales	147,825,356.34	109,518,565.33	216,706,566.07	171,717,796.63	68,159,307.79	32,190,715.41	432,691,230.20	313,427,077.37
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y</b>	<b>372,799,723.88</b>	<b>272,208,728.73</b>	<b>673,005,589.26</b>	<b>369,576,779.83</b>	<b>2,529,763,885.51</b>	<b>35,667,186.74</b>	<b>3,575,569,198.65</b>	<b>677,452,695.30</b>
<b>1.2 INTERESES</b>	<b>125,730.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125,730.00</b>	<b>0.00</b>
1.2.1 Internos	125,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,730.00	0.00
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>23,180,000.00</b>	<b>21,981,998.75</b>	<b>637,330,446.23</b>	<b>541,735,469.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>660,510,446.23</b>	<b>563,717,468.43</b>
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	4,880,000.00	4,000,265.18	451,191,698.30	375,923,854.86	0.00	0.00	456,071,698.30	379,924,120.04
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	8,000,000.00	7,681,733.57	56,779,628.57	36,452,495.46	0.00	0.00	64,779,628.57	44,134,229.03
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector	10,300,000.00	10,300,000.00	129,359,119.36	129,359,119.36	0.00	0.00	139,659,119.36	139,659,119.36
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>13,529,729.00</b>	<b>517,117.32</b>	<b>37,768,172.62</b>	<b>1,086,588.95</b>	<b>1,761,352,240.00</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>1,812,650,141.62</b>	<b>241,603,706.27</b>
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>13,529,729.00</b>	<b>517,117.32</b>	<b>37,768,172.62</b>	<b>1,086,588.95</b>	<b>1,521,352,240.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,572,650,141.62</b>	<b>1,603,706.27</b>
2.2.1 Maquinaria y equipo	5,992,175.00	227,200.00	27,768,172.62	1,086,588.95	1,521,352,240.00	0.00	1,555,112,587.62	1,313,788.95
2.2.4 Intangibles	7,537,554.00	289,917.32	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,537,554.00	289,917.32
<b>2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>240,000,000.00</b>
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Públic	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	240,000,000.00
<b>GASTO TOTAL</b>	<b>1,159,370,717.85</b>	<b>774,472,847.43</b>	<b>2,379,070,519.07</b>	<b>1,621,295,160.15</b>	<b>4,636,129,491.78</b>	<b>427,316,133.78</b>	<b>8,174,570,728.70</b>	<b>2,823,084,141.36</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