



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACÍFICO**

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**I TRIMESTRE 2017**

---

## Tabla de Contenido

1	ASPECTOS GENERALES.....	4
1.1	Estimación del tipo de cambio del dólar .....	4
2	EJECUCIÓN DE EGRESOS.....	6
2.1	Comportamiento del Gasto General.....	8
2.2	Comportamiento del Gasto por programa.....	9
2.3	Composición del gasto.....	10
2.4	Utilización de los recursos de superávit .....	11
2.5	Comparativo Egresos 2016-2017 .....	11
2.6	Otras Partidas Presupuestarias.....	12
2.6.1	Remuneraciones.....	12
2.6.2	Servicios.....	19
2.6.3	Materiales y Suministros.....	23
2.6.4	Bienes Duraderos.....	26
2.6.5	Transferencias Corrientes .....	29
2.6.6	Transferencias de Capital.....	32
2.7	Ley 7600.....	34
2.8	Egresos por Unidades.....	35
2.9	Comparativo Egresos Proyectado versus Real .....	38
2.10	Limite del Gasto Presupuestario 2017 .....	39
3	RECAUDACION DE INGRESOS.....	40
3.1	Aspectos Generales del Ingreso.....	40
3.2	Cuadro Comparativo año 2017-2016 Ingreso Real .....	42
3.3	Recaudación de ingresos con respecto al presupuesto total .....	43
3.4	Canon.....	44

---

---

3.5	Alquileres.....	45
3.6	Venta de Bienes .....	45
3.7	Servicio de Transporte Portuario.....	46
3.8	Derechos Administrativos.....	47
3.9	Intereses.....	47
3.10	Otros ingresos.....	47
3.11	Comparación del Ingreso recibido versus el gasto ejecutado .....	48

El presente informe establece el grado de ejecución del Presupuesto al I trimestre del año 2017, tanto en la parte de ingresos como de egresos, del Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico.

## ASPECTOS GENERALES

El Presupuesto de egresos del año 2017 fue aprobado por el Ente Contralor por un monto de ₡6,445.48 millones, mediante oficio No. 16226 (DFOE-IFR-0592) de fecha 09 de diciembre del año 2016.

Por medio del oficio STAP-2394-2016, de fecha 22 de noviembre, 2016, la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, procedió a estudiar el citado presupuesto, asimismo, se verificó la vinculación del Plan Operativo Institucional con los objetivos, indicadores, metas y actividades del Plan Nacional de Desarrollo. Resultando del Informe DE-677-2016, algunas observaciones que fueron atendidas por medio del oficio CR-INCOP-GG-2016-1438, de la Gerencia General y oficio STAP-0050-2017 de esa Secretaría Técnica.

### 1.1 Estimación del tipo de cambio del dólar

Para el Presupuesto del año 2017, en la proyección de ingresos, se consideraron dos escenarios:

- **Escenario 1:** Según los resultados de las encuestas de expectativas de inflación y de variación del tipo de cambio que realiza la División Económica del Banco Central de Costa Rica, y realizada a los agentes, el valor del dólar en relación con el Colón, aplicado al historial de las operaciones con el sector público no bancario para junio del año 2017 se calculó en un promedio de ₡543.50 por U.S. dólar.

- **Escenario 2:** Según el Ministerio de Hacienda en las Directrices técnicas y metodológicas para la formulación del presupuesto 2017, en su apartado B-8 el Tipo de Cambio promedio para el año 2017 se estima en ¢550.20 por U.S. dólar.

Por lo tanto, dado el comportamiento del tipo de cambio del dólar con nuestra divisa, se consideró oportuno utilizar un escenario número 2, por lo que se estimó un tipo de cambio de ¢550.20 por U.S. dólar.

El tipo de cambio promedio al cierre del I Trimestre fue el siguiente:

I TRIMESTRE 2017		
COMPRA	VENTA	PROMEDIO
559.64	560.20	559.92

## EJECUCIÓN DE EGRESOS

El INCOP como tal tiene dos programas funcionales, en los que reúne a todas sus unidades a saber:

- Programa de Gestión Administrativa
- Programa de Desarrollo Portuario (Programa sustantivo).

La Composición de los programas queda de la siguiente manera:

PROGRAMA	PRESUPUESTO TOTAL	PORCENTAJE DEL PROGRAMA
Gestión Administrativa-Financiera	5,113,455,492.10	79.33%
Desarrollo Portuario	1,332,029,488.67	20.67%
<b>TOTAL</b>	<b>6,445,484,980.77</b>	<b>100.00%</b>

En el I Trimestre del año 2017 se reporta la siguiente modificación interna:

MODIFICACIONES AÑO 2017				
TIPO DE MOVIMIENTO	SESION	ACUERDO	MONTO	MOTIVO
Modificación 01-2017	Sesión No. 4037	ACUERDO No.4	₡107,282,550.40	Según Procedimiento

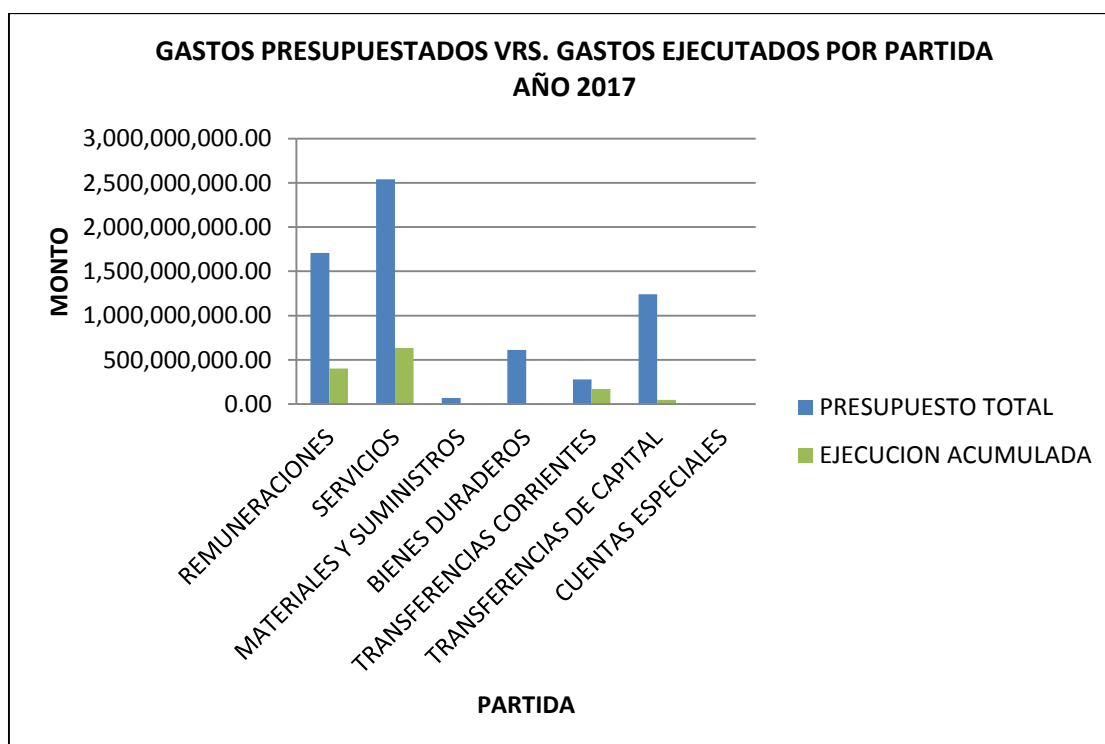
Viendo el presupuesto por clase de partida queda de la siguiente manera:

<b>PROGRAMA 1</b>			
<b>CLASE PARTIDA</b>	<b>PRESUPUESTO APROBADO</b>	<b>MODIFICACIONES</b>	<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>
REMUNERACIONES	1,221,454,042.55	-8,211,800.01	1,213,242,242.54
SERVICIOS	2,125,658,326.00	51,182,550.40	2,176,840,876.40
MATERIALES Y SUMINISTROS	45,555,000.00	-8,900,000.00	36,655,000.00
BIENES DURADEROS	164,930,000.00	1,430,000.00	166,360,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	274,433,334.00	5,400,000.00	279,833,334.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,240,524,039.16	0.00	1,240,524,039.16
CUENTAS ESPECIALES	13,967,375.83	-13,967,375.83	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,086,522,117.54</b>	<b>26,933,374.56</b>	<b>5,113,455,492.10</b>
<b>PROGRAMA 2</b>			
REMUNERACIONES	495,067,933.55	-1,533,374.56	493,534,558.99
SERVICIOS	387,094,929.68	-25,600,000.00	361,494,929.68
MATERIALES Y SUMINISTROS	33,215,000.00	200,000.00	33,415,000.00
BIENES DURADEROS	443,585,000.00	0.00	443,585,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,358,962,863.23</b>	<b>-26,933,374.56</b>	<b>1,332,029,488.67</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO INCOP</b>			
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>6,445,484,980.77</b>	<b>0.00</b>	<b>6,445,484,980.77</b>

## 2.1 Comportamiento del Gasto General

El porcentaje de gasto hasta el I Trimestre es de 19.57%, en toda la Institución, distribuida de la siguiente forma:

PRESUPUESTO A MARZO 2017						
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION ACUMULADA	RECURSOS SIN EJECUTAR	%
REMUNERACIONES	1,716,521,976.10	-9,745,174.57	1,706,776,801.53	402,846,714.23	1,303,930,087.30	23.60%
SERVICIOS	2,512,753,255.68	25,582,550.40	2,538,335,806.08	631,610,408.31	1,906,725,397.77	24.88%
MATERIALES Y SUMINISTROS	78,770,000.00	-8,700,000.00	70,070,000.00	7,934,859.28	62,135,140.72	11.32%
BIENES DURADEROS	608,515,000.00	1,430,000.00	609,945,000.00	1,915,767.85	608,029,232.15	0.31%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	274,433,334.00	5,400,000.00	279,833,334.00	170,124,009.57	109,709,324.43	60.79%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,240,524,039.16	0.00	1,240,524,039.16	46,986,248.47	1,193,537,790.69	3.79%
CUENTAS ESPECIALES	13,967,375.83	-13,967,375.83	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>6,445,484,980.77</b>	<b>0.00</b>	<b>6,445,484,980.77</b>	<b>1,261,418,007.71</b>	<b>5,184,066,973.06</b>	<b>19.57%</b>





## 2.2 Comportamiento del Gasto por programa.

Como se observa en el cuadro que se presenta a continuación, la ejecución presupuestaria del Programa 1 es muy superior al del Programa 2, según el siguiente detalle:

PROGRAMA	PRESUPUESTO TOTAL	PORCENTAJE POR PROGRMA	EJECUCION	PORCENTAJE EJECUCION
Gestión Administrativa-Financiera	5,113,455,492.10	79.33%	1,040,193,348.71	20.34%
Desarrollo Portuario	1,332,029,488.67	20.67%	221,224,659.00	16.61%
<b>TOTAL</b>	<b>6,445,484,980.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,261,418,007.71</b>	<b>19.57%</b>

Ese resultado de la ejecución, se debe a que en el Programa 1 se encuentran una serie de pagos, lo cual lo hace superior al Programa 2, como por ejemplo:

- Transferencias al Fideicomiso INCOP-ICT-BNCR.
- Pago de Indemnizaciones
- Pago de Prestaciones.
- Pago de Becas.
- Pagos de Ley.

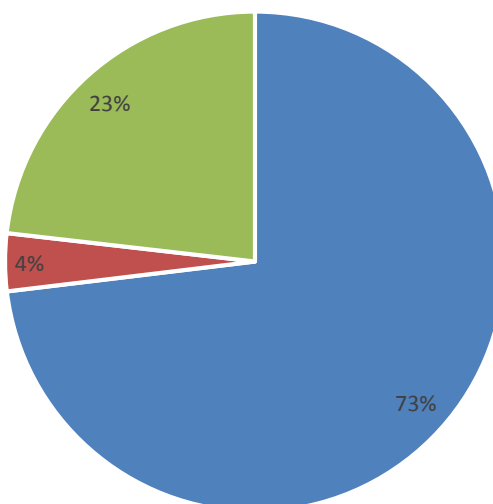
### 2.3 Composición del gasto.

La distribución del gasto hasta el primer trimestre del año en curso está de la siguiente manera:

TIPO EGRESO	EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
CORRIENTE	921,980,736.54	73.09%
FIDEICOMISO	46,986,248.47	3.72%
SUPERAVIT LIBRE (Presupuestado)	292,451,022.70	23.18%
<b>TOTAL</b>	<b>1,261,418,007.71</b>	<b>100.00%</b>

#### Distribución por tipo de gasto Año 2017

■ CORRIENTE   ■ FIDEICOMISO   ■ SUPERAVIT LIBRE (Presupuestado)



## 2.4 Utilización de los recursos de superávit

El cuadro que se presenta a continuación indica como se ha utilizado los recursos del superávit durante el año 2017.

**CUADRO DE SUPERAVIT**  
**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO**  
**EJECUCION A MARZO 2017**

TIPO DE SUPERAVIT	CON MODIFICACIONES	EJECUTADO A MARZO	PORCENTAJE
<b>LIBRE INSTITUCIONAL</b>	<b>917,515,000.00</b>	<b>292,451,022.70</b>	<b>31.87%</b>
<b>PROGRAMA 1</b>	<b>473,930,000.00</b>	<b>290,775,254.85</b>	<b>61.35%</b>
Impuestos sobre ingresos y utilidades	250,000,000.00	250,000,000.00	100.00%
Bienes Duraderos	164,930,000.00	240,000.00	0.15%
Transferencias Corrientes a Órganos Descentralizados	49,000,000.00	40,395,197.00	82.44%
Indemnizaciones	10,000,000.00	140,057.85	1.40%
<b>PROGRAMA 2</b>	<b>443,585,000.00</b>	<b>1,675,767.85</b>	<b>0.38%</b>
Bienes duraderos	443,585,000.00	1,675,767.85	0.38%

## 2.5 Comparativo Egresos 2016-2017

Realizando un comparativo de la ejecución de egresos del año 2016 con el 2017, al I trimestre, se observa un aumento de más de ¢400.00 millones, básicamente por el aumento en el impuesto sobre utilidades y las transferencias de ley.

I TRIMESTRE			
PERIODO	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCIÓN	%
AÑO 2016	5,751,722,002.39	846,325,487.26	14.71
AÑO 2017	6,445,484,980.77	1,261,418,007.71	19.57

## **2.6 Otras Partidas Presupuestarias**

### **2.6.1 Remuneraciones**

#### **Cargos Fijos**

#### **Fundamento Legal**

El INCOP para el Presupuesto del ejercicio económico 2017, cuenta con 79 plazas en cargos fijos, a saber:

- 75 plazas, mediante oficio STAP 11374-2008.
- Una plaza, mediante oficio STAP-1329-2012.
- Una plaza, mediante oficio STAP-0363-2014.
- Dos plazas, mediante oficio STAP-2961-2014, ubicadas en la Auditoría Interna de la Institución.

A partir de setiembre del año 2016, la plaza Profesional Bachiller Jefe 2, es transformada a Profesional del Servicio Civil 3, conforme lo estipulado en los oficios CR-INCOP-GG-2016-0922 y CR-INCOP-GG-2016-0924, firmados por el Mba. Mario González Amador, Gerente General de INCOP, y según oficios CR-INCOP-DAF-0475-2016 y CR-INCOP-DAF-0538-2016, firmados por la Mba. Daxia Andrea Vargas Masis, Directora Administrativa Financiera de INCOP.

Seguidamente, se detalla la relación de puestos para el periodo 2017:

**RELACIÓN DE PUESTOS PRESUPUESTO ORDINARIO 2017**

<b>Categoría- Cód/puesto</b>	<b>Número de Puestos</b>	<b>Clase</b>
102002	1	MISCELANEA SERVICIO CIVIL 2
101006	4	CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 2
102004	1	OFICIAL DE SEGURIDAD SERVICIO CIVIL 2
201010	1	OFICINISTA SERVICIO CIVIL 1
301023	4	SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2
302014	4	TECNICO SERVICIO CIVIL 1
303015	2	TECNICO SERVICIO CIVIL 2
304016	16	TECNICO SERVICIO CIVIL 3
401041	5	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1A
404043	6	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2
404044	15	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3
404045	6	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1
404047	2	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3
501048	2	GERENTE SERVICIO CIVIL 1
404065	2	PROFESIONAL EN INFORMATICA 3
401062	1	PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B
	1	SECRETARIO FISCALIZADOR
	1	AUDITOR
	1	SUBGERENTE
	1	GERENTE
	1	PRESIDENTE EJECUTIVO
	2	ASESOR PROFESIONAL
<b>TOTAL</b>	<b>79</b>	

Las 79 plazas se distribuyeron de la siguiente forma:

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO**  
**CUADRO RESUMEN RELACIÓN DE PUESTOS PRESUP. ORD. 2017**

<b>RESUMEN GENERAL</b>		<b>Programa 01 Gestión Ad.-Financiera</b>	<b>Programa 02 Desarrollo Portuario</b>
<b>Núm. Puestos</b>	<b>Clase</b>	<b>Núm. Puestos</b>	<b>Núm. Puestos</b>
4	TECNICO SERVICIO CIVIL 1	2	2
2	TECNICO SERVICIO CIVIL 2	2	
16	TECNICO SERVICIO CIVIL 3	11	5
1	MISCELANEA SERVICIO CIVIL 2	1	
4	SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2	2	2
1	OFICINISTA SERVICIO CIVIL 1	1	
4	CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 2	4	
5	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1A	4	1
6	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2	5	1
15	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3	8	7
6	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1	6	
2	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3	2	
2	GERENTE SERVICIO CIVIL 1	1	1
2	PROFESIONAL EN INFORMATICA 3	2	
1	PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B	1	
1	SECRETARIO FISCALIZADOR		1
1	AUDITOR	1	
1	SUBGERENTE		1
1	GERENTE	1	
1	PRESIDENTE EJECUTIVO	1	
2	ASESOR PROFESIONAL	2	
1	OFICIAL SEGURIDAD SERVICIO CIVIL 2		1
<b>79</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>57</b>	<b>22</b>

Para el año 2017 se presupuestó lo siguiente en remuneraciones:

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total
0 - REMUNERACIONES	1,716,521,976.10	-9,745,174.57	1,706,776,801.53

Durante el I Trimestre se ejecutó la suma de ¢402,846,714.23, es decir el 23.60% del total presupuestado.

Nombre cuenta	Presupuesto total	I Trimestre	DISPONIBLE	PORCENTAJE
<b>0 - REMUNERACIONES</b>	1,706,776,801.53	402,846,714.23	1,303,930,087.30	23.60

#### **Aumentos Salariales:**

Para el I semestre 2017, los aumentos salariales se definieron mediante el Decreto Ejecutivo No. 40241-MTSS-H (publicado en el Alcance No. 53 a La Gaceta No. 49 del 09 de marzo de 2017), donde el Gobierno de la República autorizó un incremento general de un 0,76% (cero coma setenta y seis por ciento) por concepto de costo de vida, a todos los servidores públicos, para el primer semestre del año 2017.

Además, en ese mismo decreto, se otorga un ajuste técnico de un 0,24% al salario base del primer nivel salarial de la Escala de Sueldos de la Administración Pública, que corresponde a la clase Misceláneo de Servicio Civil 1. Para los niveles salariales siguientes, se aplicará una disminución gradual de este porcentaje de incremento (0,24%), hasta llegar al nivel 409 de dicha Escala de Sueldos, al cual se le aplicará solo el incremento de 0,76% correspondiente al costo de vida. Es decir,

este ajuste técnico se aplicará para puestos de la Escala de Sueldos de la Administración Pública, cuyo salario base sea inferior a ₡442.400,00 (cuatrocientos cuarenta y dos mil cuatrocientos colones).

En ese sentido, la Autoridad Presupuestaria, mediante el Acuerdo No. 11692, tomado en la Sesión Extraordinaria No. 03-2017, celebrada a las 16 horas del 29 de marzo de 2017, lo aprueba por unanimidad.

### Salarios Base

El desglose del salario base por cada categoría de puestos por semestre, es la siguiente para el INCOP, conforme a los acuerdos de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria para el I semestre del año 2017:

SALARIO BASE I SEMESTRE 2017	
Descripción	Salario Base
MISCELANEA SERVICIO CIVIL 2	274,650.00
CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 2	288,700.00
OFICIAL DE SEGURIDAD SERVICIO CIVIL 2	301,100.00
OFICINISTA SERVICIO CIVIL 1	285,650.00
SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2	335,650.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 1	323,400.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 2	353,350.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 3	413,050.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1 A	503,100.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2	672,650.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3	731,750.00
PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1	805,550.00
PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3	936,000.00
GERENTE SERVICIO CIVIL 1	1,148,350.00
PROFESIONAL EN INFORMATICA 3	731,750.00
PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B	805,550.00
SECRETARIO FISCALIZADOR	905,450.00
AUDITOR	1,101,750.00
SUBGERENTE	1,697,928.00
GERENTE	1,716,536.00
PRESIDENTE EJECUTIVO	2,437,339.00
ASESOR PROFESIONAL	686,500.00



## DIETAS

El INCOP cuenta con seis directivos que se les paga la respectiva dieta por sesión que asisten. Actualmente el monto de la dieta es de ¢43.972,45 por sesión. Para el periodo 2017, se presupuestaron ¢19,565,981.35. Durante el I Trimestre, se ejecutó el 15.28%. El desglose de las sesiones por mes es el siguiente:

Mes	Sesiones Realizadas	Total de Sesiones Pagadas
ENERO	7	38
FEBRERO	6	30
MARZO	6	35

## Cargas Sociales, Fondos de Pensiones y otros fondos de capitalización.

Al cierre del I trimestre del año, la Institución se encuentra al día con las cargas sociales y otros fondos de capitalización.

## ASOTRAINCOP (0-05-05)

En esta partida, se presupuestan los recursos del aporte patronal de la Asociación Solidarista de INCOP. Para el año 2017, se presupuestó la suma de ¢42,000,000.00 en esta partida. Durante el I Trimestre, se giró la suma de ¢6,293,178.64, o sea, el 14.98%.

## Desviaciones

Entre la desviación más importante a destacar, es el porcentaje de aumento salarial (0.76%), el cual está por debajo del proyectado inicial (1.5%), aunado a que no le aplica a toda la institución (Administración Superior).

Se detalla a continuación la ejecución para el primer trimestre del año, a nivel general de las cuentas de remuneraciones:

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	DISPONIBLE	%
<b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>	<b>1,716,521,976.10</b>	<b>-9,745,174.57</b>	<b>1,706,776,801.53</b>	<b>402,846,714.23</b>	<b>1,303,930,087.30</b>	<b>23.60</b>
<b>0 - REMUNERACIONES</b>	<b>1,716,521,976.10</b>	<b>-9,745,174.57</b>	<b>1,706,776,801.53</b>	<b>402,846,714.23</b>	<b>1,303,930,087.30</b>	<b>23.60</b>
<b>0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>662,777,847.00</b>	<b>0.00</b>	<b>662,777,847.00</b>	<b>149,935,801.95</b>	<b>512,842,045.05</b>	<b>22.62</b>
0-01-01 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	607,968,036.00	0.00	607,968,036.00	137,783,480.05	470,184,555.95	22.66
0-01-02 JORNALES	50,709,811.00	0.00	50,709,811.00	12,152,321.90	38,557,489.10	23.96
0-01-05 SUPLENCIAS	4,100,000.00	0.00	4,100,000.00	0.00	4,100,000.00	0.00
<b>0-02 - REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>45,495,204.35</b>	<b>750,000.00</b>	<b>46,245,204.35</b>	<b>10,769,539.17</b>	<b>35,475,665.18</b>	<b>23.29</b>
0-02-01 TIEMPO EXTRAORDINARIO	19,629,223.00	750,000.00	20,379,223.00	6,209,287.57	14,169,935.43	30.47
0-02-02 RECARGO DE FUNCIONES	6,300,000.00	0.00	6,300,000.00	1,570,125.00	4,729,875.00	24.92
0-02-05 DIETAS	19,565,981.35	0.00	19,565,981.35	2,990,126.60	16,575,854.75	15.28
<b>0-03 - INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>642,655,556.07</b>	<b>-10,495,174.57</b>	<b>632,160,381.50</b>	<b>172,065,252.33</b>	<b>460,095,129.17</b>	<b>27.22</b>
0-03-01 RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.)	171,186,455.08	0.00	171,186,455.08	36,544,128.45	134,642,326.63	21.35
0-03-02 RESTRICCIÓN EJERCICIO LIB. D/PROF.	225,491,190.35	0.00	225,491,190.35	47,816,766.98	177,674,423.37	21.21
0-03-03 DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	102,374,694.54	0.00	102,374,694.54	0.00	102,374,694.54	0.00
0-03-04 SALARIO ESCOLAR	86,534,314.98	-10,495,174.57	76,039,140.41	76,039,140.41	0.00	100.00
0-03-99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	57,068,901.12	0.00	57,068,901.12	11,665,216.49	45,403,684.63	20.44
<b>0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>268,288,911.79</b>	<b>0.00</b>	<b>268,288,911.79</b>	<b>52,827,862.23</b>	<b>215,461,049.56</b>	<b>19.69</b>
0-04-01 CUOTA C.C.S.S.	176,114,525.04	0.00	176,114,525.04	34,569,395.01	141,545,130.03	19.63
0-04-02 CUOTA I.M.A.S	6,144,959.52	0.00	6,144,959.52	1,217,231.97	4,927,727.55	19.81
0-04-03 CUOTA I.N.A	18,434,877.55	0.00	18,434,877.55	3,651,693.75	14,783,183.80	19.81
0-04-04 CUOTA ASIGNACIONES FAMILIARES	61,449,590.16	0.00	61,449,590.16	12,172,309.53	49,277,280.63	19.81
0-04-05 CUOTA BANCO POPULAR	6,144,959.52	0.00	6,144,959.52	1,217,231.97	4,927,727.55	19.81
<b>0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP.</b>	<b>97,304,456.89</b>	<b>0.00</b>	<b>97,304,456.89</b>	<b>17,248,258.55</b>	<b>80,056,198.34</b>	<b>17.73</b>
0-05-02 A.P.PAT. C.C.S.S. R.P.C. LEY 7983	18,434,818.96	0.00	18,434,818.96	3,651,693.75	14,783,125.21	19.81
0-05-03 A.P.PAT. C.C.S.S. F.C.L. LEY 7983	36,869,637.93	0.00	36,869,637.93	7,303,386.16	29,566,251.77	19.81
0-05-05 ASOTRAINCOPI	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	6,293,178.64	35,706,821.36	14.98

## 2.6.2 Servicios

Para el año 2017, se presupuestó en este rubro la suma de ¢2,512,753,255.68, al mes de marzo se realizaron modificaciones por un monto de ¢25,582,550.40, por lo cual el presupuesto final es de ¢2,538,335,806.08.

Al 31 de marzo del 2017, se ejecutó la suma total de ¢631,610,408.31, es decir, el 24.88% del total presupuestado.

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	DISPONIBLE	%
<b>1 - SERVICIOS</b>	2,512,753,255.68	25,582,550.40	2,538,335,806.08	631,610,408.31	1,906,725,397.77	24.88

En compromisos existe la suma de ¢309,984,793.30 y en reservas ¢52,170,000.00, lo cual representa el 14.27% del total de esta partida.

En la partida de 1-01 Alquileres, lleva un 16.67% de lo presupuestado. Corresponde al pago de alquiler de transporte para los funcionarios de INCOP.

Respecto a la partida 1-02 Servicios Básicos, se ejecutó un 19.38% de los recursos asignados. En este apartado se cancelan los servicios públicos de agua, electricidad, telefónicos y servicios municipales.

Sobre la partida 1-03 Servicios Comerciales y Financieros, se ejecutó el monto de ¢14.65 millones, es decir un 5.97%. El gasto más relevante, corresponde a la partida 1-03-02 Publicidad y Propaganda, los cuales son aportes publicitarios con el objetivo de promover el turismo en la provincia de Puntarenas, por medio de la Junta Promotora de Turismo.

En la partida 1-04 Servicios de Gestión y Apoyo, se ejecutaron recursos por la suma de ¢102.40 millones, representa el 9.96% del total presupuestado. En esta partida, se contratan los servicios de médico de empresa, procurando una salud óptima de los funcionarios. Además, contratación de servicios jurídicos para brindar asesoría a la Presidencia Ejecutiva. Se cancelan servicios de ingeniería, para atender proyectos de inversión en los muelles bajo la jurisdicción de INCOP, así como el Regente Ambiental. También, auditoría externa de los estados financieros 2016, entre otras. Por último, los servicios de limpieza y seguridad en la Institución, y otros servicios de gestión y apoyo.

Atinente a la partida 1-05 Gastos de Viaje y Transporte, se ejecutó un 15.56% de presupuesto. Obedece a gastos por asistencia a capacitaciones, en procura de mejorar el accionar institucional, brindando servicios eficaces y eficientes.

En cuanto a la partida 1-06 Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones, se ejecutó la suma total de ¢73.64 millones, lo que significa un 60.49% del total. Corresponde al pago del seguro de la flotilla vehicular institucional, de la póliza de responsabilidad civil en los muelles, póliza de riesgos del trabajo.

Sobre la partida 1-07 Capacitación y Protocolo, se ejecutó el 10.75% de los recursos. Obedece al pago de capacitaciones para los funcionarios para actualización y adquisición de conocimientos en la materia propia de cada unidad.

Respecto a la partida 1-08 Mantenimiento y Reparación, se alcanzó la suma acumulada de ¢21.56 millones, es decir un 7.88%. Principalmente, el gasto responde a mantenimiento preventivo y correctivo de los muelles bajo la jurisdicción de INCOP, así como mantenimientos y asistencias a la plataforma tecnológica institucional.

En relación a la partida 1-09 Impuestos, se ejecutó la suma de ¢308,021,143.75, es decir, el 61.38% de los recursos asignados. Se cancelaron los impuestos por las utilidades del periodo 2016 al Ministerio de Hacienda.

Por último, sobre la partida 1-99 Servicios Diversos, corresponde al pago de ARESEP, ejecutando en el I Trimestre ¢70,025,333.98, es decir, el 54.65%.

**Desviaciones:**

Existe una desviación en publicidad y propaganda, en virtud que la Junta Promotora de Turismo en coordinación con el Instituto Costarricense de Turismo (ICT), llevarán a cabo el desarrollo del plan de mercadeo y plan estratégico de la JPT, para orientar los recursos disponibles, además de los aportes publicitarios que surjan en el transcurso del periodo.

Asimismo, en consultorías, se ve un atraso en ciertas subpartidas, en virtud que los pagos se reflejan al mes siguiente. Además, algunas contrataciones fueron reprogramadas, por lo que se verán ejecutadas a partir del II Trimestre.

Se detalla a continuación la ejecución para el primer trimestre del año, a nivel general de las cuentas de servicios:

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	DISPONIBLE	%
<b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>	2,512,753,255.68	25,582,550.40	2,538,335,806.08	631,610,408.31	1,906,725,397.77	24.88
<b>1 - SERVICIOS</b>	2,512,753,255.68	25,582,550.40	2,538,335,806.08	631,610,408.31	1,906,725,397.77	24.88
<b>1-01 - ALQUILERES</b>	18,650,000.00	-50,000.00	18,600,000.00	3,101,000.00	15,499,000.00	16.67
1-01-02 ALQUILER MAQ., EQ. Y MOBILIARIO	17,650,000.00	-50,000.00	17,600,000.00	3,101,000.00	14,499,000.00	17.62
1-01-99 OTROS ALQUILERES	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
<b>1-02 - SERVICIOS BÁSICOS</b>	145,250,000.00	0.00	145,250,000.00	28,156,197.98	117,093,802.02	19.38
1-02-01 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	10,850,000.00	0.00	10,850,000.00	3,607,806.62	7,242,193.38	33.25
1-02-02 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	95,000,000.00	0.00	95,000,000.00	16,564,273.92	78,435,726.08	17.44
1-02-03 SERVICIO DE CORREO	200,000.00	0.00	200,000.00	21,000.00	179,000.00	10.50
1-02-04 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	36,000,000.00	0.00	36,000,000.00	7,187,620.14	28,812,379.86	19.97
1-02-99 OTROS SERVICIOS BASICOS	3,200,000.00	0.00	3,200,000.00	775,497.30	2,424,502.70	24.23
<b>1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	240,390,740.00	5,050,000.00	245,440,740.00	14,657,542.65	230,783,197.35	5.97
1-03-01 INFORMACION	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	39,710.00	1,960,290.00	1.99
1-03-02 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	237,000,000.00	5,000,000.00	242,000,000.00	14,497,472.50	227,502,527.50	5.99
1-03-03 IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	405,000.00	50,000.00	455,000.00	2,400.00	452,600.00	0.53
1-03-04 TRANSPORTE DE BIENES	450,000.00	0.00	450,000.00	0.00	450,000.00	0.00
1-03-06 COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.	200,000.00	0.00	200,000.00	73,160.15	126,839.85	36.58
1-03-07 SERVICIOS D/TRANS. ELECTRONICA D/IN	335,740.00	0.00	335,740.00	44,800.00	290,940.00	13.34
<b>1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	1,035,513,433.00	-7,800,000.00	1,027,713,433.00	102,405,503.23	925,307,929.77	9.96
1-04-01 SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	17,200,000.00	0.00	17,200,000.00	1,636,749.26	15,563,250.74	9.52
1-04-02 SERVICIOS JURIDICOS	27,200,000.00	-6,750,000.00	20,450,000.00	3,000,000.00	17,450,000.00	14.67
1-04-03 SERVICIOS DE INGENIERIA	102,550,000.00	0.00	102,550,000.00	8,181,791.00	94,368,209.00	7.98
1-04-04 SERVICIOS E/CIENCIAS ECO. Y SOC.	127,260,000.00	-3,950,000.00	123,310,000.00	5,661,236.00	117,648,764.00	4.59
1-04-05 SERVICIO DESARROLLO SIST. INFORMAT.	88,000,000.00	0.00	88,000,000.00	0.00	88,000,000.00	0.00
1-04-06 SERVICIOS GENERALES	545,605,000.00	0.00	545,605,000.00	63,816,980.95	481,788,019.05	11.70
1-04-99 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	127,698,433.00	2,900,000.00	130,598,433.00	20,108,746.02	110,489,686.98	15.40
<b>1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>	38,573,600.00	250,000.00	38,823,600.00	6,040,124.11	32,783,475.89	15.56
1-05-01 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	4,425,000.00	0.00	4,425,000.00	542,185.00	3,882,815.00	12.25
1-05-02 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	13,348,600.00	250,000.00	13,598,600.00	3,267,700.00	10,330,900.00	24.03
1-05-03 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	0.00
1-05-04 VIATICOS EN EL EXTERIOR	13,300,000.00	0.00	13,300,000.00	2,230,239.11	11,069,760.89	16.77
<b>1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	121,734,929.68	0.00	121,734,929.68	73,643,463.18	48,091,466.50	60.49
1-06-01 SEGUROS	121,734,929.68	0.00	121,734,929.68	73,643,463.18	48,091,466.50	60.49
<b>1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	29,000,000.00	8,232,550.40	37,232,550.40	4,000,912.00	33,231,638.40	10.75

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	DISPONIBLE	%
1-07-01 ACTIVIDADES DE CAPACITACION	23,350,000.00	8,232,550.40	31,582,550.40	3,805,912.00	27,776,638.40	12.05
1-07-02 ACTIVID. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	195,000.00	3,305,000.00	5.57
1-07-03 GASTOS D/REPRESENTAC. INSTITUCIONAL	2,150,000.00	0.00	2,150,000.00	0.00	2,150,000.00	0.00
<b>1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	253,650,000.00	19,900,000.00	273,550,000.00	21,559,187.43	251,990,812.57	7.88
1-08-01 MANT. EDIFICIOS Y LOCALES	41,500,000.00	32,000,000.00	73,500,000.00	411,846.53	73,088,153.47	0.56
1-08-02 MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	102,300,000.00	-200,000.00	102,100,000.00	6,139,013.00	95,960,987.00	6.01
1-08-03 MANT. INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	20,000,000.00	-20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-08-04 MANT. REPARAC. MAQ. Y EQ. PRODUC.	16,000,000.00	0.00	16,000,000.00	697,708.33	15,302,291.67	4.36
1-08-05 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	17,050,000.00	6,000,000.00	23,050,000.00	3,819,675.68	19,230,324.32	16.57
1-08-06 MANT. REPAR. EQUIPO COMUNICACION	3,600,000.00	1,000,000.00	4,600,000.00	0.00	4,600,000.00	0.00
1-08-07 MANT. REPAR. EQ. Y MOB OFICINA	14,200,000.00	0.00	14,200,000.00	947,000.00	13,253,000.00	6.67
1-08-08 MANT. REPAR. EQ. COMP. SIST. INF.	32,250,000.00	0.00	32,250,000.00	6,586,657.95	25,663,342.05	20.42
1-08-99 MANT. REPARACION OTROS EQUIPOS	6,750,000.00	1,100,000.00	7,850,000.00	2,957,285.94	4,892,714.06	37.67
<b>1-09 - IMPUESTOS</b>	501,860,000.00	0.00	501,860,000.00	308,021,143.75	193,838,856.25	61.38
1-09-01 IMPUESTOS SOBRE INGRESOS Y UTILIDADES	490,000,000.00	0.00	490,000,000.00	307,033,472.00	182,966,528.00	62.66
1-09-02 IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	4,160,000.00	0.00	4,160,000.00	972,171.75	3,187,828.25	23.37
1-09-99 Otros Impuestos	7,700,000.00	0.00	7,700,000.00	15,500.00	7,684,500.00	0.20
<b>1-99 - SERVICIOS DIVERSOS</b>	128,130,553.00	0.00	128,130,553.00	70,025,333.98	58,105,219.02	54.65
1-99-01 SERVICIOS DE REGULACION (ARSEP)	127,930,553.00	0.00	127,930,553.00	70,025,333.98	57,905,219.02	54.74
1-99-05 DEDUCIBLES	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00

### 2.6.3 Materiales y Suministros

Para el año 2017, se presupuestó la suma de ¢78,770,000.00, se realizaron modificaciones por ¢-8,700,000.00, por lo que el presupuesto total fue por ¢70,070,000.00.

Al final del I trimestre, se logró una ejecución de ¢7,934,859.28, es decir, el 11.32% del total presupuestado. No obstante, las sub partidas que se utilizan aquí son para abastecimiento institucional, por lo que se gasta el presupuesto conforme se presenten las necesidades de requerir insumos para las diferentes labores que se realizan en la Institución.

Al 31 de marzo se tiene en compromiso un monto relativamente bajo, alrededor de ¢4.9 millones. No se tienen reservas presupuestarias de momento.

La partida 2-01 Productos Químicos y Conexos, ejecutó la suma acumulada de ¢3,567,948.96, es decir, el 13.48% de lo asignado. Ese monto fue utilizado en la subpartida de combustibles y lubricantes, los cuales son para el funcionamiento de los vehículos de la Institución, así como para las plantas eléctricas y montacargas. Además, se compraron pinturas para mantenimiento de las edificaciones de la Institución y muelles.

En la partida 2-02 Alimentos y Productos Agropecuarios, se ejecutó ¢593,000.00, es decir, el 10.22%. Fueron utilizados en la compra de alimentos y bebidas para atención de personeros externos en reuniones.

Respecto a la partida 2-03 Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento, se ejecutó la suma de ¢41,155.70. En este apartado, se adquieren materiales y productos que son requeridos conforme se presenten las necesidades, ya sea por deterioro por antigüedad o daño accidental.

En relación a la partida 2-04 Herramientas, Repuestos y Accesorios, se ejecutaron ¢70,016.85, o sea, el 3.33%. Se adquirieron herramientas para uso en los muelles.

En la partida 2-05 Bienes para la Producción y Comercialización, se ejecutaron recursos por la suma de ¢1,499,237.00, utilizada para la venta de agua a los buques que solicitan el servicio.

Por último, la partida 2-99 Útiles, Materiales y Suministros Diversos, al final del I Trimestre, alcanzó una ejecución de ¢2,163,500.77, es decir, el 15.59%. Principalmente los recursos fueron invertidos en la compra de productos de papel, para el quehacer institucional, así como productos de limpieza.



### Desviaciones

Aunque se denota una ejecución baja en esta Subpartida, y como la misma depende mucho de las necesidades institucionales, por lo que de ser el caso se ajustará en el Segundo o tercer trimestre.

Se detalla a continuación la ejecución para el primer trimestre del año, a nivel general de las cuentas de materiales y suministros:

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	DISPONIBLE	%
<b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>	78,770,000.00	-8,700,000.00	70,070,000.00	7,934,859.28	62,135,140.72	11.32
<b>2 - MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	78,770,000.00	-8,700,000.00	70,070,000.00	7,934,859.28	62,135,140.72	11.32
<b>2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	26,275,000.00	200,000.00	26,475,000.00	3,567,948.96	22,907,051.04	13.48
2-01-01 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13,400,000.00	200,000.00	13,600,000.00	1,924,147.00	11,675,853.00	14.15
2-01-02 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICIN.	1,375,000.00	0.00	1,375,000.00	0.00	1,375,000.00	0.00
2-01-04 TINTAS PINTURAS Y DILUYENTES	10,800,000.00	0.00	10,800,000.00	1,639,336.23	9,160,663.77	15.18
2-01-99 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	700,000.00	0.00	700,000.00	4,465.73	695,534.27	0.64
<b>2-02 - ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	5,800,000.00	0.00	5,800,000.00	593,000.00	5,207,000.00	10.22
2-02-02 Productos agroforestales	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00
2-02-03 ALIMENTOS Y BEBIDAS	3,800,000.00	0.00	3,800,000.00	593,000.00	3,207,000.00	15.61
<b>2-03 - MAT Y PROD DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN</b>	27,385,000.00	-9,070,000.00	18,315,000.00	41,155.70	18,273,844.30	0.22
2-03-01 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	14,950,000.00	0.00	14,950,000.00	0.00	14,950,000.00	0.00
2-03-02 MATER. Y PROD. MINERALES Y ASFALT.	700,000.00	0.00	700,000.00	12,399.99	687,600.01	1.77
2-03-03 MADERA Y SUS DERIVADOS	330,000.00	0.00	330,000.00	0.00	330,000.00	0.00
2-03-04 MAT. Y PROD. ELECT., TELEF. Y COMP.	900,000.00	0.00	900,000.00	8,058.00	891,942.00	0.90
2-03-05 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	10,075,000.00	-9,000,000.00	1,075,000.00	0.00	1,075,000.00	0.00
2-03-06 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	130,000.00	0.00	130,000.00	11,512.69	118,487.31	8.86
2-03-99 MATERIALES CONSTRUCCION	300,000.00	-70,000.00	230,000.00	9,185.02	220,814.98	3.99
<b>2-04 - HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	2,030,000.00	70,000.00	2,100,000.00	70,016.85	2,029,983.15	3.33
2-04-01 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	600,000.00	0.00	600,000.00	70,016.85	529,983.15	11.67
2-04-02 REPUESTOS Y ACCESORIOS	1,430,000.00	70,000.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00
<b>2-05 - BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN</b>	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	1,499,237.00	2,000,763.00	42.84
2-05-03 Energía Eléctrica	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
2-05-99 OTROS BIENES PARA LA PRODUC. Y COMER	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	1,499,237.00	1,000,763.00	59.97
<b>2-99 - UTILES, MAT Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	13,780,000.00	100,000.00	13,880,000.00	2,163,500.77	11,716,499.23	15.59
2-99-01 UTILES Y MATER. OFICINA Y COMPUTO	330,000.00	0.00	330,000.00	220,237.74	109,762.26	66.74
2-99-03 PRODUCTOS PAPEL, CARTON E IMPRESOS	5,205,000.00	0.00	5,205,000.00	1,142,903.73	4,062,096.27	21.96
2-99-04 TEXTILES Y VESTUARIOS	1,875,000.00	0.00	1,875,000.00	290,456.04	1,584,543.96	15.49
2-99-05 UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	509,903.26	2,040,096.74	20.00
2-99-06 UTILES Y MATER. RESGUARDO Y SEGUR.	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00
2-99-07 UTILES Y MATER. DE COCINA Y COMEDOR	120,000.00	100,000.00	220,000.00	0.00	220,000.00	0.00
2-99-99 OTROS UTILES, MATER. Y SUMINISTROS	3,400,000.00	0.00	3,400,000.00	0.00	3,400,000.00	0.00

#### 2.6.4 Bienes Duraderos

En esta partida, se presupuestaron para el año 2017 ¢608,515,000.00, se realizaron modificaciones al 31 de marzo por el monto de ¢1,430,000.00, por lo cual el presupuesto definitivo es por ¢609,945,000.00.

Al 31 de marzo, se ejecutaron ¢1,915,767.85, es decir, el 0.31% de lo presupuestado. Se tiene una reserva de ¢101,323,000.00 y un compromiso de ¢9,395,054.18, lo que representa un 18.15% del presupuesto de bienes duraderos.

Con respecto a la partida 5-01 Maquinaria, Equipo y Mobiliario, se tiene que el presupuesto final fue de ¢108,815,000.00, ejecutando la suma de ¢1,675,767.85, es decir, el 1.54%. Los recursos fueron invertidos en la adquisición de lámparas auto contenidas para uso en los faros y boyas de Golfito, en procura de brindar servicios portuarios seguros, eficientes y de calidad.

Sobre la partida 5-02 Construcciones, Adiciones y Mejoras, se presupuestaron ¢485,750,000.00. Al 31 de marzo no se ejecutaron recursos, en virtud que hubo reprogramación de fechas en algunos proyectos, y están previstas a partir del II trimestre. Se tienen como proyectos:

- Finalizar los trabajos pendientes en el área de Archivo Institucional, que incluye: pendientes al Piso (losa), abrillantador de losa, instalación de porcelanato, reparación de losa (filtrado aguas pluviales) y reparación de cielo raso, divisiones internas, puertas internas. Adquisición de Sistema Climatización/Deshumificación. Conectividad Cableado estructurado, activación de conectividad puntos de red.
- Remodelación de baños sanitarios del edificio principal en la Junta Promotora de Turismo.
- Remodelación de fuente de la Plaza del Pacífico.
- Construcción parqueo del tren Manuel Emilio en Junta Promotora de Turismo.

- Reparación Faro Quepos.
- Reparación de caseta de guardacabos.

Respecto a la partida 5-99 Bienes Duraderos Diversos, se tiene un presupuesto total de ¢15,380,000.00. Al cierre del I trimestre, se ejecutaron ¢240,000.00, representa el 1.56%. Estos recursos fueron invertidos en la renovación y actualización del sistema utilizado por la Asesoría Jurídica, para las gestiones de su naturaleza, tales como boletín jurídico, bases de datos, resumen gacetario y soporte técnico. Los recursos restantes, son para adquisición y renovación de licencias de software, los cuales están programados para ejecución en el III trimestre.

**Desviaciones:**

Entre las desviaciones más relevantes, se debe indicar los atrasos en los proyectos de reparación del Faro de Quepos y Faro de Herradura, ya que según la calendarización inicial se tuvo que empezar el proceso en el III trimestre 2016, sin embargo, por temas administrativos (cambio de Director Portuario) se presentaron desfases y se tuvo que reprogramar fechas. Al cierre del primer trimestre se encuentran en el proceso de adjudicación.

También, otro aspecto que presentó atrasos, fue la reparación de la segunda etapa del Muelle de Quepos y separación del tender, en virtud que inicialmente se declaró desierto por recibir ofertas de montos muy elevados, ya que el proyecto era de gran magnitud, por lo que se decidió separarlo. Ya se encuentra en el proceso de recepción de ofertas la separación del muelle tender. Y para el II semestre, la reparación.

Se detalla a continuación la ejecución para el primer trimestre del año, a nivel general de las cuentas de bienes duraderos:

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	DISPONIBLE	%
<b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>	608,515,000.00	1,430,000.00	609,945,000.00	1,915,767.85	608,029,232.15	0.31
<b>5 - BIENES DURADEROS</b>	608,515,000.00	1,430,000.00	609,945,000.00	1,915,767.85	608,029,232.15	0.31
<b>5-01 - MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	102,385,000.00	6,430,000.00	108,815,000.00	1,675,767.85	107,139,232.15	1.54
5-01-03 EQUIPO DE COMUNICACION	6,000,000.00	6,300,000.00	12,300,000.00	0.00	12,300,000.00	0.00
5-01-04 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	7,000,000.00	130,000.00	7,130,000.00	0.00	7,130,000.00	0.00
5-01-05 EQUIPO Y PROGRAMAS DE COMPUTO	62,800,000.00	0.00	62,800,000.00	0.00	62,800,000.00	0.00
5-01-06 EQUIPO SANITARIO, D/LABORATORIO, INV	140,000.00	0.00	140,000.00	0.00	140,000.00	0.00
5-01-07 EQUIPO Y MOB. EDUCACIONAL, DEPORT. Y RECREAT.	375,000.00	0.00	375,000.00	0.00	375,000.00	0.00
5-01-99 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	26,070,000.00	0.00	26,070,000.00	1,675,767.85	24,394,232.15	6.43
<b>5-02 - CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS</b>	490,750,000.00	-5,000,000.00	485,750,000.00	0.00	485,750,000.00	0.00
5-02-01 EDIFICIOS	52,250,000.00	0.00	52,250,000.00	0.00	52,250,000.00	0.00
5-02-04 OBRAS MARITIMAS Y FLUVIALES	295,000,000.00	0.00	295,000,000.00	0.00	295,000,000.00	0.00
5-02-07 INSTALACIONES	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00
5-02-99 OTRAS CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	142,000,000.00	-5,000,000.00	137,000,000.00	0.00	137,000,000.00	0.00
<b>5-99 - BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	15,380,000.00	0.00	15,380,000.00	240,000.00	15,140,000.00	1.56
5-99-02 PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	640,000.00	0.00	640,000.00	0.00	640,000.00	0.00
5-99-03 Bienes intangibles	14,740,000.00	0.00	14,740,000.00	240,000.00	14,500,000.00	1.63

### **2.6.5 Transferencias Corrientes**

Para el año 2017, en Transferencias Corrientes se presupuestó la suma de ¢274,433,334.00, se realizaron modificaciones por el monto de ¢ 5,400,000.00, lo que indica que el presupuesto final fue de ¢279,833,334.00.

Al cierre del I trimestre, se ejecutó la suma acumulada de ¢170,124,009.57, es decir, el 60.79% de los recursos presupuestados. A continuación, el detalle de cada subpartida:

#### **Transferencias al Sector Público (6-01-01):**

De acuerdo al oficio TN-DF-UCI-1404-2016, del 27 de setiembre del año 2016, suscrito por el Lic. Marlon Zamora Ulloa, Unidad de Control de Ingresos de la Tesorería Nacional, indica que el INCOP debe cancelar de conformidad a lo establecido en la Ley N° 3418 del mes de octubre de 1964, la suma de ¢19,500,000.00.

En el presupuesto inicial, el monto asignado fue de ¢14,100,000.00, mismo monto del año 2016, ya que a la fecha de presentación del presupuesto ordinario 2017 no se había recibido la información, motivo por el cual, la diferencia de ¢5,400,000.00 fue incluida mediante la Modificación 01-2017. Y el pago realizado de manera satisfactoria en el mes de marzo.

#### **Transferencia al Sector Público (6-01-02)**

De acuerdo a la Declaración Jurada enviada a la Comisión Nacional de Prevención de Emergencias y Atención de Riesgos, el INCOP debe cancelar la suma de ¢40,395,197.00, por concepto al 3% de lo establecido en la Ley 8488 artículo 46, correspondiente a las utilidades del periodo 2016. El pago se realizó en el mes de marzo.

Los recursos sobrantes se ajustarán en la próxima modificación presupuestaria.

### **Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas (6-01-03)**

De conformidad con los resultados de los Estados Financieros Auditados del período 2016, relacionado con pago del 7% sobre las utilidades conforme el Artículo 78 de la Ley de Protección al Trabajador (Ley No. 7983), para el régimen de Invalidez, Vejez y Muerte (IVM), según decreto N° 37127-MTSS de la Presidenta de la República y la Ministra de Trabajo y Seguridad Social de fecha 30 de Abril de 2012, el monto a cancelar corresponde a la suma de ₡94,255,460.00. El mismo fue realizado en el mes de marzo.

Los recursos sobrantes se ajustarán en la próxima modificación presupuestaria.

### **Transferencias Corrientes a personas (6-02-01 Becas)**

Para el ejercicio económico 2017, en esta partida se presupuestaron ₡6,000,000.00. Al cierre del I trimestre, se ejecutaron ₡1,482,145.00, es decir el 24.70%. En esta partida las erogaciones obedecen a los contratos de becas de funcionarios, que aprueben la Administración Superior. Se detalla según el cuadro adjunto, las becas canceladas en este primer trimestre:

Descripción	Fecha	Monto
Beca A Beneficio De Roberto Canales, Autorizada Mediante CR-INCOP-GG-2017-0007; CR-INCOP-DAF-0007-2017 Y Contrato CR-INCOP-UCH-CB-0001-2017.	12/01/2017	387,145.00
Se Autoriza Beca Administrativa Según CR-INCOP-GG-2017-0027; CR-INCOP-DAF-0032-2017. Para La Señora Ana Betancourt Pacheco.	13/01/2017	312,000.00
Pago De Beca De Conformidad Con Los Oficios Cr-INCOP-GG-2017-0256; CR-INCOP-DAF-0223-2017; CR-INCOP-ARCH-0010-2017; CR-INCOP-UCH-0098-2017 Y Contrato De Beca CR-INCOP-UCH-CB-003-2017.	10/03/2017	105,000.00
Pago Para Convalidación De Materias Según Oficio CR-INCOP-DAF-0294-2017, En Concordancia De CR-INCOP-DAF-0223-2017 Y CR-INCOP-GG-2017-0256, Beca De La Señora Iris Calvo Montero.	31/03/2017	678,000.00
<b>Total</b>		<b>1,482,145.00</b>

### **Prestaciones Legales (6-03-01)**

Durante el primer trimestre del año en curso, se ejecutó la suma de ¢2,457,569.49. Representa del presupuesto total un 7.02%. Estos pagos obedecen a prestaciones de funcionarios que dejan de laborar para la Institución.

### **Otras prestaciones (6-03-99)**

Durante el I Trimestre del 2017 se ejecutó la suma de ¢2,553,245.03, lo que representa un 42.55% del total presupuestado. Los pagos obedecen a las incapacidades de los funcionarios.

### **Otras transferencias corrientes al sector privado (6-06-01):**

Este es el pago de sentencias emitidas por los Tribunales de Justicia de nuestro país (Indemnizaciones). Se ejecutó durante el I Trimestre la suma de ¢140,057.85, es decir, un 1.40% del total presupuestado. A continuación, el detalle de los pagos:

Descripción	Fecha	Monto
Pago De La Pensión De Marco Vinicio Boza	09/01/2017	46,685.95
Pago De La Pensión De Marco Vinicio Boza	02/02/2017	46,685.95
Pago De La Pensión De Marco Vinicio Boza	02/03/2017	46,685.95
Total		140,057.85

**Transferencias corrientes a Organismos internacionales (6-07-01).**

Este es el pago de la COCATRAM donde INCOP y JAPDEVA pertenecen. Se pagó en el I Trimestre la suma de ¢9,340,335.20, un 23.35% del total presupuestado.

Se detalla a continuación la ejecución para el primer trimestre del año, a nivel general de las cuentas de transferencias corrientes:

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	DISPONIBLE	%
<b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>	274,433,334.00	5,400,000.00	279,833,334.00	170,124,009.57	109,709,324.43	60.79
<b>6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	274,433,334.00	5,400,000.00	279,833,334.00	170,124,009.57	109,709,324.43	60.79
<b>6-01 - TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO</b>	177,433,334.00	5,400,000.00	182,833,334.00	154,150,657.00	28,682,677.00	84.31
6-01-01 TRANSF. CTES A GOBIERNO CENTRAL LEY 3418	14,100,000.00	5,400,000.00	19,500,000.00	19,500,000.00	0.00	100.00
6-01-02 Transferencias Corrientes a Órganos Descentralizados	49,000,000.00	0.00	49,000,000.00	40,395,197.00	8,604,803.00	82.44
6-01-03 TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.	114,333,334.00	0.00	114,333,334.00	94,255,460.00	20,077,874.00	82.44
<b>6-02 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS</b>	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	1,482,145.00	4,517,855.00	24.70
6-02-01 BECA A FUNCIONARIOS	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	1,482,145.00	4,517,855.00	24.70
<b>6-03 - PRESTACIONES</b>	41,000,000.00	0.00	41,000,000.00	5,010,814.52	35,989,185.48	12.22
6-03-01 PRESTACIONES LEGALES	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	2,457,569.49	32,542,430.51	7.02
6-03-99 Otras prestaciones	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2,553,245.03	3,446,754.97	42.55
<b>6-06 - OTRAS TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO</b>	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	140,057.85	9,859,942.15	1.40
6-06-01 INDEMNIZACIONES	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	140,057.85	9,859,942.15	1.40
<b>6-07 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS</b>	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	9,340,335.20	30,659,664.80	23.35
6-07-01 TRANSF. CTES. A ORGANISMOS INTERNAC	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	9,340,335.20	30,659,664.80	23.35

## 2.6.6 Transferencias de Capital

En el presupuesto inicial, el monto aprobado para las transferencias al Fideicomiso INCOP-ICT-BNCR, asciende a la suma de ¢1,240,524,039.16. Durante el primer trimestre, se ejecutó la suma de



¢46,986,248.47, es decir el 3.79% del total presupuestado. Seguidamente, se detalla el estado de los proyectos del Fideicomiso al 31 de marzo 2017:

PROYECTO	ESTADO	AVANCE
Reparación del Muelle de Golfito", Etapa I	En proceso	Se cuenta con un avance de obra de un 91% ( avance N°9 ) según oficio de la Dirección Portuaria del INCOP N° DOP 2017-0058 del 15 de marzo de 2017. Mes estimado de finalización obras abril 2017. La fiscalización recae en el Consorcio JC CM, en coordinación con la Dirección Portuaria del INCOP.
Diseño y Construcción de Mejoras para el Parque Marino del Pacífico	En proceso	Se brinda el sello de los planos constructivos del proyecto por el Colegio Federado de Ingenieros y Arquitectos (CFIA) , el día 24 de febrero de 2017. En espera del visto bueno, de las demás Instituciones involucradas ( Edificaciones Nacionales, Municipalidad de Puntarenas). El Supervisor de Obra, se encuentra suspendido desde el día 16 de febrero, a la espera de los visados de las instituciones involucradas en el proyecto, lo anterior en atención al punto 9 ( Plazo) del cartel que indica: Los servicios de inspección se deben mantener siempre que haya ejecución de la obra relacionada con la LN-01 PMP.
"Remodelación y Construcción de la Plaza Esparza"	En proceso	Pendiente el visado de planos finales eléctricos ante el CFIA por Consultécnica S.A, para la aprobación del Contrato Bipartito con el ICE Barranca ( INCOP-ICE) . Por lo que la fecha de recepción definitiva de la obra ( Constructora PEÑARANDA ; C&M S.A; ICT) , depende de la firma del Contrato Bipartito con el ICE.
Construcción Pista de Patinetas	No presenta, en avance de obra	Empresa Adjudicada: DICOPRO, Plazo ejecución: 100 d.c, Supervisión de Obra: ICT, Orden de Compra N° 28859, Contrato N° 02-2017, Orden de Inicio: 21 de febrero 2017. Inicio del estudio de suelos el día 27 de marzo 2017. Solicitud ante la Municipalidad del "Uso de Suelo" el día 23 de marzo 2017.
Atracadero en Isla Chira	No presenta.	En espera del estudio de IMARES-UCR, punto La Gavilana. Pendiente firma del Convenio con las Instituciones involucradas. Se espera que el ICT, colabore en el rediseño del Anteproyecto ( del diseño preliminar aportado por el INCOP, tomando en consideración lo que IMARES indique)
Construcción del Puente Peatonal Mata Limón Atracadero en Bahía Ballena	En proceso ante SETENA, no presenta avance en obra	Aún Pendiente resolución de SETENA , para cada uno de los proyectos: 1) Construcción Puente Peatonal en Mata de Limón. # SETENA D1-19017-16 2) Atracadero en Bahía Ballena y Obras Complementarias. # SETENA D1-19012-16 ( y su pronóstico de Plan Gestión Ambiental)
Construcción Obras Complementarias en el Parque del Muellero	Aprobación SETENA	Se obtiene la Viabilidad Ambiental ante SETENA, Resolución N°608-2017-SETENA el 22 de marzo de 2017. Se encuentra aprobado la firma del Convenio por parte del Consejo Municipal de Puntarenas. Faltaría aprobación Junta Directiva, y la firma entre las partes. Sigüientes pasos: 1) Elaboración Cartel para la contratación de los servicios profesionales para la obtención de los planos constructivos, especificaciones técnicas, presupuesto de obra, manual de mantenimiento, estudios topográficos y de suelos, cronograma de obra, etc. ( TIEMPO ESTIMADO DEL DISEÑO 3 MESES)
Mercadito de Mariscos	No presenta	El terreno deberá estar inscrito (punto aún pendiente) . Por lo que no es viable avanzar técnicamente, con la firma del Convenio y la elaboración del Anteproyecto.
Plan Maestro de Inversión Turística (Letras Puntarenas, Plazoleta)	No presenta	Cambio del proyecto por : " Letras Puntarenas, Plazoleta " cuya ejecución rondaría los 3 meses y un costo aproximado de ¢ 110.000.000,00 ( ciento diez millones de colones). Pendiente la ubicación ( visto bueno de la Municipalidad y la confección del Convenio ). Pendiente el aval turístico por el ICT.
Obras Menores	No presenta	Para el proyecto : Remodelación del Edificio 1° Planta de la Junta Promotora de Turismo, Pendiente la contratación de los servicios profesionales para el levantamiento de los planos eléctricos y arquitectónicos del Edificio. Para los proyectos dentro de la Isla San Lucas, se encuentran pendientes el aval turístico del ICT.

**2.7 Ley 7600**

En la formulación del Presupuesto Ordinario 2017, se indicó que en cumplimiento a la Ley N° 7600 se hará una oficina de atención a los turistas en el Muelle de Golfito por un monto de ¢40.00 millones y se llevarán a cabo la remodelación de baños sanitarios del edificio principal de Plaza del Pacífico y Capitanía por un monto de ¢40.70 millones. En los siguientes informes se mostrará el avance que presenten.

## 2.8 Egresos por Unidades

Clase partida	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto total	Movimientos ejecución	Disponible acumulado	%
<b>10-01- - Junta Directiva</b>						
0 - REMUNERACIONES	30,559,942.98	-76,971.62	30,482,971.36	5,839,421.40	24,643,549.96	19.16
1 - SERVICIOS	16,590,000.00	0.00	16,590,000.00	1,287,983.61	15,302,016.39	7.76
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	1,130,000.00	0.00	1,130,000.00	0.00	1,130,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>48,279,942.98</b>	<b>-76,971.62</b>	<b>48,202,971.36</b>	<b>7,127,405.01</b>	<b>41,075,566.35</b>	<b>14.79</b>
<b>10-02- - Presidencia</b>						
0 - REMUNERACIONES	109,440,254.78	-1,728,174.21	107,712,080.57	27,095,566.72	80,616,513.85	25.16
1 - SERVICIOS	35,030,000.00	52,200,000.00	87,230,000.00	6,220,045.00	81,009,955.00	7.13
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	720,000.00	386,000.00	1,106,000.00	211,915.30	894,084.70	19.16
5 - BIENES DURADEROS	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>145,190,254.78</b>	<b>51,857,825.79</b>	<b>197,048,080.57</b>	<b>33,527,527.02</b>	<b>163,520,553.55</b>	<b>17.01</b>
<b>10-03- - Planificación</b>						
0 - REMUNERACIONES	69,408,510.27	-134,203.13	69,274,307.14	18,200,339.05	51,073,968.09	26.27
1 - SERVICIOS	31,520,000.00	-17,400,000.00	14,120,000.00	3,342,936.00	10,777,064.00	23.68
<b>Total centro costo:</b>	<b>100,928,510.27</b>	<b>-17,534,203.13</b>	<b>83,394,307.14</b>	<b>21,543,275.05</b>	<b>61,851,032.09</b>	<b>25.83</b>
<b>10-04- - Gerencia</b>						
0 - REMUNERACIONES	63,268,476.15	-78,981.10	63,189,495.05	16,703,023.11	46,486,471.94	26.43
1 - SERVICIOS	19,480,000.00	-4,150,000.00	15,330,000.00	1,675,118.00	13,654,882.00	10.93
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	925,000.00	0.00	925,000.00	0.00	925,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>83,673,476.15</b>	<b>-4,228,981.10</b>	<b>79,444,495.05</b>	<b>18,378,141.11</b>	<b>61,066,353.94</b>	<b>23.13</b>
<b>10-05- - Asesoría Jurídica</b>						
0 - REMUNERACIONES	113,885,723.88	-302,008.67	113,583,715.21	28,704,652.78	84,879,062.43	25.27
1 - SERVICIOS	1,155,000.00	150,000.00	1,305,000.00	295,110.00	1,009,890.00	22.61
5 - BIENES DURADEROS	240,000.00	0.00	240,000.00	240,000.00	0.00	100.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>115,280,723.88</b>	<b>-152,008.67</b>	<b>115,128,715.21</b>	<b>29,239,762.78</b>	<b>85,888,952.43</b>	<b>25.40</b>
<b>10-06- - Auditoría</b>						
0 - REMUNERACIONES	186,586,287.13	-1,862,015.49	184,724,271.64	29,707,281.17	155,016,990.47	16.08
1 - SERVICIOS	5,450,000.00	0.00	5,450,000.00	166,250.00	5,283,750.00	3.05
<b>Total centro costo:</b>	<b>192,036,287.13</b>	<b>-1,862,015.49</b>	<b>190,174,271.64</b>	<b>29,873,531.17</b>	<b>160,300,740.47</b>	<b>15.71</b>
<b>10-07- - Junta Promotora</b>						
0 - REMUNERACIONES	18,546,062.24	492,724.07	19,038,786.31	4,346,721.04	14,692,065.27	22.83
1 - SERVICIOS	316,700,000.00	-6,000,000.00	310,700,000.00	15,930,675.53	294,769,324.47	5.13
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	17,350,000.00	-9,200,000.00	8,150,000.00	213,211.00	7,936,789.00	2.62
5 - BIENES DURADEROS	50,700,000.00	0.00	50,700,000.00	0.00	50,700,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>403,296,062.24</b>	<b>-14,707,275.93</b>	<b>388,588,786.31</b>	<b>20,490,607.57</b>	<b>368,098,178.74</b>	<b>5.27</b>
<b>10-08- - Dirección Adm.-Financiera</b>						
0 - REMUNERACIONES	55,427,612.91	-669,864.92	54,757,747.99	11,975,930.28	42,781,817.71	21.87
1 - SERVICIOS	128,084,153.00	0.00	128,084,153.00	70,084,933.98	57,999,219.02	54.72
5 - BIENES DURADEROS	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	54,100,000.00	5,400,000.00	59,500,000.00	28,840,335.20	30,659,664.80	48.47
7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,240,524,039.16	0.00	1,240,524,039.16	46,986,248.47	1,193,537,790.69	3.79
<b>Total centro costo:</b>	<b>1,478,135,805.07</b>	<b>5,030,135.08</b>	<b>1,483,165,940.15</b>	<b>157,887,447.93</b>	<b>1,325,278,492.22</b>	<b>10.65</b>
<b>10-09- - Capital Humano</b>						

Clase partida	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto total	Movimientos ejecución	Disponible acumulado	%
0 - REMUNERACIONES	100,927,530.66	-1,668,603.31	99,258,927.35	15,422,870.16	83,836,057.19	15.54
1 - SERVICIOS	83,413,200.00	18,382,550.40	101,795,750.40	18,068,476.26	83,727,274.14	17.75
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	2,430,000.00	0.00	2,430,000.00	0.00	2,430,000.00	0.00
5 - BIENES DURADEROS	140,000.00	0.00	140,000.00	0.00	140,000.00	0.00
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	57,000,000.00	0.00	57,000,000.00	6,633,017.37	50,366,982.63	11.64
<b>Total centro costo:</b>	<b>243,910,730.66</b>	<b>16,713,947.09</b>	<b>260,624,677.75</b>	<b>40,124,363.79</b>	<b>220,500,313.96</b>	<b>15.40</b>
<b>10-10- - Proveduría</b>						
0 - REMUNERACIONES	65,840,123.91	614,920.30	66,455,044.21	17,250,342.08	49,204,702.13	25.96
1 - SERVICIOS	2,345,000.00	-18,000.00	2,327,000.00	86,610.00	2,240,390.00	3.72
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	11,100,000.00	-495,000.00	10,605,000.00	3,212,704.62	7,392,295.38	30.29
<b>Total centro costo:</b>	<b>79,285,123.91</b>	<b>101,920.30</b>	<b>79,387,044.21</b>	<b>20,549,656.70</b>	<b>58,837,387.51</b>	<b>25.89</b>
<b>10-11- - Contabilidad</b>						
0 - REMUNERACIONES	82,595,171.67	-1,866,901.83	80,728,269.84	16,862,804.24	63,865,465.60	20.89
1 - SERVICIOS	523,600,000.00	0.00	523,600,000.00	307,116,072.00	216,483,928.00	58.65
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	163,333,334.00	0.00	163,333,334.00	134,650,657.00	28,682,677.00	82.44
<b>Total centro costo:</b>	<b>769,528,505.67</b>	<b>-1,866,901.83</b>	<b>767,661,603.84</b>	<b>458,629,533.24</b>	<b>309,032,070.60</b>	<b>59.74</b>
<b>10-12- - Presupuesto</b>						
0 - REMUNERACIONES	37,699,660.84	-75,729.78	37,623,931.06	9,966,955.28	27,656,975.78	26.49
1 - SERVICIOS	257,540.00	0.00	257,540.00	47,600.00	209,940.00	18.48
9 - CUENTAS ESPECIALES	13,967,375.83	-13,967,375.83	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>51,924,576.67</b>	<b>-14,043,105.61</b>	<b>37,881,471.06</b>	<b>10,014,555.28</b>	<b>27,866,915.78</b>	<b>26.44</b>
<b>10-13- - Informática</b>						
0 - REMUNERACIONES	79,127,139.76	-195,372.47	78,931,767.29	20,839,523.41	58,092,243.88	26.40
1 - SERVICIOS	138,250,000.00	18,000.00	138,268,000.00	6,666,847.95	131,601,152.05	4.82
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00
5 - BIENES DURADEROS	77,300,000.00	0.00	77,300,000.00	0.00	77,300,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>295,027,139.76</b>	<b>-177,372.47</b>	<b>294,849,767.29</b>	<b>27,506,371.36</b>	<b>267,343,395.93</b>	<b>9.33</b>
<b>10-14- - Servicios Generales</b>						
0 - REMUNERACIONES	89,311,719.08	-397,059.51	88,914,659.57	21,781,055.99	67,133,603.58	24.50
1 - SERVICIOS	640,030,000.00	5,950,000.00	645,980,000.00	72,472,561.12	573,507,438.88	11.22
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	11,200,000.00	359,000.00	11,559,000.00	1,899,383.05	9,659,616.95	16.43
<b>Total centro costo:</b>	<b>740,541,719.08</b>	<b>5,911,940.49</b>	<b>746,453,659.57</b>	<b>96,153,000.16</b>	<b>650,300,659.41</b>	<b>12.88</b>
<b>10-15- - Tesorería</b>						
0 - REMUNERACIONES	52,690,847.76	-155,027.99	52,535,819.77	13,475,787.93	39,060,031.84	25.65
1 - SERVICIOS	6,480,000.00	50,000.00	6,530,000.00	242,568.15	6,287,431.85	3.71
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00
5 - BIENES DURADEROS	0.00	130,000.00	130,000.00	0.00	130,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>59,520,847.76</b>	<b>24,972.01</b>	<b>59,545,819.77</b>	<b>13,718,356.08</b>	<b>45,827,463.69</b>	<b>23.04</b>
<b>10-17- - Contraloría de Servicios</b>						
0 - REMUNERACIONES	23,086,954.56	-62,488.91	23,024,465.65	5,904,233.02	17,120,232.63	25.64
1 - SERVICIOS	380,000.00	0.00	380,000.00	109,350.00	270,650.00	28.78
<b>Total centro costo:</b>	<b>23,466,954.56</b>	<b>-62,488.91</b>	<b>23,404,465.65</b>	<b>6,013,583.02</b>	<b>17,390,882.63</b>	<b>25.69</b>
<b>10-24- - Archivo Central</b>						

Clase partida	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto total	Movimientos ejecución	Disponible acumulado	%
0 - REMUNERACIONES	8,825,385.70	-24,127.44	8,801,258.26	2,303,940.79	6,497,317.47	26.18
1 - SERVICIOS	9,965,000.00	2,000,000.00	11,965,000.00	0.00	11,965,000.00	0.00
5 - BIENES DURADEROS	32,050,000.00	0.00	32,050,000.00	0.00	32,050,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>50,840,385.70</b>	<b>1,975,872.56</b>	<b>52,816,258.26</b>	<b>2,303,940.79</b>	<b>50,512,317.47</b>	<b>4.36</b>
<b>10-27- - Gerencia OPIP</b>						
0 - REMUNERACIONES	34,226,638.27	-21,914.00	34,204,724.27	9,437,618.50	24,767,105.77	27.59
1 - SERVICIOS	166,928,433.00	0.00	166,928,433.00	37,649,672.15	129,278,760.85	22.55
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	50,000.00	50,000.00	25,000.00	25,000.00	50.00
5 - BIENES DURADEROS	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>205,655,071.27</b>	<b>28,086.00</b>	<b>205,683,157.27</b>	<b>47,112,290.65</b>	<b>158,570,866.62</b>	<b>22.91</b>
<b>20-01- - Secretaría Fiscalización</b>						
0 - REMUNERACIONES	118,648,979.34	417,093.72	119,066,073.06	31,709,399.52	87,356,673.54	26.63
1 - SERVICIOS	930,000.00	0.00	930,000.00	180,780.00	749,220.00	19.44
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	250,000.00	0.00	250,000.00	143,600.40	106,399.60	57.44
<b>Total centro costo:</b>	<b>119,828,979.34</b>	<b>417,093.72</b>	<b>120,246,073.06</b>	<b>32,033,779.92</b>	<b>88,212,293.14</b>	<b>26.64</b>
<b>20-02- - Unidad Técnica Fiscaliz.</b>						
0 - REMUNERACIONES	148,109,268.98	-824,414.52	147,284,854.46	37,867,191.72	109,417,662.74	25.71
1 - SERVICIOS	41,470,000.00	-26,400,000.00	15,070,000.00	3,189,250.00	11,880,750.00	21.16
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	375,000.00	0.00	375,000.00	86,228.89	288,771.11	22.99
5 - BIENES DURADEROS	1,070,000.00	0.00	1,070,000.00	0.00	1,070,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>191,024,268.98</b>	<b>-27,224,414.52</b>	<b>163,799,854.46</b>	<b>41,142,670.61</b>	<b>122,657,183.85</b>	<b>25.12</b>
<b>20-03- - Dirección Portuaria</b>						
0 - REMUNERACIONES	57,537,601.88	-389,767.19	57,147,834.69	14,603,434.47	42,544,400.22	25.55
1 - SERVICIOS	184,750,100.00	-5,000,000.00	179,750,100.00	65,871,709.18	113,878,390.82	36.65
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	10,900,000.00	0.00	10,900,000.00	0.00	10,900,000.00	0.00
5 - BIENES DURADEROS	80,000,000.00	-1,700,000.00	78,300,000.00	0.00	78,300,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>333,187,701.88</b>	<b>-7,089,767.19</b>	<b>326,097,934.69</b>	<b>80,475,143.65</b>	<b>245,622,791.04</b>	<b>24.68</b>
<b>20-04- - Muelle Puntarenas</b>						
0 - REMUNERACIONES	69,943,132.38	-33,371.84	69,909,760.54	16,970,333.58	52,939,426.96	24.27
1 - SERVICIOS	66,189,829.68	80,000.00	66,269,829.68	9,360,239.38	56,909,590.30	14.12
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	5,250,000.00	0.00	5,250,000.00	41,290.20	5,208,709.80	0.79
5 - BIENES DURADEROS	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>181,382,962.06</b>	<b>46,628.16</b>	<b>181,429,590.22</b>	<b>26,371,863.16</b>	<b>155,057,727.06</b>	<b>14.54</b>
<b>20-05- - Muelle Quepos</b>						
0 - REMUNERACIONES	58,916,263.75	-112,351.33	58,803,912.42	15,477,723.88	43,326,188.54	26.32
1 - SERVICIOS	9,080,000.00	-280,000.00	8,800,000.00	276,620.00	8,523,380.00	3.14
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	2,390,000.00	200,000.00	2,590,000.00	602,288.82	1,987,711.18	23.25
5 - BIENES DURADEROS	155,000,000.00	0.00	155,000,000.00	0.00	155,000,000.00	0.00
<b>Total centro costo:</b>	<b>225,386,263.75</b>	<b>-192,351.33</b>	<b>225,193,912.42</b>	<b>16,356,632.70</b>	<b>208,837,279.72</b>	<b>7.26</b>
<b>20-06- - Muelle Golfito</b>						
0 - REMUNERACIONES	41,912,687.22	-590,563.40	41,322,123.82	10,400,564.11	30,921,559.71	25.17
1 - SERVICIOS	84,675,000.00	6,000,000.00	90,675,000.00	11,269,000.00	79,406,000.00	12.43
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	14,050,000.00	0.00	14,050,000.00	1,499,237.00	12,550,763.00	10.67
5 - BIENES DURADEROS	167,515,000.00	1,700,000.00	169,215,000.00	1,675,767.85	167,539,232.15	0.99
<b>Total centro costo:</b>	<b>308,152,687.22</b>	<b>7,109,436.60</b>	<b>315,262,123.82</b>	<b>24,844,568.96</b>	<b>290,417,554.86</b>	<b>7.88</b>
<b>Total presupuesto:</b>	<b>6,445,484,980.77</b>	<b>0.00</b>	<b>6,445,484,980.77</b>	<b>1,261,418,007.71</b>	<b>5,184,066,973.06</b>	<b>19.57</b>

## 2.9 Comparativo Egresos Proyectado versus Real

Como parte de las medidas para mejorar la ejecución de egresos durante el presente año, en la formulación del Plan Presupuesto 2017, se incluyeron flujos financieros a todas las unidades, a fin de monitorear la programación de los egresos y dar el debido seguimiento, para determinar desviaciones y realizar los ajustes correspondientes.

Dichos ajustes se realizaron en la modificación 01-2017, aplicada en el mes de marzo, por lo que a partir del II trimestre, se espera disminuir el porcentaje de diferencia de lo proyectado versus lo real.

En el cuadro que se presenta a continuación, se observa el comparativo al I trimestre:

Partida/Subpartida		AL I TRIMESTRE 2017			
		Egresos Proyectado	Egresos Real	Direfencia	%
	<b>TOTAL</b>	<b>1,907,970,334.92</b>	<b>1,261,418,007.71</b>	<b>-646,552,327.21</b>	<b>-33.89%</b>
0	REMUNERACIONES	480,943,549.28	402,846,714.23	-78,096,835.05	-16.24%
1	SERVICIOS	856,664,181.95	631,610,408.31	-225,053,773.64	-26.27%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	29,583,966.66	7,934,859.28	-21,649,107.38	-73.18%
5	BIENES DURADEROS	139,025,000.00	1,915,767.85	-137,109,232.15	-98.62%
6	TRANSF. CORRIENTES	207,583,334.00	170,124,009.57	-37,459,324.43	-18.05%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	194,170,303.03	46,986,248.47	-147,184,054.56	-75.80%

## 2.10 Limite del Gasto Presupuestario 2017

Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico  
CONTROL DEL GASTO PRESUPUESTARIO MÁXIMO 2017  
millones de colones

PARTIDA PRESUPUESTARIA	TOTAL Presupuesto Definitivo	Modificación 01-2017		TOTAL Presupuesto Definitivo
AUMENTOS    DISMINUCIONES				
INGRESOS				
INGRESOS CORRIENTES				
Ingresos Tributarios	5,527.97	0.00	0.00	5,527.97
Ingresos No Tributarios	5,527.97	0.00	0.00	5,527.97
Venta de bienes y servicios	5,513.58	0.00	0.00	5,513.58
Renta de Factores Productivos y Financieros	14.39	0.00	0.00	14.39
INGRESOS DE CAPITAL	917.52	0.00	0.00	917.52
FINANCIAMIENTO	917.52	0.00	0.00	917.52
Superávit libre	917.52	0.00	0.00	917.52
Superávit específico	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	6,445.48	0.00	0.00	6,445.48
EGRESOS				
REMUNERACIONES	1,716.52	0.75	10.50	1,706.78
SERVICIOS	2,512.75	94.33	68.75	2,538.34
MATERIALES Y SUMINISTROS	78.77	0.37	9.07	70.07
BIENES DURADEROS	608.52	6.43	5.00	609.95
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	274.43	5.40	0.00	279.83
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,240.52	0.00	0.00	1,240.52
CUENTAS ESPECIALES	13.97	0.00	13.97	0.00
TOTAL EGRESOS	6,445.48	107.28	107.28	6,445.48
Exclusiones Generales	49.00	0.00	0.00	49.00
Recursos que transfieran las entidades públicas y demás órganos a la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (artículos 46 y 47 de la Ley No. 8488)	49.00	0.00	0.00	49.00
Exclusiones Específicas	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL EXCLUSIONES	49.00	0.00	0.00	49.00
LÍMITE (STAP-0593-2016)	7,386.10	0.00	0.00	7,386.10
TOTAL GASTO PRESUPUESTARIO LIMITADO	6,396.48	0.00	0.00	6,396.48
SALDO PRESUPUESTARIO	989.62	0.00	0.00	989.62

## RECAUDACION DE INGRESOS

### 3.1 Aspectos Generales del Ingreso.

Las proyecciones de ingresos de INCOP para el año 2017 se apegaron a los siguientes lineamientos:

- El crecimiento en el Puerto de Caldera que se establece contractualmente en cada concesionaria.
- Las tarifas vigentes en ese momento aprobadas por la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos (ARESEP).
- En lo relacionado con las inversiones y los intereses, esta se estima conforme a las inversiones que tiene programada la Comisión de Inversiones del INCOP, para el año 2017.
- Para lo relativo a los alquileres, estos montos se desprenden de conformidad a lo estipulado en los contratos que para el caso existen.
- Se proyectó un tipo de cambio de ¢550.20 por cada dólar americano, aspecto mencionado en el inciso 1.1 *Estimación del tipo de cambio del dólar*.

Los ingresos de INCOP al igual que todas las instituciones que tienen sus tarifas dolarizadas, se ven afectados positiva o negativamente por la fluctuación cambiaria inconstante.

Así las cosas el ingreso queda dividido de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	Presupuesto	Modificaciones	Presupuesto Final
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	5,527,969,980.77	0.00	5,527,969,980.77
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	917,515,000.00	0.00	917,515,000.00
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>		<b>6,445,484,980.77</b>	<b>0.00</b>	<b>6,445,484,980.77</b>



Al cierre del I trimestre, se han recibido ¢1,627,332,924.34 en ingresos corrientes, y por superávit libre ¢253,986.25, producto de la anulación de 3 cheques ejecutados en el 2016, los cuales no fueron retirados y Tesorería procedió con la anulación respectiva.

Visto lo anterior, en el siguiente cuadro se reflejan los movimientos del I trimestre:

TIPO INGRESO	EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
CORRIENTE	648,440,951.95	39.84%
FIDEICOMISO	978,891,972.39	60.14%
SUPERAVIT LIBRE	253,986.25	0.02%
<b>TOTAL</b>	<b>1,627,586,910.59</b>	<b>100.00%</b>

Ahora bien con este panorama estos serían los ingresos del INCOP, siguiendo las directrices de la Contraloría General de la República (incorporar todo el superávit en el primer informe de ingresos).

#### INGRESOS TOTALES

TIPO DE INGRESO	MONTO EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
INGRESO CORRIENTE	648,440,951.95	9.10%
INGRESO FIDEICOMISO	978,891,972.39	13.73%
SUPERAVIT LIBRE	3,475,490,076.71	48.75%
SUPERAVIT ESPECIFICO	2,026,470,992.66	28.42%
<b>TOTAL</b>	<b>7,129,293,993.71</b>	<b>100.00%</b>

### 3.2 Cuadro Comparativo año 2017-2016 Ingreso Real

CUENTA	2017	2016	Diferencia	Porcentaje Crecimiento
Venta de agua	3,771,369.74	2,345,891.97	1,425,477.77	60.76%
Venta de energía eléctrica	7,592.99	40,648.06	-33,055.07	-81.32%
Servicios de transporte portuario	525,763,699.97	465,449,317.08	60,314,382.89	12.96%
Alquiler de edificios e instalaciones	25,818,737.87	26,938,535.72	-1,119,797.85	-4.16%
Alquiler de maquinaria y equipo	591,302.52	409,764.93	181,537.59	44.30%
Derechos administrativos a los servicios de transporte portuario	89,194,463.99	52,188,621.39	37,005,842.60	70.91%
Cánones por regulación de los servicios públicos	978,891,972.39	815,810,807.25	163,081,165.14	19.99%
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	0.00	430,662.84	-430,662.84	-100.00%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	3,284,945.23	829,077.83	2,455,867.40	296.22%
Ingresos Varios No Especificados	7,615.23	2,579,592.53	-2,571,977.30	-99.70%
Servicios de publicación e impresión	1,224.41	2,255.05	-1,030.64	-45.70%
Superávit	253,986.25	117,917.00	136,069.25	115.39%
<b>TOTALES</b>	<b>€1,627,586,910.59</b>	<b>€1,367,143,091.65</b>	<b>€260,443,818.94</b>	<b>19.05%</b>

Como se nota con los cuadros que se presentan anteriormente, el INCOP está por encima en los ingresos en un 19.05%, con relación al año 2016, específicamente por las siguientes razones:

- Aumento en servicio de transporte portuario en un 12.96%.
- Aumento de los derechos administrativos en el transporte portuario (pasajeros en tránsito) en un 70.91%.
- Aumento en el Canon por regulación que creció en un 19.99%.

A continuación se presenta un detalle general comparativo de ingresos corrientes al I Trimestre, a fin de ver el impacto de los ingresos por año.

**COMPARATIVO INGRESO CORRIENTE 2017-2011 AL I TRIMESTRE**

<b>AÑO</b>	<b>I TRIMESTRE</b>
<b>2011</b>	871,407,070.08
<b>2012</b>	970,714,490.47
<b>2013</b>	997,247,519.27
<b>2014</b>	1,092,823,264.61
<b>2015</b>	1,183,798,709.54
<b>2016</b>	1,367,025,174.65
<b>2017</b>	1,627,332,924.34

**3.3 Recaudación de ingresos con respecto al presupuesto total**

En el siguiente cuadro, se detalla la recaudación que han tenido los ingresos durante el I trimestre 2017, con relación al total de los recursos proyectados, donde se denota una ejecución del 29.44%.

<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto Final</b>	<b>I Trimestre</b>	<b>%</b>
Venta de Agua	3,851,133.76	3,771,369.74	97.93
Venta de Energía Eléctrica	1,914,881.31	7,592.99	0.40
Servicios de Transporte Portuario	1,631,872,575.07	525,763,699.97	32.22
Alquiler de Edificios e Instalaciones	73,929,640.20	25,818,737.87	34.92
Alquiler de Maquinaria y Equipo	0.00	591,302.52	100.00
Servicios de publicidad e impresión	0.00	1,224.41	100.00
Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte Portuario	205,461,839.22	89,194,463.99	43.41
Cánones por Regulación de los Servicios Públicos	3,596,546,545.18	978,891,972.39	27.22
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	11,588,583.53	0.00	0.00
Intereses sobre Ctas Corrientes y otros dep en Bancos Estatales	2,804,782.50	3,284,945.23	117.12
Ingresos Varios No Especificados	0.00	7,615.23	100.00
Superávit Libre	0.00	253,986.25	100.00
<b>Total Presupuesto</b>	<b>5,527,969,980.77</b>	<b>1,627,586,910.59</b>	<b>29.44</b>

### 3.4 Canon

La Dirección de Planificación estimó para el año 2017 un ingreso por concepto de canon la suma de ¢3,596,546,545.18. A su vez de esos ¢3,596,546,545.18, corresponde trasladar al Fideicomiso la suma de ¢1,240,524,039.16, según el siguiente detalle:

PROYECCION 2017 CANON TURISTICO					
CONCESIONARIA	ENERO	ABRIL	JULIO	OCTUBRE	TOTAL
SAAM	¢9,677,534.44	¢11,099,776.01	¢10,848,949.38	¢10,826,789.91	¢42,453,049.73
SPC	¢185,870,136.63	¢191,927,592.94	¢163,890,107.41	¢201,199,948.63	¢742,887,785.61
SPGC	¢92,488,565.84	¢120,897,374.70	¢125,075,094.23	¢116,722,169.05	¢455,183,203.82
<b>TOTAL</b>	<b>¢288,036,236.90</b>	<b>¢323,924,743.65</b>	<b>¢299,814,151.01</b>	<b>¢328,748,907.60</b>	<b>¢1,240,524,039.16</b>
PROYECCION 2017 GENERAL					
TOTAL	ENERO	ABRIL	JULIO	OCTUBRE	TOTAL
<b>TOTAL</b>	<b>¢874,679,250.09</b>	<b>¢933,006,850.48</b>	<b>¢824,031,321.38</b>	<b>¢964,829,123.23</b>	<b>¢3,596,546,545.18</b>
INCOP	¢586,643,013.19	¢609,082,106.83	¢524,217,170.36	¢636,080,215.63	¢2,356,022,506.02
FIDEICOMISO	¢288,036,236.90	¢323,924,743.65	¢299,814,151.01	¢328,748,907.60	¢1,240,524,039.16

Con esta información general procederemos a ver como se ha comportado el ingreso real por canon durante el año 2017.

CANON TURISTICO	
CONCESIONARIA	ENERO
SAAM	¢12,377,774.99
SPC	¢206,874,917.35
SPGC	¢101,881,203.04
<b>TOTAL</b>	<b>¢321,133,895.37</b>
CANON GENERAL	
INCOP	¢657,758,077.01
FIDEICOMISO	¢321,133,895.37
<b>TOTAL</b>	<b>¢978,891,972.39</b>

Como se concluye del cuadro anterior, para INCOP y Fideicomiso se han recibido mayor cantidad de recursos del promedio esperado, mostrando una diferencia positiva de ¢71,115,063.82 para INCOP,

y para fideicomiso ¢33,097,658.47. Respecto al 2016, se recibieron más de ¢163.00 millones por este concepto.

### **3.5 Alquileres**

#### **Alquiler de Edificios**

Según los datos que se desprenden del sistema, por este rubro se recibió en el I Trimestre la suma de ¢25,818,737.87, desglosado de la siguiente manera:

<b>ALQUILER EDIFICIOS 2017</b>	<b>PRESUPUESTADO INGRESAR</b>	<b>TOTAL</b>	<b>% EJECUCIÓN</b>
BALNEARIO DE OJO DE AGUA	65,969,065.20	23,995,295.22	36.37%
ICT	3,301,200.00	839,790.00	25.44%
FAESUPT	0.00	335,630.00	100.00%
MUNICIPALIDAD DE PUNTARENAS	4,659,375.00	648,022.65	13.91%
<b>TOTAL</b>	<b>73,929,640.20</b>	<b>25,818,737.87</b>	<b>34.92%</b>

#### **Alquiler de Maquinaria**

Para el 2017, no se proyectaron ingresos por este rubro, sin embargo, durante el I Trimestre se recibió la suma de ¢591,302.52. No obstante, es importante indicar que este servicio depende de la solicitud que realicen los clientes, de lo cual depende su recaudación.

### **3.6 Venta de Bienes**

Corresponde a la venta de agua y energía eléctrica en los muelles administrados por INCOP. Durante el I Trimestre se recaudó la suma de ¢3,771,369.74, que corresponde a la venta de agua y ¢7,592.99 a la venta de energía eléctrica.

Este servicio se brinda en el Muelle de Golfito, no obstante está sujeta su ejecución a la demanda de los buques que arriben y soliciten los servicios de abastecimiento.

### **3.7 Servicio de Transporte Portuario**

Para el año 2017 se proyectó recibir por este servicio la suma de ¢1,631,872,575.07. Durante el I trimestre ingresó la suma de ¢525,763,699.97, es decir, el 32.22% de lo planificado.

Cabe destacar que esta partida juega un peso importante “Ayudas a la Navegación”. Esta cuenta constituye el segundo ingreso más significativo para la Institución, sólo superado por el canon de las concesionarias.

CUENTA 2017	PRESUPUESTADO	TOTAL	%
<b>SERVICIO TRANSPORTE PORTUARIO</b>	<b>1,631,872,575.07</b>	<b>525,763,699.97</b>	<b>32.22%</b>
Ayudas a la Navegación	1,132,765,381.64	314,067,037.78	27.73%
Estadía en muelle	122,371,615.66	32,194,383.16	26.31%
Muellaje en Importacion	2,109,476.24	53,699.33	2.55%
Muellaje en Exportación	39,828,879.26	5,118,028.83	12.85%
Limpieza de Muelle	8,774,382.18	1,150,127.36	13.11%
Embarque o desembarque pasajeros	2,166,209.34	3,812,145.13	175.98%
Servicio de Amarre y Desamarre	21,860,459.24	5,404,355.94	24.72%
CONSOLIDAC. Y DESCONSOLID. DE CONT.	0.00	398,180.55	100.00%
Canon por estiba	43,107,888.61	5,212,958.68	12.09%
Canon por trasiego de combustible	2,569,291.85	1,494,949.59	58.19%
Carga y Descarga de Importacion/mercaderia general	2,198,952.39	1,025,084.22	100.00%
Carga y Descarga de Importacion/graneles	0.00	998,173.39	100.00%
Carga y Descarga/Exportación/Mercaderia General	1,556,684.94	1,095,089.28	100.00%
Carga y Descarga en Bahia por no uso de Instalación	22,268,126.14	4,798,601.00	21.55%
Muellaje/Graneles de Importacion	0.00	129,799.47	100.00%
Muellaje/Graneles de Exportación	0.00	0.00	100.00%
Embarcaciones Pasajeros/Mayores de 13000 TRB	190,727,490.24	73,865,176.87	38.73%
Embarcaciones Pasajeros/Mayores 13000 TRB Tiempo Adicional	0.00	10,169,239.29	100.00%
Embarcacion Pasajeros/Menor 13000 TRB	0.00	3,778,103.61	100.00%
Fondeo Embarcación/Menores a 3000 TRB	12,245,803.43	11,240,793.45	91.79%
Fondeo Embarcacion/Mayores a 3000 TRB, menor de 13000 TRB	20,980,558.14	13,301,187.05	63.40%
Fondeo de Embarcaciones /Mayores de 13000 TRB	6,341,375.77	1,109,343.89	100.00%
Adelanto clientes	0.00	35,347,242.10	100.00%

### **3.8 Derechos Administrativos**

Se proyectó el ingreso de ¢205,461,839.22 para el año 2017. Durante el primer trimestre se recibió la suma de ¢89,194,463.99, es decir el 43.41% de lo estimado.

CUENTA 2017	PRESUPUESTADO	TOTAL	%
<b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>205,461,839.22</b>	<b>89,194,463.99</b>	<b>43.41%</b>
Peaje	0.00	2,127,876.19	100.00%
Pasajeros en Tránsito	205,461,839.22	85,624,617.93	41.67%
Canon 5% Sobre Terceros- Pilotos	0.00	1,441,969.87	100.00%

### **3.9 Intereses**

#### **Sobre Títulos Valores**

Durante el I Trimestre no se registraron ingresos por este rubro, dado que la fecha de vencimiento de las inversiones financieras, están para los siguientes meses del año.

#### **Sobre Cuentas Bancarias**

Se proyectó recibir la suma de ¢2,804,782.50, al cierre del I trimestre se recaudaron ¢3,284,945.23, es decir 17.12% más de lo estimado.

### **3.10 Otros ingresos**

Se han recibieron otros ingresos que no son proyectados, por su carácter esporádico en que se presentan, se detallan a continuación:

- Alquiler de Maquinaria y Equipo, el monto de ¢591,302.52, es el alquiler del montacargas en el Muelle de Puntarenas.
- Servicios de publicidad e impresión, por la suma de ¢1,224.41.

- Ingresos varios no especificados, por el monto de ¢7,615.23.
- Superávit libre (por anulación de 3 cheques ejecutados en el 2016, pero al no ser retirados, se procedió con la anulación), por la suma de ¢253,986.25.

### **3.11 Comparación del Ingreso recibido versus el gasto ejecutado**

Como se observa en el cuadro que se presenta a continuación, específicamente la comparación de ingresos y egresos según su tipo, se ve claramente que la institución hasta el 31 de marzo tiene saldos positivos, no obstante se dará seguimiento a los mismos a fin de determinar el grado de ejecución.

DESCRIPCION	CORRIENTE	FIDEICOMISO	SUPERAVIT LIBRE (Presupuestado)+ movimientos	TOTAL
INGRESO	648,440,951.95	978,891,972.39	917,768,986.25	2,545,101,910.59
EGRESO	921,980,736.54	46,986,248.47	292,451,022.70	1,261,418,007.71
<b>DIFERENCIA</b>	<b>-273,539,784.59</b>	<b>931,905,723.92</b>	<b>625,317,963.55</b>	<b>1,283,683,902.88</b>

Realizado por: Licda. Mariam L. Calvo Chaves <b>Unidad de Presupuesto INCOP</b>	Aprobado por: M. Sc. Christian Rojas Rivera <b>Jefe Unidad de Presupuesto INCOP</b>