

San José 23 de marzo de 2018

**DA-103-2018**

Licenciada Ana Ruth Naranjo Rojas  
Analista de Presupuesto  
Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria  
Ministerio de Hacienda

Estimado Señora:

De conformidad con las revisiones realizadas durante los meses de enero y febrero, a las partidas presupuestarias y a los proyectos contemplados en el plan anual se presenta la siguiente propuesta de modificación presupuestaria No. 1, debidamente aprobada por los Miembros del Tribunal en Sesión Ordinaria No. 11-2018 del día 21 de marzo de 2018 – Acuerdo No. SE-137-2018 anexo y que detalla los siguientes aspectos:

**1. Del tope presupuestario del año 2018**

En cuanto a lo señalado en el STAP-0563-2017 de 18 de abril de 2017, que fijó el tope presupuestario del Tribunal por un total de ¢5.802.295.910.80 (cinco mil ochocientos dos millones, doscientos noventa y cinco mil, novecientos diez colones con 80/100), se tiene que el Tribunal no incumple con el tope presupuestario, según se detalla en los siguientes cuadros:

**CUADRO NO. 1  
PARTIDAS SUJETAS A TOPE PRESUPUESTARIO DEL AÑO 2018**

| TRIBUNAL REGISTRAL ADMINISTRATIVO<br>PARTIDAS SUJETAS A TOPE PRESUPUESTARIO AÑO 2018 |                           |                         |
|--|---------------------------|-------------------------|
| <b>0</b>   | REMUNERACIONES BASICAS    | 1,183,480,264.36        |
| <b>1</b>   | SERVICIOS                 | 671,958,800.00          |
| <b>2</b>   | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 28,185,000.00           |
| <b>5</b>   | BIENES DURADEROS          | 83,650,000.00           |
| <b>6</b>   | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 52,100,000.00           |
| <b>7</b>   | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 800,000,000.00          |
| <b>TOTAL DE EGRESOS SUJETOS A TOPE PRESUPUESTARIO</b>                                |                           | <b>2,819,374,064.36</b> |

**CUADRO NO. 2**  
**PARTIDAS EXCLUIDAS DEL TOPE PRESUPUESTARIO DEL AÑO 2018**

| TRIBUNAL REGISTRAL ADMINISTRATIVO                   |   |                |
|---|---|----------------|
| PARTIDAS EXCLUIDAS DEL TOPE PRESUPUESTARIO AÑO 2018 |   |                |
| <b>0.04</b>   | CONTRIBUCIONES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL     | 220,345,817.83 |
| <b>0.05</b>   | CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES     | 60,084,382.65  |
| <b>6.01.0</b>                                       | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS | 30,000,000.00  |
| <b>2</b>  | CNE 3%  | 0              |
| <b>6.06.0</b>                                       | INDEMINIZACIONES                                    | 5,000,000.00   |
| <b>1</b>  |   |                |
| <b>9.02.0</b>                                       | SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA          | 448,393,058.55 |
| <b>2</b>  |   |                |
| TOTAL DE EGRESOS NO SUJETOS A TOPE PRESUPUESTARIO   |   | 763,823,259.03 |

**CUADRO NO. 3**  
**RESUMEN NO EXCEDIDO DEL TOPE PRESUPUESTARIO 2017**

| TRIBUNAL REGISTRAL ADMINISTRATIVO                          |                  |
|--|------------------|
| CALCULO DEL MONTO NO EXCEDIDO DEL TOPE PRESUPUESTARIO 2018 |                  |
| TOPE PRESUPUESTARIO  | 5,802,295,910.80 |
| PARTIDAS SUJEAS A TOPE PRESUPUESTARIO 2018                 | 2,819,374,064.36 |
| MONTO NO EXCEDIDO DEL TOPE PRESUPUESTARIO.                 | 2,982,921,846.44 |

De los cuadros anteriores se evidencia que el Tribunal Registral Administrativo no excede el tope presupuestario, se encuentra dentro de los márgenes señalados y autorizados por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, para mayor abundamiento se tiene el resumen de las partidas del presupuesto del año 2018.

**CUADRO NO. 4**  
**RESUMEN DE PRESUPUESTO DEL AÑO 2018**

| TRIBUNAL REGISTRAL ADMINISTRATIVO<br>PRESUPUESTO DE EGRESOS 2018<br>DETALLE POR PARTIDA |                           |                  |
|---|---------------------------|------------------|
| 0   | REMUNERACIONES BASICAS    | 1,463,910,464.84 |
| 1   | SERVICIOS                 | 671,958,800.00   |
| 2   | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 28,185,000.00    |
| 5   | BIENES DURADEROS          | 83,650,000.00    |
| 6   | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 87,100,000.00    |
| 7   | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 800,000,000.00   |
| 9   | CUENTAS ESPECIALES        | 448,393,058.55   |
| TOTAL DE EGRESOS SUJETOS A TOPE PRESUPUESTARIO  |                           | 3,583,197,323.39 |

**2. Del cumplimiento de las directrices**

El Tribunal Registral Administrativo, presenta trimestralmente el informe de la Directriz H-70.

**De la modificación presupuestaria**

De conformidad con el análisis realizado de las partidas presupuestarias en el mes de enero. y con el objetivo de atender los requerimientos del Tribunal, se propone la modificación presupuestaria No. 1.

Así las cosas, se propone:

**DISMINUIR:**

| CODIGO   | NOMBRE DE LA PARTIDA                                    | REBAJO               | justificación  |
|----------|---|----------------------|--|
| <b>0</b> | <b>REMUNERACIONES</b>                                   | 63,540,397.68        |  |
| 0.03.04  | Salario escolar   | 20,464,830.89        | Remanente de salario escolar, se re-assigna a la nueva plaza de psicólogo.   |
| 0.04.01  | Contribución Patronal al seguro de Salud de la C.C.S.S. | 43,075,566.79        | Reclasificación de cuentas se traslada a la cuenta 0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social. |
| <b>1</b> | <b>SERVICIOS</b>  | 30,000,000.00        |  |
| 1.04.99  | Otros servicios de gestión y apoyo                      | 30,000,000.00        | Se cancela la contratación de Servicios de administración de contratos de mantenimiento- seguridad y vigilancia                                    |
|          | <b>Total Disminución</b>                                | <b>93,540,397.68</b> |  |

**AUMENTAR:**

| CODIGO      | NOMBRE DE LA PARTIDA  | INCREMENTO           | justificación  |
|-------------|---|----------------------|--|
| <b>0</b>    | <b><u>REMUNERACIONES</u></b>                                    | <b>63,540,397.68</b> |  |
| 0.01.01     | Sueldos para cargos fijos                                       | <b>7,572,829.79</b>  | Plaza nueva de Psicólogo acuerdo N°SE-418-2017 del 23 de noviembre de 2017, relacionado con la viabilidad técnica y presupuestaria para la creación de una plaza en psicología |
| <b>0.03</b> | <b><u>INCENTIVOS SALARIALES</u></b>                             | <b>9,196,543.41</b>  |  |
| 0.03.01     | Retribución por años servidos                                   | 1,052,240.00         |  |
| 0.03.02     | Restricción al ejercicio liberal de la profesión                | 3,967,600.00         |  |
| 0.03.03     | Decimotercer mes  | 1,266,423.41         |  |
| 0.03.99     | Otros incentivos salariales                                     | 2,910,280.00         |  |
|             | <b>CONTRIBUCIONES PAT. AL DES. Y LA SEG. SOCIAL</b>             | <b>3,024,701.03</b>  |  |
| 0.04.01     | Contribución Patronal al Seg. CCSS                              | 2,093,092.75         |  |
| 0.04.02     | Contribución Patronal al (IMAS)                                 | 74,528.60            |  |
| 0.04.03     | Contribución Patronal al (INA)                                  | -                    |  |
| 0.04.04     | Contribución Patronal al (A.S.F.A.)                             | 745,286.66           |  |
| 0.04.05     | Contribución Patronal al B. P.                                  | 111,793.01           |  |
|             | <b>CONTRIBUCIONES PAT.FONDOS DE PEN. Y OTROS FONDOS DE CAP.</b> | <b>43,746,323.45</b> |  |

|                |  |                      |  |
|----------------|--|----------------------|--|
|                |  | 43,224,623.75        | Reclasificación de cuentas se toma de la cuenta 0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social.  |
| <b>0.05.01</b> | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones CCSS  |                      |  |
| <b>0.05.02</b> | Aporte Patronal al Régi. Oblig.de Pensiones Comp.  | 74,528.60            | Plaza nueva de Psicólogo acuerdo N°SE-418-2017 del 23 de noviembre de 2017, relacionado con la viabilidad técnica y presupuestaria para la creación de una plaza en psicología   |
| <b>0.05.03</b> | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 447,171.11           |  |
| <b>1</b>       | <b><u>SERVICIOS</u></b>                            | <b>17,000,000.00</b> |  |
| 1.04.04        | <u>Servicios en ciencias económicas y sociales</u> | 14,000,000.00        | 1-Elaboracion del plan de Emergencia Institucional. En cumplimiento con el artículo 12 de la ley 8488 ley de Nacional de Emergencias y Prevención del riesgo. 2- Recomendación de auditoria 4.8 de informe TRA-AI-AF-012016 contratar especialista que certifique que el trabajo de implementación de NICSP, se realizó según decreto ejecutivo 39665-MH |
| 1.07.02        | Actividades protocolarias y sociales               | 3,000,000.00         | Robustecer la partida, para actividad de inauguración del edificio.  |
| <b>2</b>       | <b>Materiales y Suministros</b>                    | <b>1,440,000.00</b>  |  |

|                         |  |                      |  |
|-------------------------|--|----------------------|--|
| 2.99.03                 | Productos de papel cartón e impresos       | 1,440,000.00         | Debido a que el proveedor Innografic, se atrasó con la entrega de las agendas con presupuesto 2017, se debió pagar con el presupuesto 2018, Reposición.  |
| <b>5</b>                | <b><u>BIENES DURADEROS</u></b>             | <b>3,960,000.00</b>  |  |
| 5.01.05                 | Equipo y programas de cómputo              | 3,960,000.00         | En el mes de diciembre se realizó una compra de 3 computadoras, por motivos de tiempo la empresa solicitó una prórroga, la cual fue concedida, ingresando los bienes en enero 2018, por lo que se pagó con el presupuesto de este año. Reposición. |
| <b>9</b>                | <b><u>CUENTAS ESPECIALES</u></b>           | <b>7,600,000.00</b>  |  |
| 9.02.01                 | Sumas libres sin asignación presupuestaria | 7,600,000.00         | No se realizó la contratación de Servicios de administración de contratos de mantenimiento-seguridad y vigilancia  |
| <b>Total incremento</b> |  | <b>93,540,397.68</b> |  |

### 3. De los planes y metas

Finalmente, señalamos que el Tribunal ha venido cumpliendo a cabalidad con todas las directrices e informes referidos a la ejecución presupuestaria y que estos movimientos de partidas se realizan con el objetivo de atender requerimientos institucionales con el fin de maximizar el uso de los recursos financieros

### 4. Petición

Lo anterior, para su respectivo refrendo.

Cordialmente,

Lic. Luis Gustavo Socatelli Porras  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

**LGSP/**

c.i. MBA. Lidiette Chacón V. – Encargada de Presupuesto  
adj. Ejecución Presupuestaria  
Cuadro de aumentos y disminuciones presupuestarias  
Acuerdo No. SE-118-2017



Licenciado  
Luis Gustavo Socatelli Porras  
Director Administrativo  
Tribunal Registral Administrativo

**Ref.: Oficio DA-103-2018, sobre Modificación Presupuestaria 1-2018.**

Estimado señor:

En atención al oficio de referencia firmado digitalmente, mediante el cual se remite la Modificación Presupuestaria 1-2018 por la suma de ¢93,54 millones, se le indica que de conformidad con lo señalado en el artículo 24 de la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos 8131 y una vez efectuado el análisis pertinente, esta Secretaría Técnica determinó lo siguiente:

1. En el presente documento presupuestario se redistribuyen recursos por la suma de ¢93,54 millones, para reforzar el gasto en las partidas de “Remuneraciones” (¢63,54 millones), “Servicios” (¢17,00 millones), “Materiales y suministros” (¢1,44 millones), “Bienes Duraderos” (¢3,96 millones), y “Sumas sin asignación presupuestaria” (¢7,60 millones), para dar contenido presupuestario a las cuentas de gastos corrientes para cubrir el pago de salarios, incentivos salariales y cargas sociales, para la plaza de psicología, según acuerdo SE-418-2017. Además, incorpora recursos adicionales para financiar la inauguración del edificio, elaboración del plan de Emergencia Institucional, cubrir el costo por concepto de adquisición de equipo de cómputo, entre otros.
2. La entidad a la fecha cumple con lo siguiente:
  - El artículo 36 de la Ley de Equilibrio Financiero No.6955, sobre la presentación de las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de febrero de 2018.
  - Lo establecido en los artículos 3° y 4° de los Procedimientos para la Aplicación y Seguimiento de las Directrices Generales de Política Presupuestaria (38916-H), en cuanto a la presentación del nivel de empleo del segundo semestre 2017, la Liquidación Presupuestaria del 2017, así como el envío del flujo de caja del mes de febrero 2018 y su correspondiente inclusión en el SICCNET.
  - Con relación a lo dispuesto en el artículo 5° de los Procedimientos de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes, el Tribunal no cuenta con inversiones en títulos valores.
3. El gasto presupuestario máximo, fijado a esa entidad según el artículo 12 del Decreto Ejecutivo No. 40281-H de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento para el 2018, comunicado mediante oficio STAP-0563-2017 del 18 de abril de 2017, presenta un saldo a presupuestar de ¢2.218,80 millones, una vez considerados los movimientos presupuestarios indicados en el documento de referencia.

San José, 03 de abril de 2018

**STAP-0361-2018**

Se recuerda a la institución que para el seguimiento respectivo del gasto presupuestario máximo para el año 2018, se estará rebajando solamente el monto que corresponde a las transferencias que estén dadas por Ley.

4. La entidad debe velar por el cumplimiento de la Directriz Presidencial 098-H, publicada en el Alcance digital 17 a La Gaceta 15 del 26 de enero de 2018.
5. Adicionalmente, se les recuerda que es responsabilidad de la entidad, mantener los recursos necesarios, para darle cumplimiento a la programación estratégica formulada para el año en curso.

Sin otro particular, muy atentamente

Ana Miriam Araya Porras  
Directora Ejecutiva

CC: Auditoría Interna, Tribunal Registral Administrativo  
Área de Servicios Públicos Generales, CGR



|   |  |
|---|--|
|   |  |
| Elaborado por: Ana Ruth Naranjo A<br>Analista Sectorial<br>Secretaría Técnica de Autoridad Presupuestaria | Revisado por: Cynthia Cascante N<br>Profesional de Egresos 3<br>Secretaría Técnica de Autoridad Presupuestaria |