



Instituto Costarricense de Pesca y Acuicultura  
Departamento Financiero  
Sección de Presupuesto

Modificación Presupuestaria  
N° 02-2018

06/03/2018

## MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA 02-2018 RESUMEN GENERAL NETO

Partida	Grupo	Sub Partida	Renglón	Descripción	Total		
					Aumento	Disminución	Neto
1				SERVICIOS	2,950,931.00	2,225,931.00	725,000.00
1	03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	300,000.00	0.00	300,000.00
1	03	01		Información	300,000.00	0.00	300,000.00
1	03	01	000	Información	300,000.00	0.00	300,000.00
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	0.00	250,000.00	-250,000.00
1	04	99		Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	250,000.00	-250,000.00
1	04	99	000	Otros servicios de gestión y apoyo	0.00	250,000.00	-250,000.00
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	750,000.00	0.00	750,000.00
1	07	01		Actividades de capacitación	750,000.00	0.00	750,000.00
1	07	01	000	Actividades de capacitación	750,000.00	0.00	750,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	1,800,931.00	1,975,931.00	-175,000.00
1	08	01		Mantenimiento de edificios y locales	1,800,931.00	0.00	1,800,931.00
1	08	01	000	Mantenimiento de edificios y locales	1,800,931.00	0.00	1,800,931.00
1	08	05		Mant. y reparación de equipo /transporte	0.00	1,425,931.00	-1,425,931.00
1	08	05	000	Mant. y rep. de equipo /transporte	0.00	1,425,931.00	-1,425,931.00
1	08	99		Mant. y reparación de otros equipos	0.00	550,000.00	-550,000.00
1	08	99	000	Mant. y reparación de otros equipos	0.00	550,000.00	-550,000.00
1	99			SERVICIOS DIVERSOS	100,000.00	0.00	100,000.00
1	99	99		Otros servicios no especificados	100,000.00	0.00	100,000.00
1	99	99	000	Otros servicios no especificados	100,000.00	0.00	100,000.00
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	1,100,000.00	1,075,000.00	25,000.00
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	300,000.00	125,000.00	175,000.00
2	01	04		Tintas, pinturas y diluyentes	0.00	125,000.00	-125,000.00
2	01	04	000	Tintas, pinturas y diluyentes	0.00	125,000.00	-125,000.00
2	01	99		Otros productos químicos	300,000.00	0.00	300,000.00
2	01	99	000	Otros productos químicos	300,000.00	0.00	300,000.00
2	02			ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	0.00	300,000.00	-300,000.00
2	02	04		Alimento para animales	0.00	300,000.00	-300,000.00
2	02	04	000	Alimento para animales	0.00	300,000.00	-300,000.00
2	03			MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	0.00	250,000.00	-250,000.00
2	03	02		Materiales y productos asfálticos	0.00	250,000.00	-250,000.00
2	03	02	000	Materiales y productos asfálticos	0.00	250,000.00	-250,000.00
2	04			HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	0.00	50,000.00	-50,000.00
2	04	02		Repuestos y accesorios	0.00	50,000.00	-50,000.00
2	04	02	006	Otros repuestos y accesorios	0.00	50,000.00	-50,000.00
2	99			UTILES/MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	800,000.00	350,000.00	450,000.00
2	99	03		Productos de papel, cartón e impresos	0.00	300,000.00	-300,000.00
2	99	03	000	Productos de papel, cartón e impresos	0.00	300,000.00	-300,000.00
2	99	04		Textiles y vestuario	550,000.00	0.00	550,000.00
2	99	04	000	Textiles y vestuario	550,000.00	0.00	550,000.00
2	99	06		Útiles y materiales de seguridad	0.00	50,000.00	-50,000.00
2	99	06	000	Útiles y materiales de seguridad	0.00	50,000.00	-50,000.00
2	99	99		Otros útiles, materiales y suministros	250,000.00	0.00	250,000.00
2	99	99	000	Otros útiles, materiales y suministros	250,000.00	0.00	250,000.00
5				BIENES DURADEROS	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
5	01			MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
5	01	02		Equipo de transporte	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
5	01	02	000	Equipo de transporte	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
6				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00	12,750,000.00	-12,750,000.00
6	03			PRESTACIONES	0.00	12,000,000.00	-12,000,000.00
6	03	01		Prestaciones legales	0.00	12,000,000.00	-12,000,000.00
6	03	01	000	Prestaciones legales	0.00	12,000,000.00	-12,000,000.00
6	06			OTRAS TRANSF. CORRTEES AL SECTOR PRIVADO	0.00	750,000.00	-750,000.00
6	06	02		Reintegros o devoluciones	0.00	750,000.00	-750,000.00
6	06	02	001	Reintegro o devoluciones varias	0.00	750,000.00	-750,000.00
<b>TOTAL SMO-2018-00010:</b>					<b>16,050,931.00</b>	<b>16,050,931.00</b>	<b>0.00</b>

*Por su salud consuma ... productos pesqueros y acuícolas*

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

mnenavides@incopesca.go.cr

Página 1 de 7

## ORIGEN DE LOS EGRESOS:

En el Programa No.1 Dirección Superior y Administrativa se rebaja la suma de **¢7,624,511.00** y en el Programa N°2 Servicios de Apoyo al Pesquero y Acuicola, se rebaja la suma de **¢8,426.420.00** 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 No. 1	Programa No. 2	Total
					Disminución	Disminución	Disminución
1				SERVICIOS	1,249,511.00	976,420.00	2,225,931.00
1	04			SERVICIOS DE GESTION Y APOYO		250,000.00	250,000.00
1	04	99		Otros servicios de gestión y apoyo		250,000.00	250,000.00
1	04	99	000	Otros servicios de gestión y apoyo		250,000.00	250,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	1,249,511.00	726,420.00	1,975,931.00
1	08	05		Mant. y reparación de equipo /transporte	699,511.00	726,420.00	1,425,931.00
1	08	05	000	Mant. y rep. de equipo /transporte	699,511.00	726,420.00	1,425,931.00
1	08	99		Mant. y reparación de otros equipos	550,000.00		550,000.00
1	08	99	000	Mant. y reparación de otros equipos	550,000.00		550,000.00
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	375,000.00	700,000.00	1,075,000.00
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	125,000.00	0.00	125,000.00
2	01	04		Tintas, pinturas y diluyentes	125,000.00		125,000.00
2	01	04	000	Tintas, pinturas y diluyentes	125,000.00		125,000.00
2	02			ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS		300,000.00	300,000.00
2	02	04		Alimento para animales		300,000.00	300,000.00
2	02	04	000	Alimento para animales		300,000.00	300,000.00
2	03			MAT. Y PRODUC.DE USO EN LA CONST. Y MANT	250,000.00		250,000.00
2	03	02		Materiales y productos asfálticos	250,000.00		250,000.00
2	03	02	000	Materiales y productos asfálticos	250,000.00		250,000.00
2	04			HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS		50,000.00	50,000.00
2	04	02		Repuestos y accesorios		50,000.00	50,000.00
2	04	02	006	Otros repuestos y accesorios		50,000.00	50,000.00
2	99			UTILES/MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	350,000.00	350,000.00
2	99	03		Productos de papel, cartón e impresos		300,000.00	300,000.00
2	99	03	000	Productos de papel, cartón e impresos		300,000.00	300,000.00
2	99	06		Utiles y materiales de seguridad		50,000.00	50,000.00
2	99	06	000	Utiles y materiales de seguridad		50,000.00	50,000.00
6				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,000,000.00	6,750,000.00	12,750,000.00
6	03			PRESTACIONES	6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00
6	03	01		Prestaciones legales	6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00
6	03	01	000	Prestaciones legales	6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00
6	06			OTRAS TRANSF. CORRTES AL SECTOR PRIVADO		750,000.00	750,000.00
6	06	02		Reintegros o devoluciones		750,000.00	750,000.00
6	06	02	001	Reintegro o devoluciones varias		750,000.00	750,000.00
<b>TOTAL SMO-2018-00010:</b>					<b>7,624,511.00</b>	<b>8,426,420.00</b>	<b>16,050,931.00</b>

## APLICACIÓN DE LOS EGRESOS:

En el programa No.1 Dirección Superior y Administrativa se incrementan **¢9,100,931.00** y en el programa N°2 Servicios de Apoyo al Sector Pesquero y

*Por su salud consuma ... productos pesqueros y acuícolas*

**Acuícola** la suma de **¢6,950,000.00** 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 No. 1	Programa No. 2	Total
					Aumento	Aumento	Aumento
1				SERVICIOS	2,550,931.00	400,000.00	2,950,931.00
1	03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS		300,000.00	300,000.00
1	03	01		Información		300,000.00	300,000.00
1	03	01	000	Información		300,000.00	300,000.00
1	07			CAPACITACION Y PROTOCOLO	750,000.00		750,000.00
1	07	01		Actividades de capacitación	750,000.00		750,000.00
1	07	01	000	Actividades de capacitación	750,000.00		750,000.00
1	08			MANTENIMIENTO Y REPARACION	1,800,931.00	0.00	1,800,931.00
1	08	01		Mantenimiento de edificios y locales	1,800,931.00		1,800,931.00
1	08	01	000	Mantenimiento de edificios y locales	1,800,931.00		1,800,931.00
1	99			SERVICIOS DIVERSOS		100,000.00	100,000.00
1	99	99		Otros servicios no especificados		100,000.00	100,000.00
1	99	99	000	Otros servicios no especificados		100,000.00	100,000.00
2				MATERIALES Y SUMINISTROS	550,000.00	550,000.00	1,100,000.00
2	01			PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	0.00	300,000.00	300,000.00
2	01	99		Otros productos químicos		300,000.00	300,000.00
2	01	99	000	Otros productos químicos		300,000.00	300,000.00
2	99			UTILES/MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	550,000.00	250,000.00	800,000.00
2	99	99		Otros útiles, materiales y suministros	550,000.00	250,000.00	800,000.00
2	99	99	000	Otros útiles, materiales y suministros	550,000.00	250,000.00	800,000.00
5				BIENES DURADEROS	6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00
5	01			MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00
5	01	02		Equipo de transporte	6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00
5	01	02	000	Equipo de transporte	6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00
TOTAL SMO-2018-00010:					9,100,931.00	6,950,000.00	16,050,931.00

En la partida “**Servicios**”, se incrementan **¢2,500,931.00** en el **Programa N°1** y **¢400,000.00** en el **Programa N°2**, de acuerdo con el detalle siguiente:

- ✓ En la subpartida “**Información**” se incrementa en **¢300,000.00** en el Programa 2 para la divulgación de la información relevante de la FERIMAR (lugar, hora, días) para lograr más visitación a la actividad; de conformidad con oficio DM-012-2018 de Biol. Isabel Araya Falcón Msc.
- ✓ En la subpartida de “**Actividades de capacitación**” se incrementa en **¢750,000.00** para faltante de capacitación en el presupuesto 2018 de la Auditoría Interna, con el fin de cumplir con lo programado en su Plan Operativo Anual, lo anterior de conformidad con oficio DGA-011-02-2018.
- ✓ En la subpartida “**Mantenimiento de Edificios y locales**” se incrementan **¢1,800,931.00** en el Programa N°1, para cumplir varias necesidades de mantenimiento de edificios y locales en diferentes edificios de INCOPECA en el territorio nacional, es necesario dotar de recursos para disponer del personal de mantenimiento de edificios en todo el país y poder cumplir con las metas

programadas de pintura, soldadura, fontanería y otras reparaciones menores; de conformidad con oficio SSG-019-2018, del In. Miguel Alán Gamboa.

- ✓ En la subpartida **“Otros servicios no especificados”** se incrementan ₡100,000.00 en el Programa N°2, para el servicio de perifoneo de la FERIMAR de Semana Santa, ya que es de suma importancia la publicidad de la misma para acaparar la mayor atención de los clientes, de conformidad con oficio DM-012-2018 de Biol. Isabel Araya Falcón Msc.

En la partida **“Materiales y suministros”**, se incrementan **₡550,000.00** en el **Programa N° 1** y **₡550,000.00** en el **Programa N° 2**, de acuerdo con el detalle siguiente:

- ✓ En la subpartida **“Otros productos químicos”** se incrementa en ₡300,000.00 en el Programa 2 para compra de diferentes productos que son de suma importancia para la operatividad de la Estación de Diamantes como lo son la compra de alcohol, oxígeno, formalina y producto para control de roedores; de conformidad con oficio EEAD-06-2018 del Lic. German Arce Cerdas y Lic. Alvaro Otarola Fallas.
- ✓ En la subpartida **“Textiles y vestuarios”** se incrementan ₡550,000.00 en el programa No. 1, para la adquisición de alfombras especiales de hule de un grosor apropiado en la descarga de productos pesqueros en la terminal pesquera, Barrio El Carmen en Puntarenas, dado que la mayor parte de las existentes están dañadas y SENASA exige condiciones apropiadas para el manejo de los productos pesqueros sobre esas bandas que se ponen en el piso de la pantalla de atraque del sitio de descarga, lo anterior de conformidad con oficio DGA-011-02-2018.
- ✓ En la subpartida **“Otros materiales y suministros”** se incrementan ₡250,000.00 en el programa No. 2, para realizar la compra de hielo requerido para la FERIMAR de semana santa y para las futuras ferias programadas durante el año 2018.

En la partida **“Bienes duraderos”**, se incrementan **₡6,000,000.00** en el **Programa N° 1** y **₡6,000,000.00** en el **Programa N°2** de acuerdo con el detalle siguiente:

- ✓ En la subpartida **“Equipo de transporte”** se incrementan ₡6,000,000.00 en el Programa N°1 y ₡6,000,000.00 en el Programa N°2, dicho incremento es porque INCOPECA inicio procedimiento de licitación pública No. 2017LN-000001-INCOPECA “Adquisición de 11 Vehículos tipo pick up”, la forma de pago es en efectivo y entrega de 12 vehículos usados, la disposición cartelería y como administración del riesgo es que si un vehículo sufría un percance, el

valor de ese vehículo siniestrado se compensaría en efectivo al valor valuado. Desdichadamente hay dos vehículos en esa situación y su estado se valora en los tribunales de tránsito con gravamen y la condición para entregar como forma de pago esos vehículos es en condición libre de gravámenes, por tal razón se requiere suplir esos vehículos por efectivo.

Se aclara también que según la resolución del ente contralor cuando resolvió apelación a la adjudicación, Resolución R-DCA-1128-2017, del 11-01-2018 es que su re-adjudicación debe realizarse en un plazo máximo de dos meses, tomando en cuenta además el incremento del tipo de cambio del dólar, se requiere de dotar de contenido presupuestario en la subpartida de equipo de transporte para cumplir con la obligación; lo anterior de conformidad con oficio DGA-011-02-2018.

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 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.

**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