



Dirección Administrativa Financiera

Sección de Presupuesto



Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura
Dirección Administrativa Financiera
Sección de Presupuesto

Modificación Presupuestaria
N° 04-2021

Octubre 2021



Dirección Administrativa Financiera

Sección de Presupuesto



Contenido

CUADRO RESUMEN GENERAL	1
ORIGEN DE LOS EGRESOS:	3
APLICACIÓN DE LOS EGRESOS:	4
RESUMEN CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO:	13
RESUMEN CLASIFICACION ECONOMICA:	14

CUADRO RESUMEN GENERAL

MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA 04-2021 RESUMEN GENERAL

MIN-2021-00004					Total		
Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Aumento	Disminución	Neto
0				REMUNERACIONES	20,601,496.98	65,396,128.01	-44,794,631.03
0	01			REMUNERACIONES BASICAS	8,265,025.00	41,177,100.00	-32,912,075.00
0	01	01	000	Sueldos para cargos fijos	6,115,025.00	41,177,100.00	-35,062,075.00
0	01	05	000	Suplencias	2,150,000.00	0.00	2,150,000.00
0	02			REMUNERACIONES EVENTUALES	2,149,774.00	211,498.00	1,938,276.00
0	02	01	000	Tiempo Extraordinario	211,498.00	211,498.00	0.00
0	02	02	000	Recargo de funciones	1,938,276.00	0.00	1,938,276.00
0	03			INCENTIVOS SALARIALES	5,568,206.20	10,634,629.81	-5,066,423.61
0	03	01	000	Retribución por años servidos	340,101.00	6,634,314.00	-6,294,213.00
0	03	03	000	Decimotercer mes	1,229,014.63	4,000,315.81	-2,771,301.18
0	03	04	000	Salario escolar	3,876,916.82	0.00	3,876,916.82
0	03	99		Otros incentivos salariales	122,173.75	0.00	122,173.75
0	03	99	001	Carrera profesional	122,173.75	0.00	122,173.75
0	04			CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	2,471,292.50	8,043,836.89	-5,572,544.39
0	04	01	000	Contr. Patr. al Seg de Salud de la CCSS.	1,364,744.56	4,442,119.84	-3,077,375.28
0	04	02	000	Contribucion Patronal al IMAS	73,769.46	240,114.07	-166,344.61
0	04	03	000	Contribución Patronal al INA	221,309.39	720,343.21	-499,033.82
0	04	04	000	Contribucion Patronal al FODESAF	737,699.63	2,401,145.70	-1,663,446.07
0	04	05		Contribución Patronal al Bco Popular	73,769.46	240,114.07	-166,344.61
0	04	05	000	Contribución Patronal al Bco Popular	73,769.46	240,114.07	-166,344.61
0	05			CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	2,147,199.28	5,329,063.31	-3,181,864.03
0	05	01	000	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	774,584.86	2,521,203.28	-1,746,618.42
0	05	02	000	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	427,619.78	2,149,372.67	-1,721,752.89
0	05	03	000	Apte Patr.Fondo d/Capitalización Laboral	944,994.64	658,487.36	286,507.28
1				SERVICIOS	43,588,036.91	13,764,267.95	29,823,768.96
1	01			ALQUILERES	897,840.00	2,034,000.00	-1,136,160.00
1	01	01		Alquiler d/edificios, locales y terrenos	0.00	2,034,000.00	-2,034,000.00
1	01	01	000	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	0.00	2,034,000.00	-2,034,000.00
1	01	99		Otros alquileres	897,840.00	0.00	897,840.00
1	01	99	000	Otros alquileres	897,840.00	0.00	897,840.00
1	02			SERVICIOS BASICOS	2,200,000.00	10,000,000.00	-7,800,000.00
1	02	02	000	Servicio de energía eléctrica	0.00	10,000,000.00	-10,000,000.00
1	02	99	000	Otros servicios básicos	2,200,000.00	0.00	2,200,000.00
1	03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	7,856,942.80	0.00	7,856,942.80
1	03	03	000	Impresión, encuadernación y otros	137,250.00	0.00	137,250.00
1	03	06	000	Comis. y gasto/financ. y comerciales	7,719,692.80	0.00	7,719,692.80
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	10,733,580.20	0.00	10,733,580.20
1	04	06		Servicios generales	733,580.20	0.00	733,580.20
1	04	06	001	Serv. vig. recepción, mant, conserjería	733,580.20	0.00	733,580.20
1	04	99	000	Otros servicios de gestión y apoyo	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
1	05			GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	550,958.00	473,134.50	77,823.50
1	05	01	000	Transporte dentro del país	0.00	393,466.50	-393,466.50
1	05	02	000	Viáticos dentro del país	550,958.00	79,668.00	471,290.00

MIN-2021-00004					Total		
Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Aumento	Disminución	Neto
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	0.00	892,500.00	-892,500.00
1	07	01	000	Actividades de capacitación	0.00	392,500.00	-392,500.00
1	07	02	000	Actividades protocolarias y sociales	0.00	250,000.00	-250,000.00
1	07	03	000	Gastos de representación institucional	0.00	250,000.00	-250,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	13,974,374.40	364,633.45	13,609,740.95
1	08	04	000	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	0.00	287,100.00	-287,100.00
1	08	05	000	Mant. y rep. de equipo /transporte	0.00	52,335.00	-52,335.00
1	08	06	000	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	9,774,374.40	0.00	9,774,374.40
1	08	07	000	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	0.00	25,198.45	-25,198.45
1	08	08	000	Mant. y rep./equipo/computo y sist. inf	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00
1	09			IMPUESTOS	6,371,093.49	0.00	6,371,093.49
1	09	02	000	Impuestos sobre bienes inmuebles	6,371,093.49	0.00	6,371,093.49
1	99			SERVICIOS DIVERSOS	1,003,248.02	0.00	1,003,248.02
1	99	02	000	Intereses moratorios y multas	1,003,248.02	0.00	1,003,248.02
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	3,976,839.16	705,977.09	3,270,862.07
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	260,872.75	469,257.79	-208,385.04
2	01	01	000	Combustibles y lubricantes	0.00	644.78	-644.78
2	01	02	000	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	150,000.00	-150,000.00
2	01	04	000	Tintas, pinturas y diluyentes	0.00	318,600.72	-318,600.72
2	01	99	000	Otros productos químicos y conexos	260,872.75	12.29	260,860.46
2	03			MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	2,034,500.00	59,146.55	1,975,353.45
2	03	01	000	Materiales y productos metálicos	34,500.00	0.00	34,500.00
2	03	04	000	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	2,000,000.00	43,836.50	1,956,163.50
2	03	99	000	Otros mat. y prod. uso construc y mante	0.00	15,310.05	-15,310.05
2	04			HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	50,000.00	64,500.00	-14,500.00
2	04	01	000	Herramientas e instrumentos	0.00	14,500.00	-14,500.00
2	04	02		Repuestos y accesorios	50,000.00	50,000.00	0.00
2	04	02	002	Repuestos de equipo de oficina	0.00	50,000.00	-50,000.00
2	04	02	003	Repuestos de equipo de cómputo	50,000.00	0.00	50,000.00
2	99			OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	1,631,466.41	113,072.75	1,518,393.66
2	99	01	000	Útiles y materiales de oficina y cómputo	113,022.09	0.00	113,022.09
2	99	03	000	Productos de papel, cartón e impresos	0.00	16,948.75	-16,948.75
2	99	04	000	Textiles y vestuario	502,500.00	1,000.00	501,500.00
2	99	05	000	Útiles y materiales de limpieza	962,382.32	0.00	962,382.32
2	99	06	000	Útiles y materiales de seguridad	53,562.00	0.00	53,562.00
2	99	99	000	Otros útiles, mat. y suministros diversos	0.00	95,124.00	-95,124.00
5				BIENES DURADEROS	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00
5	02			CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00
5	02	01	000	Edificios	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00
6				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00
6	03			PRESTACIONES	8,000,000.00	1,000,000.00	7,000,000.00
6	03	01	000	Prestaciones legales	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
6	03	99	000	Otras prestaciones	3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
6	06			OTRAS TRANSF. CORRTE AL SECTOR PRIVADO	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
6	06	01	000	Indemnizaciones	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
TOTAL MIN-2021-00004:					80,866,373.05	80,866,373.05	0.00

ORIGEN DE LOS EGRESOS:

En el Programa No.1 Dirección Superior y Administrativa se rebaja la suma de **¢8,707,636.95** y en el Programa N°2 Servicios de Apoyo al Pesquero y Acuícola, se rebaja la suma de **¢72,158,736.10** de conformidad con lo solicitado por los diferentes coordinadores de presupuesto, según se visualiza en el siguiente cuadro:

MIN-2021-00004					Programa 1	Programa 2	Total
Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Disminución	Disminución	Disminución
0				REMUNERACIONES	723,685.25	64,672,442.76	65,396,128.01
0	01			REMUNERACIONES BASICAS	0.00	41,177,100.00	41,177,100.00
0	01	01	000	Sueldos para cargos fijos	0.00	41,177,100.00	41,177,100.00
0	02			REMUNERACIONES EVENTUALES	0.00	211,498.00	211,498.00
0	02	01	000	Tiempo Extraordinario	0.00	211,498.00	211,498.00
0	03			INCENTIVOS SALARIALES	0.00	10,634,629.81	10,634,629.81
0	03	01	000	Retribución por años servidos	0.00	6,634,314.00	6,634,314.00
0	03	03	000	Decimotercer mes	0.00	4,000,315.81	4,000,315.81
0	04			CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	0.00	8,043,836.89	8,043,836.89
0	04	01	000	Contr. Patr. al Seq de Salud de la CCSS.	0.00	4,442,119.84	4,442,119.84
0	04	02	000	Contribucion Patronal al IMAS	0.00	240,114.07	240,114.07
0	04	03	000	Contribución Patronal al INA	0.00	720,343.21	720,343.21
0	04	04	000	Contribucion Patronal al FODESAF	0.00	2,401,145.70	2,401,145.70
0	04	05		Contribución Patronal al Bco Popular	0.00	240,114.07	240,114.07
0	04	05	000	Contribución Patronal al Bco Popular	0.00	240,114.07	240,114.07
0	05			CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	723,685.25	4,605,378.06	5,329,063.31
0	05	01	000	Cont. Patr. Seq. Pensiones de la C.C.S.S.	0.00	2,521,203.28	2,521,203.28
0	05	02	000	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	723,685.25	1,425,687.42	2,149,372.67
0	05	03	000	Apte Patr.Fondo d/Capitalización Laboral	0.00	658,487.36	658,487.36
1				SERVICIOS	7,821,149.84	5,943,118.11	13,764,267.95
1	01			ALQUILERES	0.00	2,034,000.00	2,034,000.00
1	01	01		Alquiler d/edificios, locales y terrenos	0.00	2,034,000.00	2,034,000.00
1	01	01	000	Alquiler d/edificios, locales y terrenos	0.00	2,034,000.00	2,034,000.00
1	02			SERVICIOS BASICOS	7,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00
1	02	02	000	Servicio de energía eléctrica	7,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00
1	05			GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	119,668.00	353,466.50	473,134.50
1	05	01	000	Transporte dentro del país	40,000.00	353,466.50	393,466.50
1	05	02	000	Viáticos dentro del país	79,668.00	0.00	79,668.00
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	512,500.00	380,000.00	892,500.00
1	07	01	000	Actividades de capacitación	12,500.00	380,000.00	392,500.00
1	07	02	000	Actividades protocolarias y sociales	250,000.00	0.00	250,000.00
1	07	03	000	Gastos de representación institucional	250,000.00	0.00	250,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	188,981.84	175,651.61	364,633.45
1	08	04	000	Mant. y rep. maq. y equipo de producción	127,100.00	160,000.00	287,100.00
1	08	05	000	Mant. y rep. de equipo /transporte	52,335.00	0.00	52,335.00
1	08	07	000	Mant. y rep. de eq. y mobiliario/oficina	9,546.84	15,651.61	25,198.45

MIN-2021-00004					Programa 1	Programa 2	Total
Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Disminución	Disminución	Disminución
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	162,801.86	543,175.23	705,977.09
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	53,655.31	415,602.48	469,257.79
2	01	01	000	Combustibles y lubricantes	644.78	0.00	644.78
2	01	02	000	Productos farmacéuticos y medicinales	0.00	150,000.00	150,000.00
2	01	04	000	Tintas, pinturas y diluyentes	52,998.24	265,602.48	318,600.72
2	01	99	000	Otros productos químicos y conexos	12.29	0.00	12.29
2	03			MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	59,146.55	0.00	59,146.55
2	03	04	000	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	43,836.50	0.00	43,836.50
2	03	99	000	Otros mat. y prod. uso construc y mante	15,310.05	0.00	15,310.05
2	04			HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	50,000.00	14,500.00	64,500.00
2	04	01	000	Herramientas e instrumentos		14,500.00	14,500.00
2	04	02		Repuestos y accesorios	50,000.00	0.00	50,000.00
2	04	02	002	Repuestos de equipo de oficina	50,000.00	0.00	50,000.00
2	99			OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	113,072.75	113,072.75
2	99	03	000	Productos de papel, cartón e impresos	0.00	16,948.75	16,948.75
2	99	04	000	Textiles y vestuario	0.00	1,000.00	1,000.00
2	99	99	000	Otros útiles, mat.y suministros diversos	0.00	95,124.00	95,124.00
6				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
6	03			PRESTACIONES	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
6	03	99	000	Otras prestaciones	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
TOTAL MIN-2021-00004:					8,707,636.95	72,158,736.10	80,866,373.05

APLICACIÓN DE LOS EGRESOS:

En el programa No.1 Dirección Superior y Administrativa se incrementan **¢26,210,583.68** y en el programa No.2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y Acuícola la suma de **¢54,655,789.37** de conformidad con lo solicitado por los diferentes coordinadores de presupuesto, según se visualiza en el siguiente cuadro:

MIN-2021-00004					Programa No. 1	Programa No. 2	Total
Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Aumento	Aumento	Aumento
0				REMUNERACIONES	18,526,631.98	2,074,865.00	20,601,496.98
0	01			REMUNERACIONES BASICAS	6,715,025.00	1,550,000.00	8,265,025.00
0	01	01	000	Sueldos para cargos fijos	6,115,025.00	0.00	6,115,025.00
0	01	05	000	Suplencias	600,000.00	1,550,000.00	2,150,000.00
0	02			REMUNERACIONES EVENTUALES	2,149,774.00	0.00	2,149,774.00
0	02	01	000	Tiempo Extraordinario	211,498.00	0.00	211,498.00
0	02	02	000	Recargo de funciones	1,938,276.00	0.00	1,938,276.00
0	03			INCENTIVOS SALARIALES	5,439,091.20	129,115.00	5,568,206.20
0	03	01	000	Retribución por años servidos	340,101.00	0.00	340,101.00
0	03	03	000	Decimotercer mes	1,099,899.63	129,115.00	1,229,014.63
0	03	04	000	Salario escolar	3,876,916.82	0.00	3,876,916.82
0	03	99		Otros incentivos salariales	122,173.75	0.00	122,173.75
0	03	99	001	Carrera profesional	122,173.75	0.00	122,173.75
0	04			CONTRIBUC/PATRON-AL DES.Y LA SEG. SOCIAL	2,211,667.50	259,625.00	2,471,292.50
0	04	01	000	Contr. Patr. al Seg de Salud de la CCSS.	1,221,369.56	143,375.00	1,364,744.56
0	04	02	000	Contribucion Patronal al IMAS	66,019.46	7,750.00	73,769.46
0	04	03	000	Contribución Patronal al INA	198,059.39	23,250.00	221,309.39
0	04	04	000	Contribucion Patronal al FODESAF	660,199.63	77,500.00	737,699.63
0	04	05		Contribución Patronal al Bco Popular	66,019.46	7,750.00	73,769.46
0	04	05	000	Contribución Patronal al Bco Popular	66,019.46	7,750.00	73,769.46
0	05			CONT/PATR/FDO PENSION Y OTROS F. DE CAP.	2,011,074.28	136,125.00	2,147,199.28
0	05	01	000	Cont. Pat. Seg. Pensiones de la C.C.S.S.	693,209.86	81,375.00	774,584.86
0	05	02	000	Apte Patr. Régimen Pensiones Complement.	396,119.78	31,500.00	427,619.78
0	05	03	000	Apte Patr.Fondo d/Capitalización Laboral	921,744.64	23,250.00	944,994.64
1				SERVICIOS	4,633,951.70	38,954,085.21	43,588,036.91
1	01			ALQUILERES	0.00	897,840.00	897,840.00
1	01	99		Otros alquileres	0.00	897,840.00	897,840.00
1	01	99	000	Otros alquileres	0.00	897,840.00	897,840.00
1	02			SERVICIOS BASICOS	0.00	2,200,000.00	2,200,000.00
1	02	99	000	Otros servicios básicos	0.00	2,200,000.00	2,200,000.00
1	03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	55,000.00	7,801,942.80	7,856,942.80
1	03	03	000	Impresión, encuadernación y otros	55,000.00	82,250.00	137,250.00
1	03	06	000	Comis. y gasto/financ. y comerciales		7,719,692.80	7,719,692.80

MIN-2021-00004					Programa No. 1	Programa No. 2	Total
Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Aumento	Aumento	Aumento
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	233,580.20	10,500,000.00	10,733,580.20
1	04	06		Servicios generales	233,580.20	500,000.00	733,580.20
1	04	06	001	Serv. vig. recepción, mant, conserjería	233,580.20	500,000.00	733,580.20
1	04	99	000	Otros servicios de gestión y apoyo		10,000,000.00	10,000,000.00
1	05			GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	145,371.50	405,586.50	550,958.00
1	05	02	000	Viáticos dentro del país	145,371.50	405,586.50	550,958.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	4,200,000.00	9,774,374.40	13,974,374.40
1	08	06	000	Mant. y rep. equipo de comunicaciones	0.00	9,774,374.40	9,774,374.40
1	08	08	000	Mant. y rep./equipo/computo y sist. inf	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00
1	09			IMPUESTOS	0.00	6,371,093.49	6,371,093.49
1	09	02	000	Impuestos sobre bienes inmuebles	0.00	6,371,093.49	6,371,093.49
1	99			SERVICIOS DIVERSOS	0.00	1,003,248.02	1,003,248.02
1	99	02	000	Intereses moratorios y multas	0.00	1,003,248.02	1,003,248.02
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	50,000.00	3,926,839.16	3,976,839.16
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	0.00	260,872.75	260,872.75
2	01	99	000	Otros productos químicos y conexos	0.00	260,872.75	260,872.75
2	03			MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	0.00	2,034,500.00	2,034,500.00
2	03	01	000	Materiales y productos metálicos	0.00	34,500.00	34,500.00
2	03	04	000	Mat. y prod/eléctricos, teléf. y cómputo	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
2	04			HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	50,000.00	0.00	50,000.00
2	04	02		Repuestos y accesorios	50,000.00	0.00	50,000.00
2	04	02	003	Repuestos de equipo de cómputo	50,000.00	0.00	50,000.00
2	99			OTROS UTILES MA./ Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	1,631,466.41	1,631,466.41
2	99	01	000	Utiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	113,022.09	113,022.09
2	99	04	000	Textiles y vestuario	0.00	502,500.00	502,500.00
2	99	05	000	Utiles y materiales de limpieza	0.00	962,382.32	962,382.32
2	99	06	000	Utiles y materiales de seguridad	0.00	53,562.00	53,562.00
5				BIENES DURADEROS	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00
5	02			CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00
5	02	01	000	Edificios	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00
6				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,000,000.00	8,000,000.00	11,000,000.00
6	03			PRESTACIONES	3,000,000.00	5,000,000.00	8,000,000.00
6	03	01	000	Prestaciones legales	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
6	03	99	000	Otras prestaciones	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
6	06			OTRAS TRANSF. CORRTES AL SECTOR PRIVADO	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00
6	06	01	000	Indemnizaciones	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00
TOTAL MIN-2021-00004:					26,210,583.68	54,655,789.37	80,866,373.05

En la partida “**Remuneraciones**”, se incrementan **¢18,526,631.98** en el **Programa N°1** y **¢2,074,865.00** en el **Programa N°2** de acuerdo con el detalle siguiente:

- En la subpartida “**Sueldos para cargos fijos**”, se incrementan ¢6,115,025.00 en el Programa N°1 por retroactivo a funcionario por diferenciales salariales y completar salarios de la Auditoría para concluir período 2021.
- En la subpartida “**Suplencias**”, se incrementan ¢600,000.00 en el Programa N°1 y ¢1,550,000.00 en el Programa N° 2 Para suplir personal incapacitado y en vacaciones en la plataforma de servicios Terminal Barrio El Carmen y Regional Caribe.
- En la subpartida “**Tiempo extraordinario**” se incrementan ¢211,498.00 en el Programa N°1 del Departamento de Información Pesquera y Acuícola para digitación de datos de información pesquera recolectada Modelo Escama, con apoyo de personal de otras dependencias.
- En la subpartida “**Recargo de funciones**” se incrementan ¢1,938,276.00 en el Programa N°1 para el pago del recargo a quien se desempeñará en este cargo en la Auditoría.
- En la subpartida “**Retribución por años servidos**” se incrementan ¢340,101.00 en el Programa N°1 para completar anualidades de la Auditoría para concluir período 2021.
- En la subpartida “**Decimotercer mes**” se aumenta ¢1,099,899.63 en el Programa N°1 y ¢129,115.00 en el Programa N°2, debido a incrementos retroactivos, suplencias y recargos.
- En la subpartida “**Salario escolar**” se incrementan ¢3,876,916.82 en el Programa N°1 para personal a pensionarse en los próximos días.
- En la subpartida “**Carrera profesional**” se incrementan ¢122,173.75 en el Programa N°1 para el completar pago de carrera profesional de la Auditoría para concluir período 2021.
- En la subpartida “**Contribución patronal C.C.S.S.**”, se incrementan ¢221,369.56 en el Programa N°1 y ¢143,375.00 en el Programa N°2.
- En la subpartida “**Contribución patronal al IMAS**”, se incrementan ¢66,019.46 en el Programa N°1 y ¢7,750.00 en el Programa N°2.

- En la subpartida “**Contribución patronal al INA**”, se incrementan ₡198,059.39 en el Programa N°1 y ₡23,250.00 en el Programa N°2.
- En la subpartida “**Contribución patronal al FODESAF**” se incrementan ₡660,000.00 en el Programa N°1 y ₡77,500.00 en el Programa N°2.
- En la subpartida “**Contribución patronal al Bco. Popular**” se incrementan ₡66,019.46 en el programa N°1 y ₡7,750.00 en el Programa N°2.
- En la subpartida “**Contribución patronal al seguro de pensiones de C.C.S.S.**”, se incrementan ₡693,209.86 en el Programa N°1 y ₡81,375.00 en el Programa N° 2.
- En la subpartida “**Aporte al régimen obligatorio de pensiones Complementarias**”, se incrementan ₡396,119.78 en el Programa N°1 y ₡31,500.00 en el Programa N° 2
- En la subpartida “**Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral**”, se incrementan ₡921,744.64 en el Programa N°1 y ₡23,250.00 en el Programa N° 2

Los anteriores incrementos se realizan con el fin de con el suficiente contenido presupuestario en el momento de aplicar las planillas salariales y de cargas; así como pago de salario escolar de funcionarios que se pensionan entre noviembre y diciembre 2021.

En la partida “**Servicios**”, se incrementan **₡4,633,951.70** en el **Programa N°1** y **₡38,954,085.21** en el **Programa N°2**, de acuerdo con el detalle siguiente:

- En la subpartida “**Otros alquileres** se incrementan ₡897,840.00 en el Programa N°1 para cubrir servicios de alquiler anual 2022 de purificador de agua en Presidencia Ejecutiva y Comedor principal de Cocal y atención al cliente en Terminal Pesquera Barrio el Carmen, de conformidad con oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-127-2021 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, jefe de Presupuesto.
- En la subpartida “**Otros servicios básicos**” se incrementan ₡2,200,000.00 en el Programa N°2 para el pago de servicios de recolección y disposición de basura, aseo y ornato, higiene pública de municipalidades a quien se debe cancela esos tributos, de conformidad con oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-127-2021 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, jefe de Presupuesto.

- En la subpartida “**Impresión y encuadernación**” se incrementan ₡55,000.00 en el Programa N°1 para requerimientos de folletos, boletines entre otros documentos requeridos por la Contraloría de Servicios de conformidad con oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-127-2021 del Lic Manuel Benavides Naranjo jefe de Presupuesto y ₡82,250.00 en el Programa N°2 para impresión de banner, brochures entre otros materiales para el lanzamiento de la marca colectiva, de conformidad con oficio INCOPESCA-DFPA-DPME-045-2021 de Licda. Ana Isabel Azofeifa Pereira, Jefe Promoción de Mercados.
- En la subpartida “**Comisiones y gastos financieros y comerciales**” se incrementan ₡7,719,962.80 en el Programa N°1 para contemplar el pago de servicios de camión remesero en Terminal Pesquera (últimos meses del periodo) y servicio de pago anual de plataforma de SICOP, obligatoria para las contrataciones administrativas.
- En la subpartida **Servicios de vigilancia, recepción, mantenimiento conserjería**” se incrementan ₡233,580.20 en el Programa N°1 para horas adicionales de los servicios de montacargas, de conformidad con oficio INCOPESCA-DSGE-ATP-041-2021 de Licda. Tatiana Benavides Montero, Administradora de la Terminal Pesquera y ₡500,000.00 en el Programa N°2 para ajustar para el pago de servicios contratados de limpieza del último mes, de conformidad con oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-127-2021 del Lic Manuel Benavides Naranjo jefe de Presupuesto.
- En la subpartida “**Otros servicios de Gestión y apoyo**” se incrementan ₡10,000,000.00 en el Programa N°2 para contratar un experto en Adquisiciones de bienes y servicios en apoyo al proyecto financiado por el Banco Mundial, de conformidad con el compromiso adquirido por la institución como parte del Contrato de Préstamo 9050-CR.
- En la subpartida “**Viáticos dentro del país**” se incrementan ₡145,371.50 en el Programa N°1 para cumplir con el plan de giras programadas, de conformidad con oficio INCOPESCA-JD-AI-089-2021 del Lic. Rafael Abarca Gómez, Auditor interno. En el Programa N°2 se incrementan ₡405,586.50 de los cuales ₡192,834.50 se incrementan en Promoción de Mercadeos para cumplir con giras programadas y cualquier otra asignada por la Presidencia, de conformidad con oficio INCOPESCA-DFPA-DPME-045-2021 de Licda. Ana Isabel Azofeifa Pereira Jefe Promoción de Mercados y ₡162,752.00 se incrementan en Estación Acuícola Diamantes para la entrega de alevines y asistencias técnica, de conformidad con oficios INCOPESCA-DFPA-DFAC-035-2021 y INCOPESCA-DFPA-DFAC-036-2021 de MSc Carlos Alvarado Ruíz Director de Fomento Pesquero y Acuícola y ₡50,000.00 corresponden a la oficina de San Carlos para continuar brindando asesorías técnicas al sector acuícola.

- En la subpartida **“Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación”** se incrementan ₡9,774,374.40 en el Programa N°2 para el servicio diferido 2022 del Sistema de Seguimiento digital de embarcaciones en aguas nacionales, de conformidad con oficio INCOPECSA-DAFI-DFCO-PRE-127-2021 del Lic Manuel Benavides Naranjo jefe de Presupuesto, el cual es indispensable para el control y seguimiento a embarcaciones atuneras y palangreras.
- En la subpartida **“Impuestos sobre bienes inmuebles”** se incrementan ₡6,371,093.49 en el Programa N°2 para el pago parcial de los impuestos correspondientes a las propiedades del INCOPECSA que albergan Oficinas Centrales, Edificio anexo y Terminal Pesquera Barrio El Carmen (propiedad anexa) dentro del principio de legalidad, correspondiente a años anteriores de conformidad con oficio INCOPECSA-DAFI-DFCO-PRE-127-2021 del Lic Manuel Benavides Naranjo, jefe de Presupuesto a partir de notificación recibida de la Municipalidad de Puntarenas.
- En la subpartida **“Intereses moratorios y multas”** se incrementan ₡1,003,248.02 en el Programa N°2 debido a pago de intereses por atraso que resultaría en un eventual arreglo de pago las propiedades mencionadas en el punto anterior, de conformidad con oficio INCOPECSA-DAFI-DFCO-PRE-127-2021 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, jefe de Presupuesto.

En la partida **“Materiales y suministros”**, se incrementan **₡50,000.00** en el Programa N°1 y **₡3,926,839.16** en el Programa N° 2 de acuerdo con el detalle siguiente:

- En la subpartida **“Otros productos químicos y conexos”** se incrementan ₡260,872.75 en el Programa N°2, para la compra de alcohol, oxígeno, formalina necesarios en el manejo de los peces en Estación Los Diamantes de conformidad con oficios INCOPECSA-DFPA-DFAC-035-2021 y INCOPECSA-DFPA-DFAC-036-2021 de Msc Carlos Alvarado Ruíz, Director a.i. de Fomento Pesquero y Acuícola,
- En la subpartida **“Materiales y productos metálicos”** se incrementan ₡34,500.00 en el Programa N°2, para la compra de varillas para confección de jabas para proceso de captura de tilapias en Estación Acuícola Los Diamantes de conformidad con oficio INCOPECSA-DFPA-DFAC-037-2021 de Msc Carlos Alvarado Ruíz, Director de Fomento Pesquero y Acuícola.
- En la subpartida **“Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo”** se incrementan ₡2,000,000.00 en el Programa N°2, para la adquisición de discos duros, auriculares con micrófono, baterías de equipo de cómputo institucional y otros accesorios

importantes de conformidad con oficio INCOPESCA-PE-DTIC-018-2021 del Ing. Roger López Chavarría, Jefe Departamento Tecnologías de Informática y Comunicación.

- En la subpartida “**Repuestos y accesorios de Equipo de cómputo**” se incrementan ₡50,000.00, para la compra de repuestos para reparación de impresoras de uso en la oficina de Recursos Humanos que se encuentra dañada y se requiere su uso, de conformidad con oficio INCOPESCA-DAFI-DRHU-0409-2021 de la Licda. Guiselle Salazar Carvajal, jefe de Recursos Humanos.
- En la subpartida “**Útiles y materiales de oficina y cómputo**” se incrementan ₡113,022.09 en el Programa N°2 de los cuales ₡80,884.09 son para compra de sellos para funcionarios de atención al público, de conformidad con oficio INCOPESCA-DOPA-DREG-253-2021 del Lic. Julio Dijeres Bonilla, Jefe de Registro y ₡32,138.00 para el cambio de almohadillas de los sellos en el Departamento de Investigación a la nomenclatura actual según nueva estructura institucional, de conformidad con oficio INCOPESCA-DOPA-DINV-059-2021 del Lic. José Miguel Carvajal Rodríguez, Jefe de Investigación.
- En la subpartida “**Textiles y vestuarios**” se incrementan ₡502,500.00 en el Programa N°2 de los cuales ₡140,000.00 se incrementan para compra de persianas para oficina de Jefatura de Investigación de conformidad con oficio INCOPESCA-DOPA -DINV-059-2021 del Lic. José Miguel Carvajal Rodríguez, Jefe Investigación; ₡362,000.00 para compra de zarán, para la confección de jabas para el proceso de reproducción de tilapias que se realiza en la Estación Acuícola Diamantes, de conformidad con oficios INCOPESCA-DFPA-DFAC-036-2021 y INCOPESCA-DFPA-DFAC-037-2021 de MSc Carlos Alvarado Ruíz, Director de Fomento Pesquero y Acuícola.
- En la subpartida “**Útiles y materiales de limpieza**” se incrementan ₡962,382.32 para tratamientos de mantenimiento de olores en baños orinales de los edificios centrales e insumos de limpieza como parte del plan de acción Covid-19, de conformidad con oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-127-2021 del Lic. Manuel Benavides Naranjo, jefe de Presupuesto.
- En la subpartida “**Útiles y materiales de resguardo y seguridad**” se incrementan ₡53,562.00 en el Programa N°2 para compra zapatos de seguridad y chalecos; de conformidad con oficio INCOPESCA-DOPA -DINV-059-2021 del Lic. José Miguel Carvajal Rodríguez, Jefe Investigación.

En la partida “**Bienes Duraderos**”, se incrementan **¢1,700,000.00** en el **Programa N°2** de acuerdo con el detalle siguiente:

- En la subpartida “**Edificios**”, se incrementan ¢1,700,000.00 en el Programa N°2 para reajuste de precios de construcción de tapias en edificio central el Cocal.

En la partida “**Transferencias corrientes**”, se incrementan **¢3,000,000.00** en el **Programa N°1** y **¢8,000,000.00** en el Programa 2 de acuerdo con el detalle siguiente:

- En la subpartida “**Prestaciones legales**”, se incrementan ¢5,000.000.00 en el Programa N°2 para reforzar la subpartida debido a que varios funcionarios se acogerán a la jubilación, de conformidad con oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-127-2021 del Lic. Manuel Benavides Naranjo jefe de Presupuesto.
- En la subpartida “**Otras prestaciones legales**”, se incrementan ¢3,000.000.00 en el Programa N°1 para reforzar la subpartida que corresponde a incapacidades y de esta manera cubrir el último trimestre, de conformidad con oficio INCOPESCA-DAFI-DFCO-PRE-127-2021 del Lic. Manuel Benavides Naranjo jefe de Presupuesto
- En la subpartida “**Indemnizaciones**”, se incrementan ¢3,000,000.00 en el Programa N°2 para atender erogaciones por demandas laborales, intereses y costas del juicio con sentencia en firme de exfuncionario en los tribunales de justicia, en contra del Instituto, de conformidad con el mismo oficio anterior.

RESUMEN CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA REBAJAR MODIFICACION PRESUPUESTARIA 04-2021

MIN-2021-00004				
Partida	Descripción	Programa 1	Programa 2	Total
		Disminución	Disminución	Disminución
0	REMUNERACIONES	723,685.25	64,672,442.76	65,396,128.01
1	SERVICIOS	7,821,149.84	5,943,118.11	13,764,267.95
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	162,801.86	543,175.23	705,977.09
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
		8,707,636.95	72,158,736.10	80,866,373.05

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA AUMENTAR MODIFICACION PRESUPUESTARIA 04-2021

Partida	Descripción	Programa No. 1	Programa No. 2	Total
		Aumento	Aumento	Aumento
0	REMUNERACIONES	18,526,631.98	2,074,865.00	20,601,496.98
1	SERVICIOS	4,633,951.70	38,954,085.21	43,588,036.91
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	50,000.00	3,926,839.16	3,976,839.16
5	BIENES DURADEROS	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,000,000.00	8,000,000.00	11,000,000.00
		26,210,583.68	54,655,789.37	80,866,373.05

RESUMEN CLASIFICACION ECONOMICA:

Esta modificación presupuestaria debe ser aprobada por Junta Directiva por clasificación por objeto del gasto y por clasificación económica de conformidad con lo dispuesto en la Ley N°9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas de 3 de diciembre del 2018; artículo N°23 del Decreto Ejecutivo N°41641-H, Reglamento al Título IV de la Ley N°9635, Denominado Responsabilidad Fiscal de la República; de acuerdo con Clasificación Económica los cuadros son los siguientes:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
REBAJAR MODIFICACION PRESUPUESTARIA 04-2021
(en colones)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por		
	Programa 1	Programa 2	Total
1 GASTOS CORRIENTES	8,707,636.95	72,158,736.10	80,866,373.05
1.1 GASTOS DE CONSUMO	8,707,636.95	71,158,736.10	79,866,373.05
1.1.1 REMUNERACIONES	723,685.25	64,672,442.76	65,396,128.01
1.1.1.1 Sueldos y salarios	0.00	52,023,227.81	52,023,227.81
1.1.1.2 Contribuciones sociales	723,685.25	12,649,214.95	13,372,900.20
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	7,983,951.70	6,486,293.34	14,470,245.04
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
	8,707,636.95	72,158,736.10	80,866,373.05

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PESCA Y ACUICULTURA
AUMENTAR MODIFICACION PRESUPUESTARIA 04-2021
(en colones)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por		
	Programa 1	Programa 2	Total
1 GASTOS CORRIENTES	33,930,276.48	45,236,096.57	79,166,373.05
1.1 GASTOS DE CONSUMO	30,930,276.48	30,865,003.08	61,795,279.56
1.1.1 REMUNERACIONES	18,526,631.98	2,074,865.00	20,601,496.98
1.1.1.1 Sueldos y salarios	14,303,890.20	1,679,115.00	15,983,005.20
1.1.1.2 Contribuciones sociales	4,222,741.78	395,750.00	4,618,491.78
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y	12,403,644.50	28,790,138.08	41,193,782.58
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,000,000.00	14,371,093.49	17,371,093.49
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector	0.00	6,371,093.49	6,371,093.49
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector	3,000,000.00	8,000,000.00	11,000,000.00
2 GASTOS DE CAPITAL	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00
2.1.1 Edificaciones	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00
	33,930,276.48	46,936,096.57	80,866,373.05

Esta modificación contempla un aumentar en gastos corrientes de $\text{¢}79,166,373.05$ y en gastos de capital por $\text{¢}1,700,000.00$ para un total de **$\text{¢}80,866,373.05$** según clasificación económica.

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.

Aunado a lo anterior esta modificación se realiza, 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.

Se adjunta guía interna 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:



The stamp is circular with the text "DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA DE PESCA Y ACUICULTURA" around the top edge, "PRESUPUESTO" in the center, and "INCOPECA" at the bottom.

Lic. Manuel Benavides Naranjo
Jefe de Presupuesto