



**FUNDACIÓN PARQUE MARINO DEL PACIFICO**  
**PRESUPUESTO ORDINARIO**  
**PERIODO 2019**

(Cifras en Colones)

*Sección INGRESOS*

Partida/Subpartida	Detalle o cuenta	Origen de Fondos	Porcentaje
1	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		
1.3	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>		
1.3.1	<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
1.3.1.2.09.01	Servicios de Formación y Capacitación	4,100,000.00	1.07%
1.3.1.3	<b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>		
1.3.1.3.02	<b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS</b>		
1.3.1.3.02.09	Otros derechos administrativos a otros servicios públicos	103,097,345.13	26.91%
1.4	<b>TRASFERENCIAS CORRIENTES</b>		
1.4.1	<b>TRASFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO</b>		
1.4.1.1.00	Transferencias Corrientes del Gobierno Central	194,000,000.00	50.64%
1.4.1.2.01	Transferencias Corrientes de Órganos Desconcentrados (PMP)	81,927,158.23	21.38%
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>		<b>383,124,503.36</b>	<b>100%</b>

**JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS**

El Presupuesto de Ingresos que nuestra Fundación está presentando para el año 2019 está conformado por Ingresos Corrientes y Transferencias Corrientes, los mismos están distribuidos en las siguientes subpartidas presupuestarias:

- **1.3.1.2.09.01 Servicios de Formación y Capacitación:** compuesta por los ingresos que se originarán por impartir charlas y talleres de educación ambiental, a las escuelas y colegios del país. El objetivo de estas exposiciones es enseñar a nuestra niñez y juventud actual, la importancia de utilizar racionalmente los tan escasos recursos marinos.
- **1.3.1.3.02.09 Otros derechos administrativos a otros servicios públicos:** compuesto por los recursos se originarán por la Admisión al Parque Marino Proyectada para el 2019 (art. 14 Ley 8065, faculta a la Fundación a la recaudación de los ingresos al Parque Marino). La diferencia existente entre esta subpartida y la proyección de admisión 2019 de ¢13.402.654,87 se debe a que dichas entradas tienen el Impuesto General sobre las Ventas incluido, el cual se determinó en reunión sostenida con los señores Marcos Rodríguez y Shirley Segura de la Secretaria Técnica de la C.G.R. en el 2013 que no se debía incluir ni en el Presupuesto de Ingresos ni Egresos de nuestra Fundación ya que tal impuesto no corresponde a un ingreso real de la Fundación ni el Parque Marino.
- **1.4.1.1.00 Transferencias corrientes del Gobierno Central:** fondos que provendrán del Proyecto de Ley del Presupuesto Ordinario de la República 2019. Los mismos serían trasladados por el Ministerio de Ambiente, Energía y Telecomunicaciones.
- **1.4.1.2.01 Transferencias corrientes De Órganos Desconcentrados:** se refiere a los recursos que transferirá el Parque Marino del Pacífico, amparado a la Ley 8065 donde se autoriza trasladar dichos fondos a la Fundación Parque Marino del Pacífico, para gastos operativos y de inversión; los fondos provienen de la Municipalidad de Puntarenas mediante la Ley Nº 8461



FUNDACIÓN PARQUE MARINO DEL PACIFICO

PRESUPUESTO ORDINARIO

PERIODO 2019

(Cifras en Colones)

Sección EGRESOS

Partida/ Subpartida	Detalle o cuenta	Montos	Porcentaje
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>		
0.01.01	Sueldos para Cargos Fijos	144,047,388.26	37.60%
0.03.03	Decimotercer mes	12,003,949.02	3.13%
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de la C.C.S.S.	20,662,976.14	5.39%
0.04.02	Contribución Patronal al I.M.A.S.	720,236.94	0.19%
0.04.03	Contribución Patronal al I.N.A.	2,160,710.82	0.56%
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de A.S.F.	7,202,369.41	1.88%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco. Popular	720,236.94	0.19%
0.05.02	Aporte Patronal Régimen de Pensión Complementaria	2,160,710.82	0.56%
0.05.03	Aporte Patronal Fondo. de Capitalización Laboral	4,321,421.65	1.13%
	<b>TOTAL REMUNERACIONES</b>	<b>194,000,000.00</b>	<b>50.64%</b>
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>		
1.02.01	Servicio de Agua y Alcantarillado	10,200,000.00	2.66%
1.02.02	Servicio de Energía Eléctrica	55,550,503.36	14.50%
1.02.04	Servicio de Telecomunicaciones	1,590,000.00	0.42%
1.02.99	Otros Servicios Básicos	2,200,000.00	0.57%
1.03.01	Información	200,000.00	0.05%
1.03.02	Publicidad y Propaganda	1,960,000.00	0.51%
1.03.03	Impresión, encuadernación y Otros	670,000.00	0.17%
1.03.04	Transporte de Bienes	300,000.00	0.08%
1.03.06	Comisión y gastos financieros por servicios financieros y comerci	75,000.00	0.02%
1.04.02	Servicios Jurídicos	2,520,000.00	0.66%
1.04.04	Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	5,020,000.00	1.31%
1.04.06	Servicios Generales	55,665,000.00	14.53%
1.04.99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	3,000,000.00	0.78%
1.05.01	Transportes dentro del país	680,000.00	0.18%
1.05.02	Viáticos dentro del país	2,630,000.00	0.69%
1.05.03	Transportes en el exterior	1,050,000.00	0.27%
1.06.01	Seguros	5,000,000.00	1.31%
1.07.01	Actividades de Capacitación	500,000.00	0.13%
1.07.02	Actividades Protocolarias y Sociales	1,500,000.00	0.39%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de Maquinaria y Eq de Producción	2,000,000.00	0.52%
1.08.05	Mantenimiento y Reparación Equipo Transporte	500,000.00	0.13%
1.08.08	Mantenim. y Reparac. Equipo de computo y S.I.	750,000.00	0.20%
1.08.99	Mantenimiento y Reparación de otros Equipos	900,000.00	0.23%
	<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>154,460,503.36</b>	<b>40.32%</b>
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		
2.01.01	Combustibles y Lubricantes	1,000,000.00	0.26%
2.01.02	Productos Farmacéuticos y Medicinales	460,000.00	0.12%
2.01.03	Productos Veterinarios	970,000.00	0.25%
2.01.04	Tintas, Pinturas y Diluyentes	2,720,000.00	0.71%
2.01.99	Otros Productos Químicos	2,450,000.00	0.64%
2.02.01	Productos Pecuarios y otras especies	1,700,000.00	0.44%
2.02.03	Alimentos y bebidas	50,000.00	0.01%
2.02.04	Alimentos para animales	8,500,000.00	2.22%
2.03.01	Materiales y Productos Metálicos	1,550,000.00	0.40%
2.03.02	Materiales y Productos Minerales y Asfálticos	500,000.00	0.13%
2.03.03	Maderas y sus derivados	600,000.00	0.16%
2.03.04	Materiales y Productos eléctricos, telefónicos y cómp.	2,400,000.00	0.63%
2.03.05	Materiales y Productos de Vidrio	400,000.00	0.10%
2.03.06	Materiales y Productos de Plástico	1,950,000.00	0.51%
2.03.99	Otros Productos y Materiales de uso en construc.	500,000.00	0.13%
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1,600,000.00	0.42%
2.04.02	Repuestos y Accesorios	2,000,000.00	0.52%
2.99.01	Útiles y Materiales de Oficina y Computo	300,000.00	0.08%
2.99.02	Útiles y Materiales Médicos, Hospitalarios e Invest.	280,000.00	0.07%
2.99.03	Productos de Papel, Cartón e Impresos	1,150,000.00	0.30%
2.99.04	Textiles y vestuario	334,000.00	0.09%
2.99.05	Útiles y Materiales de Limpieza	2,150,000.00	0.56%
2.99.06	Útiles y Materiales de Resguardo y Seguridad	700,000.00	0.18%
2.99.97	Útiles y Materiales de Cocina y Comedor	50,000.00	0.01%
2.99.99	Otros Útiles, Materiales y Suministros	350,000.00	0.09%
	<b>TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>34,664,000.00</b>	<b>9.05%</b>
	<b>TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>383,124,503.36</b>	<b>100%</b>



## JUSTIFICACIÓN DE EGRESOS

### 0. Remuneraciones

**0.01.01 Sueldos para Cargos Fijos:** Para cubrir las erogaciones por concepto de salarios del personal de la Fundación.

**0.03.03 Decimotercer mes:** Para cubrir las erogaciones por concepto de aguinaldos del personal de la Fundación.

**0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de la C.C.S.S.:** Para cubrir las erogaciones establecidas por ley por concepto de cargas sociales del personal de la Fundación.

**0.04.02 Contribución Patronal al I.M.A.S.:** Para cubrir las erogaciones establecidas por ley por concepto de cargas sociales del personal de la Fundación.

**0.04.03 Contribución Patronal al I.N.A.:** Para cubrir las erogaciones establecidas por ley por concepto de cargas sociales del personal de la Fundación.

**0.04.04 Contribución Patronal al Fondo de A.S.F.:** Para cubrir las erogaciones establecidas por ley por concepto de cargas sociales del personal de la Fundación.

**0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular:** Para cubrir las erogaciones establecidas por ley por concepto de cargas sociales del personal de la Fundación.

**0.05.02 Aporte Patronal Régimen de Pensión Complementaria:** Para cubrir las erogaciones establecidas por ley por concepto de cargas sociales del personal de la Fundación.

**0.05.03 Aporte Patronal Fondo de Capitalización Laboral:** Para cubrir las erogaciones establecidas por ley por concepto de cargas sociales del personal de la Fundación.

### 1. Servicios

**1.02.01 Servicio de Agua y Alcantarillado:** Para cancelar las erogaciones del servicio público de agua potable.

**1.02.02 Servicio de Energía Eléctrica:** Para cancelar las erogaciones del servicio público de electricidad.

**1.02.04 Servicio de Telecomunicaciones:** Para cancelar las erogaciones del servicio público de telefonía e internet, así como dominios y hosting web del Parque Marino.

**1.02.99: Otros Servicios básicos:** Para cubrir las erogaciones por servicios municipales y acarreo de basura orgánica.

**1.03.01: Información:** Para cubrir las erogaciones por publicaciones en Gaceta y actividades del Dpto. de Turismo Educativo.

**1.03.02 Publicidad y Propaganda:** Para alquiler de vallas y adquisición de productos con fines publicitarios.

**1.03.03 Impresión, encuadernación y Otros:** Para adquirir servicio de impresión, fotocopiado, emplastado, rotulación, formularios y chequeras bancarias.

**1.03.04 Transporte de Bienes:** Para cancelar las erogaciones por el servicio de encomiendas, fletes y transportes de especies.

**1.03.06 Comisión y gastos financieros por servicios financieros y comerciales:** Para cancelar las erogaciones por las comisiones cobradas por los bancos por las transacciones realizadas mensualmente.

**1.04.02 Servicios Jurídicos:** Para cubrir los servicios profesionales de asesoría en materia legal.

**1.04.04 Servicios en Ciencias Económicas y Sociales:** Para cubrir los servicios profesionales de auditoría interna y externa.



**1.04.06 Servicios Generales:** Para cancelar las erogaciones por concepto de vigilancia privada, servicios profesionales de buceo y otros servicios de mantenimiento general dentro de las instalaciones.

**1.04.99: Otros Servicios de Gestión y Apoyo:** Para cancelar las erogaciones por servicios free lance y otros servicios de gestión.

**1.05.01 Transportes dentro del país:** Para cubrir el gasto por transporte durante giras de los colaboradores del Parque Marino.

**1.05.02 Viáticos dentro del país:** Para cubrir el gasto por alimentación y hospedaje durante giras de los colaboradores del Parque Marino y los funcionarios extranjeros que estarán en Costa Rica para trabajar en el Proyecto de Cooperación para el desarrollo de capacidades en una maricultura sustentable de moluscos y peces entre los gobiernos de Chile y Costa Rica.

**1.05.03 Transportes en el exterior:** Para cubrir el costo de tiquetes aéreos y otros medios de transportes en la República de Chile de los colaboradores que trabajarán en el Proyecto de Cooperación para el desarrollo de capacidades en una maricultura sustentable de moluscos y peces entre los gobiernos de Chile y Costa Rica.

**1.06.01 Seguros:** Para cancelar las erogaciones por las pólizas de seguros para el resguardo de la infraestructura, los bienes y el personal del Parque Marino.

**1.07.01 Actividades de Capacitación:** Para cubrir erogaciones por las capacitaciones en materia de turismo, educación ambiental, servicio al cliente, primeros auxilios y otras que se requieran para el buen funcionamiento de la institución.

**1.07.02 Actividades Protocolarias y Sociales:** Para cubrir las erogaciones derivadas de la realización de las actividades oficiales y sociales de la Institución.

**1.08.04 Mantenimiento y Reparación Maquinaria y Equipo de Producción:** Para cubrir los servicios necesarios para el mantenimiento preventivo y correctivo del equipo de producción.

**1.08.05 Mantenimiento y Reparación Equipo de Transporte:** Para cubrir los servicios necesarios para el mantenimiento preventivo y correctivo del vehículo institucional.

**1.08.08 Mantenimiento y Reparación Equipo de Cómputo y S.I.:** Para cubrir los servicios necesarios para el mantenimiento preventivo, reparación y actualización del equipo y sistemas de cómputo.

**1.08.99 Mantenimiento y Reparación Otros Equipos:** Para cubrir los servicios necesarios para el mantenimiento preventivo y correctivo de los sistemas de seguridad, equipos de jardinería, buceo y otros.

## **2. Materiales y suministros**

**2.01.01 Combustibles y Lubricantes:** Para cubrir el gasto de combustible necesario para el generador eléctrico de emergencias, equipo de transporte y herramientas de jardinería.

**2.01.02 Productos Farmacéuticos y Medicinales:** Adquisición de insumos básicos del kit de primeros auxilios para velar por la seguridad de los colaboradores y visitantes.

**2.01.03 Productos Veterinarios:** Para cubrir los insumos necesarios para velar por la salud de las especies en exhibición y reproducción del Parque.

**2.01.04 Tintas, Pinturas y Diluyentes:** Para cubrir el gasto de tintas para impresoras, pinturas para trabajos en papel y pinturas y diluyentes para mantenimiento general del edificio.

**2.01.99 Otros Productos Químicos:** Adquisición de insumos químicos para la desinfección de espacios y tratamiento de especies.

**2.02.01 Productos Pecuarios y Otras Especies:** Adquisición de peces reproductores para acuicultura y especies de exhibición en el Acuario.



**2.02.03 Alimentos y bebidas:** Para cubrir el gasto por otros insumos alimenticios de especies en exhibición y reproducción que por clasificación presupuestaria se incluye en esta partida y no 2.02.04.

**2.02.04 Alimentos para animales:** Para cubrir el gasto por alimentación de especies en exhibición y reproducción.

**2.03.01 Materiales y Productos Metálicos:** Adquisición de insumos para labores de mantenimiento general de infraestructuras, equipo y mobiliario.

**2.03.02 Materiales y Productos Minerales y Asfálticos:** Adquisición de insumos para labores de mantenimiento general de infraestructuras, labores de chorro y repello.

**2.03.03 Maderas y sus derivados:** Adquisición de insumos para labores de mantenimiento general de las estructuras de madera del Parque, tales como puertas, pedestales, mesas y muchos otros.

**2.03.04 Materiales y Productos eléctricos, telefónicos y de cómputo:** Adquisición tubería conduit, cableado eléctrico y de cómputo, disyuntores, múltiples conectores y otros insumos para labores de mantenimiento.

**2.03.05 Materiales y Productos de Vidrio:** Adquisición de insumos para labores de mantenimiento general de infraestructuras, mobiliario y oscurecimiento de vidrieras en áreas de mayor seguridad.

**2.03.06 Materiales y Productos de Plástico:** Adquisición de tubería y pegamento pvc y muchos otros insumos para labores de mantenimiento general de infraestructuras, equipo y mobiliario.

**2.03.99 Otros Productos y Materiales de uso en construcción:** Adquisición de insumos para labores de mantenimiento general de infraestructuras.

**2.04.01 Herramientas e instrumentos:** Adquisición de herramientas manuales y eléctricas necesarias para las labores de mantenimiento general, actividades acuícolas e instrumentos para la ejecución de servicios de formación.

**2.04.02 Repuestos y Accesorios:** Adquisición de repuestos para realizar mantenimiento preventivo a equipos de producción, transporte y otros.

**2.99.01 Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo:** Adquisición de suministros necesarios para el desarrollo normal de las labores de oficinas en la institución.

**2.99.02 Útiles y Materiales Médicos, Hospitalarios e Investigación:** Adquisición de suministros necesarios para el correcto manejo de especies.

**2.99.03 Productos de Papel, Cartón e Impresos:** Suministros para necesarios para el desarrollo normal de las labores de oficinas y los servicios sanitarios en la institución.

**2.99.04 Textiles y Vestuarios:** Adquisición uniformes para la identificación del personal que labora dentro de la Institución, forros para manteles, toldos y otros suministros para redes de tanques.

**2.99.05 Útiles y Materiales de Limpieza:** Adquisición de insumos de limpieza y desinfección necesarios para el aseo general de la institución.

**2.99.06 Útiles y Materiales de Resguardo y Seguridad:** Adquisición de productos de protección para el resguardo laboral del personal durante la ejecución de sus labores.

**2.99.97 Útiles y Materiales de Cocina y Comedor:** Adquisición de productos necesarios para el aseo y manipulación de alimentos en el espacio de comedor, así como en los espacios de preparación de alimentos en acuicultura y acuario.

**2.99.99 Otros Útiles, Materiales y Suministros:** Adquisición de otros materiales necesarios para la operación normal y no distribuidos en partidas anteriores.