



Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura
Departamento Financiero
Sección de Presupuesto

Modificación Presupuestaria
N° 01-2019

13/03/2019

**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA 01-2019
RESUMEN GENERAL NETO**

MIN-2019-00001					Programa No. 1	Programa No. 2	Total
Partida	Grupo	Sub Partida	Renclón	Descripción	Neto	Neto	Neto
0				REMUNERACIONES	1,387,279.25	-1,387,279.25	0.00
0	03			INCENTIVOS SALARIALES	1,116,032.25	-1,116,032.25	0.00
0	03	03	000	Decimotercer mes	85,849.00	-85,849.00	0.00
0	03	04	000	Salario escolar	-3,389,517.75	-1,030,183.25	-4,419,701.00
0	03	99		Otros incentivos salariales	4,419,701.00	0.00	4,419,701.00
0	03	99	001	Carrera profesional	804,000.00	0.00	804,000.00
0	03	99	002	Zonaie	1,326,701.00	0.00	1,326,701.00
0	03	99	003	Incentivo por regionalización	2,289,000.00	0.00	2,289,000.00
0	04			CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	172,556.00	-172,556.00	0.00
0	04	01	000	Contr. Patr. al Seq de Salud de la CCSS.	95,292.00	-95,292.00	0.00
0	04	02	000	Contribucion Patronal al IMAS	5,151.00	-5,151.00	0.00
0	04	03	000	Contribución Patronal al INA	15,453.00	-15,453.00	0.00
0	04	04	000	Contribucion Patronal al FODESAF	51,509.00	-51,509.00	0.00
0	04	05	000	Contribución Patronal al Bco Popular	5,151.00	-5,151.00	0.00
0	05			CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	98,691.00	-98,691.00	0.00
0	05	01	000	Cont. Patr. Seq. Pensiones de la C.C.S.S.	52,333.00	-52,333.00	0.00
0	05	02	000	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	15,453.00	-15,453.00	0.00
0	05	03	000	Apte Patr. Fondo d/Capitalización Laboral	30,905.00	-30,905.00	0.00
1				SERVICIOS	2,825,894.90	10,868,750.00	13,694,644.90
1	03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	0.00	100,000.00	100,000.00
1	03	03	000	Impresión, encuadernación y otros	0.00	100,000.00	100,000.00
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	2,819,644.90	10,800,000.00	13,619,644.90
1	04	03	000	Servicios de ingeniería	0.00	11,000,000.00	11,000,000.00
1	04	06	002	Otros servicios generales	0.00	-200,000.00	-200,000.00
1	04	99	000	Otros servicios de gestión y apoyo	2,819,644.90	0.00	2,819,644.90
1	05			GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	-200,000.00	-150,000.00	-350,000.00
1	05	02	000	Viáticos dentro del país	-200,000.00	-150,000.00	-350,000.00
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	200,000.00	100,000.00	300,000.00
1	07	01	000	Actividades de capacitación	200,000.00	100,000.00	300,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	6,250.00	18,750.00	25,000.00
1	08	07	000	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	6,250.00	0.00	6,250.00
1	08	08	000	Mant. y rep./equipo/computo v sist. inf	0.00	18,750.00	18,750.00
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	-25,000.00	150,000.00	125,000.00
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	-32,000.00	-1,704,579.70	-1,736,579.70
2	01	02	000	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	-100,000.00	-100,000.00
2	01	04	000	Tintas, pinturas y diluyentes	-32,000.00	-2,104,579.70	-2,136,579.70
2	01	99	000	Otros productos químicos	0.00	500,000.00	500,000.00
2	02			ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	0.00	-500,000.00	-500,000.00
2	02	04	000	Alimento para animales	0.00	-500,000.00	-500,000.00
2	99			UTILES/MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	7,000.00	2,354,579.70	2,361,579.70
2	99	01	000	Utiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	2,004,579.70	2,004,579.70
2	99	03	000	Productos de papel, cartón e impresos	7,000.00	-67,000.00	-60,000.00
2	99	06	000	Utiles y materiales de seguridad	0.00	100,000.00	100,000.00
2	99	07	000	Utiles y materiales de cocina y comedor	0.00	67,000.00	67,000.00
2	99	99	000	Otros útiles, materiales y suministros	0.00	250,000.00	250,000.00
6				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-7,819,644.90	-6,000,000.00	-13,819,644.90
6	03			PRESTACIONES	-7,819,644.90	-3,000,000.00	-10,819,644.90
6	03	01	000	Prestaciones legales	-7,000,000.00	-3,000,000.00	-10,000,000.00
6	03	99	000	Otras prestaciones	-819,644.90	0.00	-819,644.90
6	06			OTRAS TRANSF. CORRTES AL SECTOR PRIVADO	0.00	-3,000,000.00	-3,000,000.00
6	06	02	001	Reintegro o devoluciones varias	0.00	-3,000,000.00	-3,000,000.00
TOTAL MIN-2019-00001:					-3,631,470.75	3,631,470.75	0.00

Por su salud consuma ... productos pesqueros y acuícolas

Teléfono 2630-0600 Ext 710* Apdo. 333-5400, Puntarenas, Costa Rica

mbenavides@incopesca.go.cr

ORIGEN DE LOS EGRESOS:

En el **Programa No.1 Dirección Superior y Administrativa** se rebaja la suma de **¢12,630,956.65** y en el **Programa N°2 Servicios de Apoyo al Pesquero y Acuícola**, se rebaja la suma de **¢10,723,858.95** de conformidad con lo solicitado por los diferentes coordinadores de presupuesto, según se visualiza en el siguiente cuadro:

MIN-2019-00001					Programa No. 1	Programa No. 2	General
Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Disminución	Disminución	Disminución
0				REMUNERACIONES	4,560,561.75	1,387,279.25	5,947,841.00
0	03			INCENTIVOS SALARIALES	3,671,045.75	1,116,032.25	4,787,078.00
0	03	03	000	Decimotercer mes	281,528.00	85,849.00	367,377.00
0	03	04	000	Salario escolar	3,389,517.75	1,030,183.25	4,419,701.00
0	04			CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	565,871.00	172,556.00	738,427.00
0	04	01	000	Contr. Patr. al Seq de Salud de la CCSS.	312,496.00	95,292.00	407,788.00
0	04	02	000	Contribucion Patronal al IMAS	16,892.00	5,151.00	22,043.00
0	04	03	000	Contribución Patronal al INA	50,675.00	15,453.00	66,128.00
0	04	04	000	Contribucion Patronal al FODESAF	168,916.00	51,509.00	220,425.00
0	04	05	000	Contribución Patronal al Bco Popular	16,892.00	5,151.00	22,043.00
0	05			CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	323,645.00	98,691.00	422,336.00
0	05	01	000	Cont. Pat. Seq. Pensiones de la C.C.S.S.	171,619.00	52,333.00	223,952.00
0	05	02	000	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	50,675.00	15,453.00	66,128.00
0	05	03	000	Apte Patr.Fondo d/Capitalización Laboral	101,351.00	30,905.00	132,256.00
1				SERVICIOS	218,750.00	400,000.00	618,750.00
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	0.00	200,000.00	200,000.00
1	04	06	002	Otros servicios generales	0.00	200,000.00	200,000.00
1	05			GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	200,000.00	150,000.00	350,000.00
1	05	02	000	Viáticos dentro del país	200,000.00	150,000.00	350,000.00
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	0.00	50,000.00	50,000.00
1	07	01	000	Actividades de capacitación	0.00	50,000.00	50,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	18,750.00	0.00	18,750.00
1	08	07	000	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	18,750.00	0.00	18,750.00
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	32,000.00	2,936,579.70	2,968,579.70
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	32,000.00	2,204,579.70	2,236,579.70
2	01	02	000	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	100,000.00	100,000.00
2	01	04	000	Tintas, pinturas y diluyentes	32,000.00	2,104,579.70	2,136,579.70
2	02			ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	0.00	500,000.00	500,000.00
2	02	04	000	Alimento para animales	0.00	500,000.00	500,000.00
2	99			UTILES/MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	232,000.00	232,000.00
2	99	01	000	Utiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	165,000.00	165,000.00
2	99	03	000	Productos de papel, cartón e impresos	0.00	67,000.00	67,000.00
6				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7,819,644.90	6,000,000.00	13,819,644.90
6	03			PRESTACIONES	7,819,644.90	3,000,000.00	10,819,644.90
6	03	01	000	Prestaciones legales	7,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00
6	03	99	000	Otras prestaciones	819,644.90	0.00	819,644.90
6	06			OTRAS TRANSF. CORRTES AL SECTOR PRIVADO		3,000,000.00	3,000,000.00
6	06	02	001	Reintegro o devoluciones varias		3,000,000.00	3,000,000.00
TOTAL MIN-2019-00001:					12,630,956.65	10,723,858.95	23,354,815.60

En Remuneraciones se rebajan en total, entre los dos programas, la suma de **¢5,947,841.00**, principalmente en Salario Escolar y las cargas sociales proporcionales, siendo que este rubro ya fue cancelado en enero y corresponde a sobrantes, recursos que se distribuyen a otras subpartidas de Remuneraciones.

En Servicios se rebajan **¢618,740.00** y en Materiales y Suministros **¢2,968,579.70** en diferentes subpartidas y se redistribuyen a otras subpartidas a solicitud de los coordinadores presupuestarios.

En transferencias corrientes se rebajan **¢13,819,644.90**, principalmente en prestaciones y reintegros y devoluciones siendo que las proyecciones de gasto se consideran menores a lo que estaba presupuestado y, por lo tanto, los recursos serán redistribuidos a otras subpartidas presupuestarias.

APLICACIÓN DE LOS EGRESOS:

En el **programa No.1 Dirección Superior y Administrativa** se incrementan **¢8,999,485.90** y en el **programa N°2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola** la suma de **¢14,355,329.70** de conformidad con lo solicitado por los diferentes coordinadores de presupuesto, según se visualiza en el siguiente cuadro:

MIN-2019-00001					Programa No. 1	Programa No. 2	Total
Partida	Grupo	Sub Partida	Renclón	Descripción	Aumento	Aumento	Aumento
0				REMUNERACIONES	5,947,841.00	0.00	5,947,841.00
0	03			INCENTIVOS SALARIALES	4,787,078.00	0.00	4,787,078.00
0	03	03	000	Decimotercer mes	367,377.00	0.00	367,377.00
0	03	04	000	Salario escolar	0.00	0.00	0.00
0	03	99		Otros incentivos salariales	4,419,701.00	0.00	4,419,701.00
0	03	99	001	Carrera profesional	804,000.00	0.00	804,000.00
0	03	99	002	Zonaje	1,326,701.00	0.00	1,326,701.00
0	03	99	003	Incentivo por regionalización	2,289,000.00	0.00	2,289,000.00
0	04			CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	738,427.00	0.00	738,427.00
0	04	01	000	Contr. Patr. al Seq de Salud de la CCSS.	407,788.00	0.00	407,788.00
0	04	02	000	Contribucion Patronal al IMAS	22,043.00	0.00	22,043.00
0	04	03	000	Contribución Patronal al INA	66,128.00	0.00	66,128.00
0	04	04	000	Contribucion Patronal al FODESAF	220,425.00	0.00	220,425.00
0	04	05	000	Contribución Patronal al Bco Popular	22,043.00	0.00	22,043.00
0	05			CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	422,336.00	0.00	422,336.00
0	05	01	000	Cont. Pat. Seq. Pensiones de la C.C.S.S.	223,952.00	0.00	223,952.00
0	05	02	000	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	66,128.00	0.00	66,128.00
0	05	03	000	Apte Patr.Fondo d/Capitalización Laboral	132,256.00	0.00	132,256.00
1				SERVICIOS	3,044,644.90	11,268,750.00	14,313,394.90
1	03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	0.00	100,000.00	100,000.00
1	03	03	000	Impresión, encuadernación v otros	0.00	100,000.00	100,000.00
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	2,819,644.90	11,000,000.00	13,819,644.90
1	04	03	000	Servicios de ingeniería	0.00	11,000,000.00	11,000,000.00
1	04	99	000	Otros servicios de gestión v apoyo	2,819,644.90	0.00	2,819,644.90
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	200,000.00	150,000.00	350,000.00
1	07	01	000	Actividades de capacitación	200,000.00	150,000.00	350,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	25,000.00	18,750.00	43,750.00
1	08	07	000	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	25,000.00	0.00	25,000.00
1	08	08	000	Mant. y rep./equipo/computo y sist. inf	0.00	18,750.00	18,750.00
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	7,000.00	3,086,579.70	3,093,579.70
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	0.00	500,000.00	500,000.00
2	01	99	000	Otros productos químicos	0.00	500,000.00	500,000.00
2	99			UTILES/MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	7,000.00	2,586,579.70	2,593,579.70
2	99	01	000	Utiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	2,169,579.70	2,169,579.70
2	99	03	000	Productos de papel, cartón e impresos	7,000.00	0.00	7,000.00
2	99	06	000	Utiles y materiales de seguridad	0.00	100,000.00	100,000.00
2	99	07	000	Utiles y materiales de cocina y comedor	0.00	67,000.00	67,000.00
2	99	99	000	Otros útiles, materiales v suministros	0.00	250,000.00	250,000.00
TOTAL MIN-2019-00001:					8,999,485.90	14,355,329.70	23,354,815.60

En la partida “Remuneraciones”, se incrementan **¢5,947,841.00** en el Programa N° 1 de acuerdo con el detalle siguiente:

- En la subpartida “Decimotercer mes” se incrementan ¢367,377.00
- En la subpartida “Carrera profesional” se incrementan ¢804,000.00.00.
- En la subpartida “Zonaje” se incrementan ¢1,326,701.00

- En la subpartida **“Incentivo por regionalización”** se incrementan ¢2,289,000.00
- En la subpartida **“Contribución patronal C.C.S.S.”**, se incrementan ¢407,788.00
- En la subpartida **“Contribución patronal al IMAS”**, se incrementan ¢22,043.00
- En la subpartida **“Contribución patronal al INA”**, se incrementan ¢66,128.00
- En la subpartida **“Contribución patronal al FODESAF”** se incrementan ¢220,425.00
- En la subpartida **“Contribución patronal al Bco. Popular”** se incrementan ¢24,898.00
- En la subpartida **“Contribución patronal al seguro de pensiones de C.C.S.S.”**, se incrementan ¢223,952.00
- En la subpartida **“Aporte al régimen obligatorio de pensiones Complementarias”**, se incrementan ¢66,128.00
- En la subpartida **“Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral”**, se incrementan ¢132,256.00.

Los anteriores incrementos por ajustes realizados a subpartidas en incentivos salariales en la partida de Remuneraciones que deben cubrir durante el período 2019.

Lo anterior según oficio SPRE-0060-2019 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, Jefe de Presupuesto.

En la partida **“Servicios”**, se incrementan **¢3,044,644.90** en el **Programa N°1** y **¢11,268,750.00** en el **Programa N°2**, de acuerdo con el detalle siguiente:

- En la subpartida **“Impresión y encuadernación”** se incrementa en ¢100,000.00 en el Programa 2, para impresión de brochures y otros materiales para uso durante las ferias y otras actividades de la Unidad; de conformidad con oficio ACCA-007-2019 de MSc. Isabel Araya Falcón jefe de Unidad de Control y Calidad Ambiental.
- En la subpartida **“Servicios de ingeniería”** se incrementan ¢11,000,000.00 en el Programa 2, para contar con el suficiente contenido para cubrir la supervisión de toda la construcción del Edificio Administrativo; de conformidad con oficio SPRE-0060-2019 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, jefe de la Sección Presupuesto.
- En la subpartida **“Otros servicios de gestión y apoyo”** se incrementan ¢2,819,644.90 en el Programa 1 para cubrir servicios contratados correspondientes una devolución de recursos en la Sección de Presupuesto y un ajuste al servicio temporal de secretariado en la Sección de Tesorería, por

Por su salud consume ... productos pesqueros y acuícolas

Teléfono 2630-0600 Ext 710* Apdo. 333-5400, Puntarenas, Costa Rica

mbenavides@incopesca.go.cr

dos y cuatro meses respectivamente; de conformidad con oficio SPRE-0060-2019 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, jefe de la Sección Presupuesto

- En la subpartida “**Actividades de capacitación**” se incrementan ¢200,000.00 en el Programa 1, se requiere aumentar la partida de Actividades de Capacitación en razón de los cambios sobre los viáticos dentro del país remitidos mediante circular SPRE-01-2019 en cuanto a cargar dichos viáticos a la cuenta de Actividades de Capacitación y siendo que dentro de la programación de la Auditoría se tienen proyectadas capacitaciones para cumplir con el Plan Anual de Trabajo y Plan de Capacitaciones de conformidad con oficio AI – 031 – 03 – 2019 del Lic. Rafael Abarca Gómez, MBA; Auditor interno. En el Programa 2 se incrementan ¢150,000.00 para cubrir gastos de viáticos cuando se asista a capacitaciones, de conformidad con oficio DGT-A-020-2019 del Lic. Alvaro Otarola Fallas, Director General Técnico, por disposición de registrar los viáticos en esa subpartida al asistir a actividades de capacitación.
- En la subpartida “**Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina**”, se incrementan ¢25,000.00 en el Programa 1, para mantenimiento de del aire acondicionado; de conformidad con oficio CS-001-2019 de MBA. Thrcia Rodríguez Fuentes, Contralora de servicios.
- En la subpartida “**Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas informáticos**”, se incrementan ¢18,750.00 ya que dicho monto fue cedido temporalmente por la administración y el compromiso era realizar una devolución mediante modificación presupuestaria por parte de la Auditoría; de conformidad con oficio AI – 031 – 03 – 2019 del Lic. Rafael Abarca Gómez.

En la partida “**Materiales y suministros**”, se incrementan ¢7,000.00 en el Programa N° 1, y ¢3,086,579.70 en el Programa N° 2 de acuerdo con el detalle siguiente:

- En la subpartida “**Otros productos químicos**” se incrementa en ¢500,000.00 en el Programa 2 para la compra de alcohol en la Estación Diamantes, para diluir hormona, oxígeno industrial para empaque de peces, formalina, cal para desinfección de estanques, herbicidas para controlar malezas y productos para controlar roedores; de conformidad con oficio EEAD-017-2019 del Lic. German Arce y Alvaro Otárola, Director General Técnico.
- En la subpartida “**Útiles y materiales de oficina y cómputo**”, se incrementan ¢2,169,579.70 en el Programa 2, para la compra de cintas laminadoras de color y transparentes para la confección de carné al pescador; de conformidad con oficio DGT-012-2019 del Lic. Alvaro Otarola Fallas, Director General Técnico.

Por su salud consuma ... productos pesqueros y acuícolas

Teléfono 2630-0600 Ext 710* Apdo. 333-5400, Puntarenas, Costa Rica

mbenavides@incopesca.go.cr

Pág. 6

- En la subpartida “**Productos de papel y cartón**” se incrementan ¢7,000.00 en el programa 1, para la compra de agendas para las diferentes actividades programadas de conformidad con oficio CS-001-2019 de MBA. Thricia Rodríguez Fuentes, Contralora de servicios.
- En la subpartida “**Útiles y materiales de seguridad**” se incrementan ¢100,000.00 en el programa 2, para la compra de guantes de protección durante las campañas y eventos de limpieza de playas y otros y para compra de un maletín equipado para emergencias; de conformidad con oficio ACCA-007-2019 de MSc. Isabel Araya Falcón jefe de Unidad de Control y Calidad Ambiental.
- En la subpartida “**Útiles y materiales de cocina y comedor**” se incrementan ¢67,000.00 en el programa 2, para la compra de vasos de cartón para toma de agua de los usuarios del Depto. de Protección y Registro de conformidad con oficio DGT-A-008-2019 del Lic. Alvaro Otarola Fallas, Director General Técnico.
- En la subpartida “**Otros materiales y suministros**” se incrementan ¢250,000.00 en el Programa 2 para la compra de cajas de plástico para resguardo del material de conformidad con oficio ACCA-007-2019 de MSc. Isabel Araya Falcón, jefe de Unidad de Control y Calidad Ambiental.

Realizado por:

Aprobado por:



Licda. María Elia Carvajal Rodríguez
Asistente de Presupuesto

Lic. Manuel Benavides Naranjo
Jefe de Presupuesto

INDICE

❖ Cuadro Resumen General	1
❖ Origen de los Egresos	2
❖ Aplicación de los Egresos	3