



Dirección Administrativa Financiera

Sección de Presupuesto



Modificación Presupuestaria

N° 03-2020

Agosto, 2020

MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA 03-2020 RESUMEN GENERAL

Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Aumento	Disminución	Neto
1				SERVICIOS	23,089,740.00	23,089,740.00	0.00
1	01			ALQUILERES	0.00	50,000.00	-50,000.00
1	01	02	000	Alquiler d/mag. equipo y mobiliario	0.00	50,000.00	-50,000.00
1	02			SERVICIOS BASICOS	4,500,000.00	3,500,000.00	1,000,000.00
1	02	01	000	Servicio de agua y alcantarillado	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00
1	02	02	000	Servicio de energía eléctrica	0.00	3,000,000.00	-3,000,000.00
1	02	04	000	Servicio de telecomunicaciones	0.00	500,000.00	-500,000.00
1	03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	2,000,000.00	390,000.00	1,610,000.00
1	03	03	000	Impresión, encuadernación y otros	0.00	150,000.00	-150,000.00
1	03	04	000	Transporte de bienes	0.00	240,000.00	-240,000.00
1	03	06	000	Comis. y gasto/financ. y comerciales	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	2,450,740.00	1,250,000.00	1,200,740.00
1	04	02	000	Servicios jurídicos	0.00	150,000.00	-150,000.00
1	04	03	000	Servicios de ingeniería y arquitectura	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.00
1	04	05	000	Servicios informáticos	0.00	100,000.00	-100,000.00
1	04	06	000	Servicios generales	1,600,740.00	0.00	1,600,740.00
1	04	99	000	Otros servicios de gestión y apoyo	850,000.00	0.00	850,000.00
1	05			GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	500,000.00	12,400,000.00	-11,900,000.00
1	05	01	000	Transporte dentro del país	0.00	3,200,000.00	-3,200,000.00
1	05	02	000	Viáticos dentro del país	500,000.00	7,700,000.00	-7,200,000.00
1	05	03	000	Transporte en el exterior	0.00	700,000.00	-700,000.00
1	05	04	000	Viáticos en el exterior	0.00	800,000.00	-800,000.00
1	06			SEGUROS	12,925,000.00	0.00	12,925,000.00
1	06	01	000	Seguros	12,925,000.00	0.00	12,925,000.00
1	06	01	002	Seguro equipo de transporte y otros	12,925,000.00	0.00	12,925,000.00
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	0.00	1,385,000.00	-1,385,000.00
1	07	01	000	Actividades de capacitación	0.00	1,385,000.00	-1,385,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	714,000.00	3,864,740.00	-3,150,740.00
1	08	02	000	Mantenimiento de vías de comunicación	0.00	2,864,740.00	-2,864,740.00
1	08	04	000	Mant. y rep. mag. y equipo de producción	714,000.00	0.00	714,000.00
1	08	07	000	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.00
1	99			SERVICIOS DIVERSOS	0.00	250,000.00	-250,000.00
1	99	05	000	Deducibles	0.00	250,000.00	-250,000.00
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	3,364,496.68	3,364,496.68	0.00
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	1,265,000.49	2,216,907.61	-951,907.12
2	01	01	000	Combustibles y lubricantes	0.00	1,337,556.08	-1,337,556.08
2	01	02	000	Productos farmacéuticos y medicinales	630,000.00	370,000.00	260,000.00
2	01	03	000	Productos veterinarios	0.00	100,000.00	-100,000.00
2	01	04	000	Tintas, pinturas y diluyentes	635,000.49	400,000.00	235,000.49
2	01	99	000	Otros productos químicos y conexos	0.00	9,351.53	-9,351.53
2	03			MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	1,030,604.51	422,589.07	608,015.44
2	03	01	000	Materiales y productos metálicos	930,604.51	0.00	930,604.51
2	03	02	000	Materiales y productos asfálticos	0.00	65,851.82	-65,851.82
2	03	03	000	Madera y sus derivados	0.00	40,000.00	-40,000.00
2	03	04	000	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	0.00	185,484.70	-185,484.70
2	03	05	000	Materiales y productos de vidrio	0.00	50,000.00	-50,000.00
2	03	06	000	Materiales y productos de plástico	100,000.00	80,000.00	20,000.00
2	03	99	000	Otros mat. y prod. uso construc y mante	0.00	1,252.55	-1,252.55
2	99			OTROS UTILES MA/ Y SUMINISTROS DIVERSOS	1,068,891.68	725,000.00	343,891.68
2	99	01	000	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	60,000.00	-60,000.00
2	99	02	000	Útiles y materiales médico hos.v/investi	350,000.00	0.00	350,000.00
2	99	03	000	Productos de papel, cartón e impresos	0.00	35,000.00	-35,000.00
2	99	04	000	Textiles y vestuario	168,891.68	0.00	168,891.68
2	99	06	000	Útiles y materiales de seguridad	550,000.00	0.00	550,000.00
2	99	99	000	Otros útiles, mat y suministros diversos	0.00	630,000.00	-630,000.00
	TOTAL				26,454,236.68	26,454,236.68	0.00

ORIGEN DE LOS EGRESOS:

En el Programa N°1 Dirección Superior y Administrativa se rebaja la suma de **¢11,129,236.68** y en el Programa N°2 Servicios de Apoyo al Pesquero y Acuicola, se rebaja la suma de **¢15,325,000.00** de conformidad con lo solicitado por los diferentes coordinadores de presupuesto, según se visualiza en el siguiente cuadro:

Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Programa 1 Disminución	Programa 2 Disminución	Total Disminución
1				SERVICIOS	10,154,740.00	12,935,000.00	23,089,740.00
1	01			ALQUILERES	50,000.00	0.00	50,000.00
1	01	02	000	Alquiler d/maq. equipo y mobiliario	50,000.00	0.00	50,000.00
1	02			SERVICIOS BASICOS	2,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00
1	02	02	000	Servicio de energía eléctrica	1,500,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00
1	02	04	000	Servicio de telecomunicaciones	500,000.00	0.00	500,000.00
1	03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	390,000.00	0.00	390,000.00
1	03	03	000	Impresión, encuadernación y otros	150,000.00	0.00	150,000.00
1	03	04	000	Transporte de bienes	240,000.00	0.00	240,000.00
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	150,000.00	1,100,000.00	1,250,000.00
1	04	02	000	Servicios jurídicos	150,000.00	0.00	150,000.00
1	04	03	000	Servicios de ingeniería y arquitectura	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
1	04	05	000	Servicios informáticos	0.00	100,000.00	100,000.00
1	05			GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	4,900,000.00	7,500,000.00	12,400,000.00
1	05	01	000	Transporte dentro del país	1,500,000.00	1,700,000.00	3,200,000.00
1	05	02		Viáticos dentro del país	3,400,000.00	4,300,000.00	7,700,000.00
1	05	02	000	Viáticos dentro del país	3,400,000.00	4,300,000.00	7,700,000.00
1	05	03	000	Transporte en el exterior	0.00	700,000.00	700,000.00
1	05	04	000	Viáticos en el exterior	0.00	800,000.00	800,000.00
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	185,000.00	1,200,000.00	1,385,000.00
1	07	01	000	Actividades de capacitación	185,000.00	1,200,000.00	1,385,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	2,329,740.00	1,535,000.00	3,864,740.00
1	08	02	000	Mantenimiento de vías de comunicación	1,864,740.00	1,000,000.00	2,864,740.00
1	08	07	000	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	465,000.00	535,000.00	1,000,000.00
1	99			SERVICIOS DIVERSOS	150,000.00	100,000.00	250,000.00
1	99	05	000	Deducibles	150,000.00	100,000.00	250,000.00
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	974,496.68	2,390,000.00	3,364,496.68
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	416,907.61	1,800,000.00	2,216,907.61
2	01	01	000	Combustibles y lubricantes	387,556.08	950,000.00	1,337,556.08
2	01	02	000	Productos farmacéuticos y medicinales	20,000.00	350,000.00	370,000.00
2	01	03	000	Productos veterinarios	0.00	100,000.00	100,000.00
2	01	04	000	Tintas, pinturas y diluyentes	0.00	400,000.00	400,000.00
2	01	99	000	Otros productos químicos y conexos	9,351.53	0.00	9,351.53
2	03			MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST.	422,589.07	0.00	422,589.07
2	03	02	000	Materiales y productos asfálticos	65,851.82	0.00	65,851.82
2	03	03	000	Madera y sus derivados	40,000.00	0.00	40,000.00
2	03	04	000	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	185,484.70	0.00	185,484.70
2	03	05	000	Materiales y productos de vidrio	50,000.00	0.00	50,000.00
2	03	06	000	Materiales y productos de plástico	80,000.00	0.00	80,000.00
2	03	99	000	Otros mat. y prod. uso construc y mante	1,252.55	0.00	1,252.55
2	99			OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIV	135,000.00	590,000.00	725,000.00
2	99	01	000	Útiles y materiales de oficina y cómputo	60,000.00	0.00	60,000.00
2	99	03	000	Productos de papel, cartón e impresos	10,000.00	25,000.00	35,000.00
2	99	99	000	Otros útiles, mat.y suministros diversos	65,000.00	565,000.00	630,000.00
TOTAL					11,129,236.68	15,325,000.00	26,454,236.68

APLICACIÓN DE LOS EGRESOS:

En el programa N°1 Dirección Superior y Administrativa se incrementan **¢2,574,236.68** y en el programa N°2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola la suma de **¢23,880,000.00** de conformidad con lo solicitado por los diferentes coordinadores de presupuesto, según se visualiza en el siguiente cuadro:

Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Programa 1 Aumento	Programa 2 Aumento	Total Aumento
1				SERVICIOS	1 914 740,00	21 175 000,00	23 089 740,00
1	02			SERVICIOS BASICOS	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
1	02	01	000	Servicio de agua y alcantarillado	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
1	03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1	03	06	000	Comis. y gasto/financ. y comerciales	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	700 740,00	1 750 000,00	2 450 740,00
1	04	06		Servicios generales	700 740,00	900 000,00	1 600 740,00
1	04	06	001	Serv. vig. recepción, mant, conserjería	700 740,00	900 000,00	1 600 740,00
1	04	99	000	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	850 000,00	850 000,00
1	05			GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	500 000,00	0,00	500 000,00
1	05	02		Viáticos dentro del país	500 000,00	0,00	500 000,00
1	05	02	000	Viáticos dentro del país	500 000,00	0,00	500 000,00
1	06			SEGUROS	0,00	12 925 000,00	12 925 000,00
1	06	01		Seguros	0,00	12 925 000,00	12 925 000,00
1	06	01	002	Seguro equipo de transporte y otros	0,00	12 925 000,00	12 925 000,00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	714 000,00	0,00	714 000,00
1	08	04	000	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	714 000,00	0,00	714 000,00
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	659 496,68	2 705 000,00	3 364 496,68
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	310 000,49	955 000,00	1 265 000,49
2	01	02	000	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	630 000,00	630 000,00
2	01	04	000	Tintas, pinturas y diluyentes	310 000,49	325 000,00	635 000,49
2	03			MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	180 604,51	850 000,00	1 030 604,51
2	03	01	000	Materiales y productos metálicos	180 604,51	750 000,00	930 604,51
2	03	06	000	Materiales y productos de plástico	0,00	100 000,00	100 000,00
2	99			OTROS UTILES MA/ Y SUMINISTROS DIVERSOS	168 891,68	900 000,00	1 068 891,68
2	99	02		Utiles y materiales médico, hos.y/invest		350 000,00	350 000,00
2	99	04	000	Textiles y vestuario	168 891,68	0,00	168 891,68
2	99	06	000	Utiles y materiales de seguridad		550 000,00	550 000,00
TOTAL					2 574 236,68	23 880 000,00	26 454 236,68

En la partida “**Servicios**”, se incrementan **¢1,914,740.00** en el **Programa N°1** y **¢21,175,000.00** en el **Programa N°2**, de acuerdo con el detalle siguiente:

- En la subpartida “**Servicio de agua y alcantarillado**” se incrementan ¢4,500,000 en el Programa N°2, para contar con suficiente contenido presupuestario para pagos de recibos de agua en lo que resta del año a nivel institucional; de conformidad con oficio SPRE-177-2020 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, Jefe de Presupuesto.
- En la subpartida “**Gastos y comisiones por financieros y comerciales**” se incrementan ¢2,000,000.00 en el Programa N°2 para el pago de comisiones por administraciones de cuentas bancarias, de conformidad con oficio FSP-177-2020 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, Jefe de Presupuesto.
- En la subpartida “**Servicios de vigilancia, recepción, mantenimiento y conserjería**” se incrementan ¢700,740.00 en el Programa N°1 y ¢900,000.00 en el Programa N°2 para el reajuste de precios de los servicios contratados del INCOPESCA de conformidad con oficio FSP-177-2020 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, Jefe de Presupuesto.
- En la subpartida “**Otros servicios de gestión y apoyo**” se incrementan ¢850,000.00 en el Programa N°2, para la revisión técnica de los vehículos institucionales de conformidad con oficio FSP-177-2020 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, Jefe de Presupuesto.
- En la subpartida “**Viáticos dentro del país**” se incrementan ¢500,000.00 en el Programa N°1, debido a que en asesoría jurídica se han incrementado las audiencias por infracción a la ley de pesca y acuicultura y juicios a nivel nacional, y deben de trasladarse a brindar o recibir capacitaciones, hacer entrega de escritos judiciales y revisar los expedientes judiciales, lo anterior de conformidad con oficio AL-02-2020 del Lic. Heiner Méndez Barrientos, Jefe de Asesoría Jurídica.
- En la subpartida “**Seguro de equipo de transporte y otros**” se incrementan ¢12,925,000.00 en el Programa N°2, para pago de los seguros de la flotilla

vehicular del INCOPESCA; de conformidad con oficio SSG-52-2020 del Ing. Miguel Alan Gamboa, Jefe de Servicios Generales.

- En la subpartida “**Mantenimiento y reparación de mobiliario y equipo de producción**” se incrementan ₡714,000.00 en el Programa N°1 para la realización de los servicios de mantenimientos preventivos y correctivos de las romanas de plataforma del muelle y la planta eléctrica de la Terminal Pesquera, de conformidad con oficio TP-20-08-2020 de Licda. Tatiana Benavides, encargada de la Terminal Pesquera.

En la partida “**Materiales y Suministros**”, se incrementan **₡659,496.68** en el **Programa N°1** y **₡2,705,000.00** en el **Programa N°2** de acuerdo con el detalle siguiente:

- En la subpartida “**Productos farmacéuticos y medicinales**” se incrementan ₡630,000.00 en el Programa N°2 para la compra de útiles y materiales para evitar contagios de covid-19 de conformidad con oficio FSP-177-2020 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, Jefe de Presupuesto.
- En la subpartida “**Tintas, pinturas y diluyentes**” se incrementa ₡310,000.49 en el Programa N°1 para la compra de cubetas de pintura para el mantenimiento de las instalaciones de la Terminal Pesquera, de conformidad con oficio TP-20-08-2020 de Licda. Tatiana Benavides, encargada de la Terminal Pesquera y ₡325,000.00 en el Programa N°2 para compra de tintas y tóner para la impresora de los trámites que se prestan a los usuarios en especial licencias de pesca y demás permisos y autorizaciones, de conformidad con oficio PRI-195-2020 del Lic. Edwin Salazar, Jefe de Registro.
- En la subpartida “**Materiales y productos de metálicos**” se incrementan ₡180,604.51 en el Programa N°1 para compra de angulares en acero inoxidable para la confección de parrillas del muelle, de conformidad con oficio TP-20-08-2020 de Licda. Tatiana Benavides, y ₡750,000.00 en el Programa N°2 para compra de materiales para realizar una estructura metálica para colocarle algún tipo de maya para protección de las piletas contra depredadores tanto aéreos como terrestres, de conformidad con oficio EED-024-2020 del Lic. German Arce de la Estación Experimental Diamantes con VB de la directora de Fomento Pesquero y Acuícola, MSc. Isabel Araya Falcón.

- En la subpartida **“Materiales y productos de plástico”** se incrementan ¢100,000.00 en el Programa N°2 para compra de tubos para la estructura requerida para la protección de las tilapias, de conformidad con oficio EED-024-2020 del Lic. German Arce de la Estación Experimental Diamantes con VB de la directora de Fomento Pesquero y Acuícola, MSc. Isabel Araya Falcón.
- En la subpartida **“Textiles y vestuarios”** se incrementan ¢168,891.68 en el Programa N°1 para compra de alfombras desinfectante para pies ergonómica de acero para alto tránsito, de conformidad con oficio TP-20-08-2020 de Licda. Tatiana Benavides Encargada de la Terminal Pesquera.
- En la subpartida **“Útiles y materiales de seguridad”** se incrementan ¢550,000.00 en el Programa N°2 para compra de útiles para la protección del covid-19 de conformidad con oficio FSP-177-2020 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, Jefe de Presupuesto.

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO

Esta modificación se emite con un origen y aplicación de recursos por un monto de ¢26,454,236.68 por clasificación por objeto del gasto, de conformidad, con el Reglamento N°41641-H del Título IV denominado “Responsabilidad Fiscal de la República” de la Ley N°9635 “Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” y sus reformas, en su artículo 23 y no afecta la norma de ejecución presupuestaria vigente aprobada en la Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2020 (No. 9791) publicado en los Alcances **273A** y **273B*** de la Gaceta N° 233 del 06 de diciembre de 2019:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°03-2020
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
AUMENTAR
(en colones)

Cuenta Presupuestaria	Descripción Cuenta	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	TOTAL
1	SERVICIOS	1,914,740.00	21,175,000.00	23,089,740.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	659,496.68	2,705,000.00	3,364,496.68
5	BIENES DURADEROS	-	-	-
TOTAL		2,574,236.68	23,880,000.00	26,454,236.68

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°03-2020
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
REBAJAR
(en colones)**

Cuenta Presupuestaria	Descripción Cuenta	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	TOTAL
1	SERVICIOS	10,154,740.00	12,935,000.00	23,089,740.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	974,496.68	2,390,000.00	3,364,496.68
5	BIENES DURADEROS	-	-	-
TOTAL		11,129,236.68	15,325,000.00	26,454,236.68

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

De conformidad, con el Reglamento N°41641-H del Título IV denominado “Responsabilidad Fiscal de la República” de la Ley N°9635 “Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” y sus reformas, en su artículo 23, se emite, la clasificación económica para esta modificación Presupuestaria con un aumentar y rebajar de gastos corrientes por $\text{¢}26,454,236.68$ y no incluye gastos de capital.

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
TABLA DE EQUIVALENCIA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°03-2020**

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por		En colones		Total
	CE	Aumentar Programa 1	Aumentar Programa 2		
1 GASTOS CORRIENTES	1	2,574,236.68	23,880,000.00		26,454,236.68
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1.1	2,574,236.68	23,880,000.00		26,454,236.68
2 GASTOS DE CAPITAL	2	0.00	0.00		0.00
		2,574,236.68	23,880,000.00		26,454,236.68

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por		En colones		Total
	CE	Rebajar Programa 1	Rebajar Programa 2		
1 GASTOS CORRIENTES	1	11,129,236.68	15,325,000.00		26,454,236.68
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1.1	11,129,236.68	15,325,000.00		26,454,236.68
2 GASTOS DE CAPITAL	2	0.00	0.00		0.00
		11,129,236.68	15,325,000.00		26,454,236.68

Los coordinadores presupuestarios han manifestado que los movimientos no afectan el cumplimiento del Plan Operativo de sus dependencias, por el contrario, les permite cumplir a cabalidad con las metas establecidas.

Se adjuntan guías internas para este tipo de movimientos que se fundamenta en las Normas Técnicas de Presupuesto Público R-DC-064-2013 publicada en La Gaceta No. 101 del 28-05-2013, Decreto 41641-H del 9-04-2019 y sus reformas al Reglamento de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas N°9635.

Realizado por:



Licda. María Elia Carvajal Rodríguez
Asistente de Presupuesto

Aprobado por:



Lic. Manuel Benavides Naranjo
Jefe de Presupuesto



Dirección Administrativa Financiera

Sección de Presupuesto



INDICE

➤ Cuadro Resumen General	1
➤ Origen de los Egresos	2
➤ Aplicación de los Egresos	3
➤ Clasificación por objeto del gasto	6
➤ Clasificación económica	7