

INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA INCOP AÑO 2018



DICIEMBRE 2018

*INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACÍFICO
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA
UNIDAD DE PRESUPUESTO*

PRESENTACION

Los datos que se exponen en el presente informe corresponden a los resultados de gestión desempeñado por la institución durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio económico 2018.

Con el presente informe se pretende cumplir con la normativa vigente, tanto interna como externa en materia presupuestaria, además de brindar información que permita medir desde la óptica presupuestaria los resultados obtenidos con relación al cumplimiento de objetivos, metas y estrategias institucionales definidas por programas 2018.

Por tanto, este documento, presenta desde el punto de vista financiero el grado de avance logrado por las diferentes unidades ejecutoras de la institución, traducidas y consolidadas en el Informe de Ejecución Presupuestaria al mes de diciembre 2018.

Para efectos de presentación, el informe se divide en diez partes principales:

1. Consideraciones generales sobre el presupuesto 2018.
2. Análisis de los egresos realizados.
3. Análisis de los ingresos obtenidos.
4. Análisis de gasto por servicio que presta la institución.
5. Desviaciones y alcance de metas.
6. Situación Financiera desde el punto de vista de presupuesto.
7. Conciliación presupuestaria con contabilidad.
8. Determinación del Superávit al 31 de diciembre 2018.
9. Conclusiones.
10. Recomendaciones.

TABLA DE CONTENIDO

1	PRESENTACION	2
2	ASPECTOS GENERALES DEL PRESUPUESTO EN EJECUCIÓN.....	5
2.1	Variaciones Presupuestarias.....	6
2.1.1	Presupuestos Extraordinarios	6
2.1.2	Modificaciones Presupuestarias	7
3	ANÁLISIS DE LOS EGRESOS	9
3.1	Presupuesto INCOP sin transferencias de Capital al Fideicomiso	11
3.2	Comportamiento del Gasto	12
3.3	Comparación de Gasto por Programa por trimestre 2018.	13
3.4	Distribución de la ejecución mensual y trimestral	13
3.5	Composición del gasto.	17
3.6	Utilización de los recursos de superávit.....	17
3.6.1	Superávit Libre Institucional.....	17
3.6.2	Superávit Específico (Canon para Fideicomiso)	18
3.6.3	Superávit Específico (Muelle de Golfito)	18
3.7	Causas del grado de ejecución.	18
3.8	Ejecución por Clase de Partida	29
3.8.1	Remuneraciones	29
3.8.2	Servicios	42
3.8.3	Materiales y Suministros	51
3.8.4	Bienes Duraderos.....	57
3.8.5	Transferencias Corrientes	63
3.8.6	Transferencias de Capital	72
4	OTRAS CONSIDERACIONES	77
4.1	Asignación de recursos por programa	77
4.2	Límite Presupuestario	77
4.3	Ley 7600.....	79
4.4	Directrices Presidenciales	79
4.5	Análisis de gasto por servicio.....	83
4.6	Ejecución de las unidades	92

4.7	Movimientos pendientes	93
5	RECAUDACIÓN DE INGRESOS	95
5.1	Aspectos generales	95
5.2	Estimación del tipo de cambio del dólar	95
5.3	Ingresos Totales 2018	97
5.4	Comparativo Ingresos 2017-2018	98
5.5	Comparación Presupuestado versus Ingresado	101
5.6	Cuentas de Ingresos	103
5.6.1	Venta de Bienes	103
5.6.2	Servicio de Transporte Portuario	103
5.6.3	Alquiler de Edificios	105
5.6.4	Otros Servicios	106
5.6.5	Derechos Administrativos	107
5.6.6	Ingreso por Concesionaria	107
5.6.7	Renta de Activos Financieros	109
5.6.8	Multas y Sanciones	110
5.6.9	Intereses Moratorios	110
5.6.10	Otros ingresos no tributarios	110
5.6.11	Ingresos de capital	110
6	DESVIACIONES Y ALCANCE DE METAS	112
7	SITUACION FINANCIERA	115
8	SUPERAVIT INSTITUCIONAL	117
8.1	Superávit General	117
8.2	Superávit Específico Ley 8461	119
8.3	Superávit Específico Golfito	121
9	CONCILIACION	122
10	CONCLUSIONES	125
11	RECOMENDACIONES	128
12	ANEXOS	132

ASPECTOS GENERALES DEL PRESUPUESTO EN EJECUCIÓN

El Presupuesto de egresos del año 2018 fue aprobado por el Ente Contralor por un monto de ¢9,211.40 millones, mediante oficio No. 15657 (DFOE-IFR-0515) de fecha 12 de diciembre del año 2017.

Por medio del oficio STAP-1748-2017, de fecha 24 de noviembre, 2017, la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, comunica el Informe Técnico DE-460-2017, donde se realizó el estudio del Presupuesto Ordinario 2018, considerando el análisis comparativo de los gastos y su comportamiento histórico a nivel presupuestario y ejecutado, así como las fuentes de ingresos y la asignación de los recursos para el periodo 2018, con el fin de verificar el cumplimiento de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento para el año 2018, Decreto Ejecutivo No. 40281-H, sus Procedimientos y demás normativa vigente. También se verificó la vinculación del Plan Operativo Institucional con los objetivos, indicadores, metas y actividades del Plan Nacional de Desarrollo.

En dicho Informe, se emiten una serie de observaciones, las cuales fueron atendidas por medio del oficio No. CR-INCOP-GG-2017-1393, de la Gerencia General.

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

1. Programa de Gestión Administrativa
2. Programa de Desarrollo Portuario (Programa sustantivo).

La Composición de los programas queda de la siguiente manera:

PROGRAMA	PRESUPUESTO TOTAL	PORCENTAJE POR PROGRMA
Gestión Administrativa-Financiera	5,467,083,810.40	71.69%
Desarrollo Portuario	2,158,445,545.50	28.31%
TOTAL	7,625,529,355.90	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

2.1 Variaciones Presupuestarias

A continuación, se presenta un cuadro resumen de las variaciones presupuestarias realizadas en el periodo, a raíz de las necesidades que se presentaron para lograr los objetivos y metas de las unidades y a nivel general de la Institución.

2.1.1 Presupuestos Extraordinarios

TIPO DE MOVIMIENTO	SESION	ACUERDO	MONTO
Presupuesto Extraordinario 01-2018	Sesión No. 4120	ACUERDO No. 5	¢456,142,645.84
Presupuesto Extraordinario 02-2018	Sesión No. 4124	ACUERDO No. 6	¢1,129,745,716.01

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Esos movimientos disminuyeron el monto original aprobado para el ejercicio económico 2018 por la suma de ¢-1,585,888,361.85, por las siguientes razones:

- **Presupuesto Extraordinario 01-2018:**

Obedeció a la disminución del monto presupuestado en la partida Sumas sin asignación presupuestaria, por las devoluciones de las unidades de recursos sobrantes y de proyectos que sufrieron desviaciones, así como el aumento en el traslado de recursos para la Municipalidad de Belén en cumplimiento a los artículos 1 y 2 de la Ley N°6414. Se indica que los recursos que se rebajaron producto de la aplicación de la Directriz 003-H

se mantienen en la partida Sumas sin asignación presupuestaria, tal como lo establece la misma.

Asimismo, en la parte de ingresos, con base en el estudio del Presupuesto del INCOP del año 2018, por parte de la Contraloría General de la República, se indicó que la transferencia de recursos por concepto de entradas al Balneario de Ojo de Agua a la Municipalidad de Belén, debe realizarlo directamente el INCOP y no como se venía haciendo en años anteriores, en donde el arrendatario del Balneario era el encargado de hacer, este pago de Ley, por ello se incorporó la suma a trasladar a esa Municipalidad.

○ **Presupuesto Extraordinario 02-2018:**

Fue producto de la disminución de recursos sobrantes por las unidades, ajustes en remuneraciones, devolución de los recursos del proyecto de paneles solares y la exclusión de los recursos que se transfieren al Fideicomiso INCOP-BNCR-ICT. Además, se incluyeron los montos del alquiler el Balneario de Ojo de Agua, en virtud que al momento de realizarse el Presupuesto Ordinario 2018, no se había dado en alquiler.

2.1.2 Modificaciones Presupuestarias

A su vez se realizaron seis modificaciones presupuestarias a saber:

TIPO DE MOVIMIENTO	SESION	ACUERDO	MONTO	MOTIVO
Modificación 01-2018	Sesión No. 4098	ACUERDO No. 2	561,330,365.25	Según Procedimiento
Modificación 02-2018	Sesión No. 4106	ACUERDO No. 2	633.372.439,34	Según Procedimiento
Modificación 03-2018	Sesión No. 4117	ACUERDO No. 1	700,753,203.39	Según Procedimiento
Modificación 04-2018	Sesión No. 4124	ACUERDO No. 7	4,838,989.76	Según Procedimiento
Modificación 05-2018	Sesión No. 4134	ACUERDO No. 3	41,696,911.01	Según Procedimiento
Modificación 06-2018	Sesión No. 4136	ACUERDO No. 1	3,600,000.00	Según Procedimiento

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Con estos datos, se cumple con lo dispuesto por la Contraloría General de la República, en las Normas Técnicas de Presupuesto Público, No. 4.3.11, la cual indica que las modificaciones no pueden superar el 25% del Presupuesto inicial más los presupuestos extraordinarios aprobados. Con los datos del siguiente cuadro se comprueba:

TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL MODIFICACIONES	PORCENTAJE
7,625,529,355.90	1,312,219,469.41	17.21%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Así las cosas, el Presupuesto de la Institución por programa queda conformado de la siguiente manera:

PROGRAMA 1 Gestión Administrativa-Financiera						
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION 2018	DISPONIBLE	%
REMUNERACIONES	1,273,701,758.95	-42,126,298.14	1,231,575,460.81	1,161,772,830.74	69,802,630.07	94.33%
SERVICIOS	2,369,069,618.62	-573,216,090.86	1,795,853,527.76	1,621,774,099.36	174,079,428.40	90.31%
MATERIALES Y SUMINISTROS	50,086,000.00	6,113,779.01	56,199,779.01	36,407,570.04	19,792,208.97	64.78%
BIENES DURADEROS	389,442,307.69	5,378,936.74	394,821,244.43	321,221,359.93	73,599,884.50	81.36%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	384,600,000.00	-78,137,753.33	306,462,246.67	275,909,606.40	30,552,640.27	90.03%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,400,000,000.00	-874,569,964.33	1,525,430,035.67	226,352,180.39	1,299,077,855.28	14.84%
CUENTAS ESPECIALES	50,000,000.00	106,741,516.05	156,741,516.05	0.00	156,741,516.05	0.00%
TOTAL	6,916,899,685.26	-1,449,815,874.86	5,467,083,810.40	3,643,437,646.86	1,823,646,163.54	66.64%
PROGRAMA 2 Desarrollo Portuario						
REMUNERACIONES	514,506,574.99	-43,014,254.59	471,492,320.40	437,405,366.83	34,086,953.57	92.77%
SERVICIOS	633,182,164.00	45,270,820.64	678,452,984.64	420,622,032.44	257,830,952.20	62.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	36,295,000.00	-2,950,824.42	33,344,175.58	23,290,064.94	10,054,110.64	69.85%
BIENES DURADEROS	1,110,534,293.50	-135,378,228.62	975,156,064.88	549,052,184.47	426,103,880.41	56.30%
TOTAL	2,294,518,032.49	-136,072,486.99	2,158,445,545.50	1,430,369,648.68	728,075,896.82	66.27%
TOTAL PRESUPUESTO INCOP						
TOTAL PRESUPUESTO	9,211,417,717.75	-1,585,888,361.85	7,625,529,355.90	5,073,807,295.54	2,551,722,060.36	66.54%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

ANÁLISIS DE LOS EGRESOS

A continuación, se presenta un cuadro en donde se resume los egresos presupuestados por programa en el año 2018, versus los egresos ejecutados en ese mismo año, además de la comparación con el año 2017.

Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico Presupuesto y Gasto ejecutado por programa (Millones de colones y % de ejecución)

PROGRAMA	PRESUPUESTO 2018	MONTO EJECUTADO 2018	% Ejecución 2018	% Ejecución 2017
GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA	5,467,083,810.40	3,643,437,646.86	66.64%	87.55%
DESARROLLO PORTUARIO	2,158,445,545.50	1,430,369,648.68	66.27%	80.25%
TOTAL	7,625,529,355.90	5,073,807,295.54	66.54%	86.18%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Del cuadro anterior, se desprende que el INCOP ejecutó un 19.64% menos de su presupuesto con relación al presupuesto del año 2017.

Si hacemos una breve comparación entre el porcentaje de ejecución de cada uno de los programas con el año anterior, se observa una importante disminución en ambos programas.

Dentro de los factores que incidieron en la disminución del Programa 1, ha sido el pago de impuestos por utilidades, siendo la suma pagada en el 2017 de ₡598.63 millones y para el año 2018 fueron ₡80.40 millones, en virtud del saldo a favor por los pagos parciales. También el pago a la Autoridad Reguladora de Servicios Públicos (ARESEP), en el año 2017 se canceló la suma de ₡280.10 millones y durante el año 2018 de ₡167.15 millones, esta cuota la define ese ente regulador.

Además, la transferencia al Fideicomiso en el año 2017 ascendió a la suma de ¢737.74 millones y en el 2018 fue de ¢226.35 millones, ya que no hubo mayor ejecución de proyectos en este periodo, básicamente estudios o planos y gastos administrativos. Por último, en las transferencias corrientes, principalmente la diferencia radica en el aporte realizado a la CNE en el 2017 por la tormenta tropical NATE, según lo establecido en el Decreto Presidencial No. 40677 MP, por la suma de ¢335.26 millones.

Respecto a la ejecución del Programa 2, principalmente en la partida de remuneraciones es que se tiene una disminución (¢-42.15 millones) respecto al 2017, en virtud dos situaciones:

- Plaza Profesional de Servicio Civil 1B, Administrador del Muelle Quepos: se encuentra vacante, pero se paga un recargo de funciones, por motivo de acogerse a la pensión el titular de la plaza, desde mayo del 2018, mientras se lleva a cabo el concurso respectivo. Se le pagaba zonaje y tenía más de 30 anualidades, a diferencia del funcionario que ocupa el cargo actualmente.
- Plaza Profesional de Servicio Civil 3, Fiscalizador Portuario de la Secretaría de Fiscalización: estuvo vacante 4 meses por ascenso interino del titular de la plaza a la jefatura de esa unidad. En el mes de noviembre, se realizó el nombramiento interino a un funcionario para que ocupara el cargo de la Plaza Profesional de Servicio Civil 3.

En los dos casos, se paga un 25% de dedicación exclusiva conforme el Decreto Ejecutivo No. 41161-H, factor que también favoreció la disminución del gasto.

3.1 Presupuesto INCOP sin transferencias de Capital al Fideicomiso

Si se viera el Presupuesto del INCOP sin los recursos que se deben de trasladar al Fideicomiso de Titularización 1026 INCOP-BNCR-ICT, en virtud de que la Institución depende de las solicitudes que realice el mismo Fideicomiso para hacer frente a los compromisos de los proyectos, el nivel de ejecución alcanzaría el 79.47%. Lo anterior, como se detalla a continuación:

Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico
Presupuesto y Gasto ejecutado por partida
Sin Transferencias de Capital
(Millones de colones y % de ejecución)

PRESUPUESTO A DICIEMBRE 2018 SIN FIDEICOMISO (7-01-07)					
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION ACUMULADA	%
REMUNERACIONES	1,788,208,333.94	-85,140,552.73	1,703,067,781.21	1,599,178,197.57	93.90%
SERVICIOS	3,002,251,782.62	-527,945,270.22	2,474,306,512.40	2,042,396,131.80	82.54%
MATERIALES Y SUMINISTROS	86,381,000.00	3,162,954.59	89,543,954.59	59,697,634.98	66.67%
BIENES DURADEROS	1,499,976,601.19	-129,999,291.88	1,369,977,309.31	870,273,544.40	63.52%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	384,600,000.00	-78,137,753.33	306,462,246.67	275,909,606.40	90.03%
CUENTAS ESPECIALES	50,000,000.00	106,741,516.05	156,741,516.05	0.00	0.00%
TOTAL	6,811,417,717.75	-711,318,397.52	6,100,099,320.23	4,847,455,115.15	79.47%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

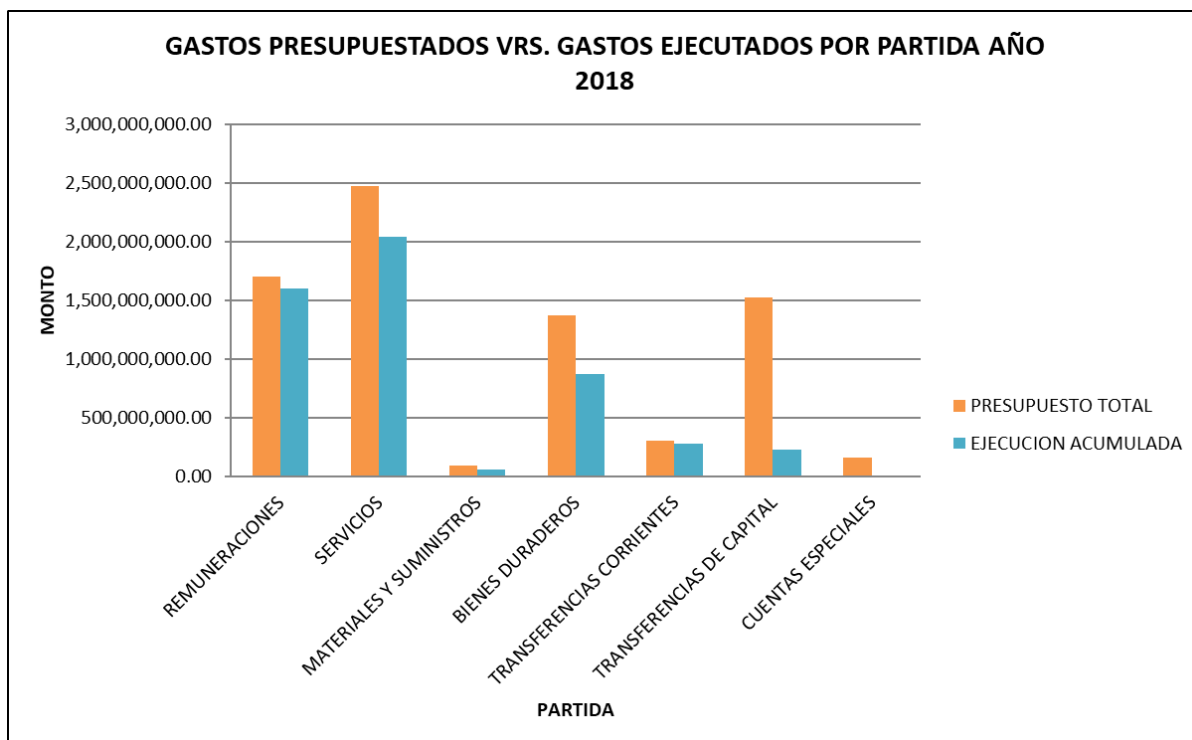
3.2 Comportamiento del Gasto

Seguidamente, se muestra a nivel de partidas, la distribución del gasto de la Institución al cierre del periodo 2018:

Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico
Presupuesto y Gasto ejecutado por partida
(Millones de colones y % de ejecución)

PRESUPUESTO A DICIEMBRE 2018					
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION ACUMULADA	% EJECUCION
REMUNERACIONES	1,788,208,333.94	-85,140,552.73	1,703,067,781.21	1,599,178,197.57	93.90%
SERVICIOS	3,002,251,782.62	-527,945,270.22	2,474,306,512.40	2,042,396,131.80	82.54%
MATERIALES Y SUMINISTROS	86,381,000.00	3,162,954.59	89,543,954.59	59,697,634.98	66.67%
BIENES DURADEROS	1,499,976,601.19	-129,999,291.88	1,369,977,309.31	870,273,544.40	63.52%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	384,600,000.00	-78,137,753.33	306,462,246.67	275,909,606.40	90.03%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,400,000,000.00	-874,569,964.33	1,525,430,035.67	226,352,180.39	14.84%
CUENTAS ESPECIALES	50,000,000.00	106,741,516.05	156,741,516.05	0.00	0.00%
TOTAL	9,211,417,717.75	-1,585,888,361.85	7,625,529,355.90	5,073,807,295.54	66.54%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



3.3 Comparación de Gasto por Programa por trimestre 2018.

Al comparar los trimestres se refleja una ejecución constante durante los primeros 3 trimestres, sin embargo, en el IV trimestre, se observa como el gasto se eleva sustancialmente.

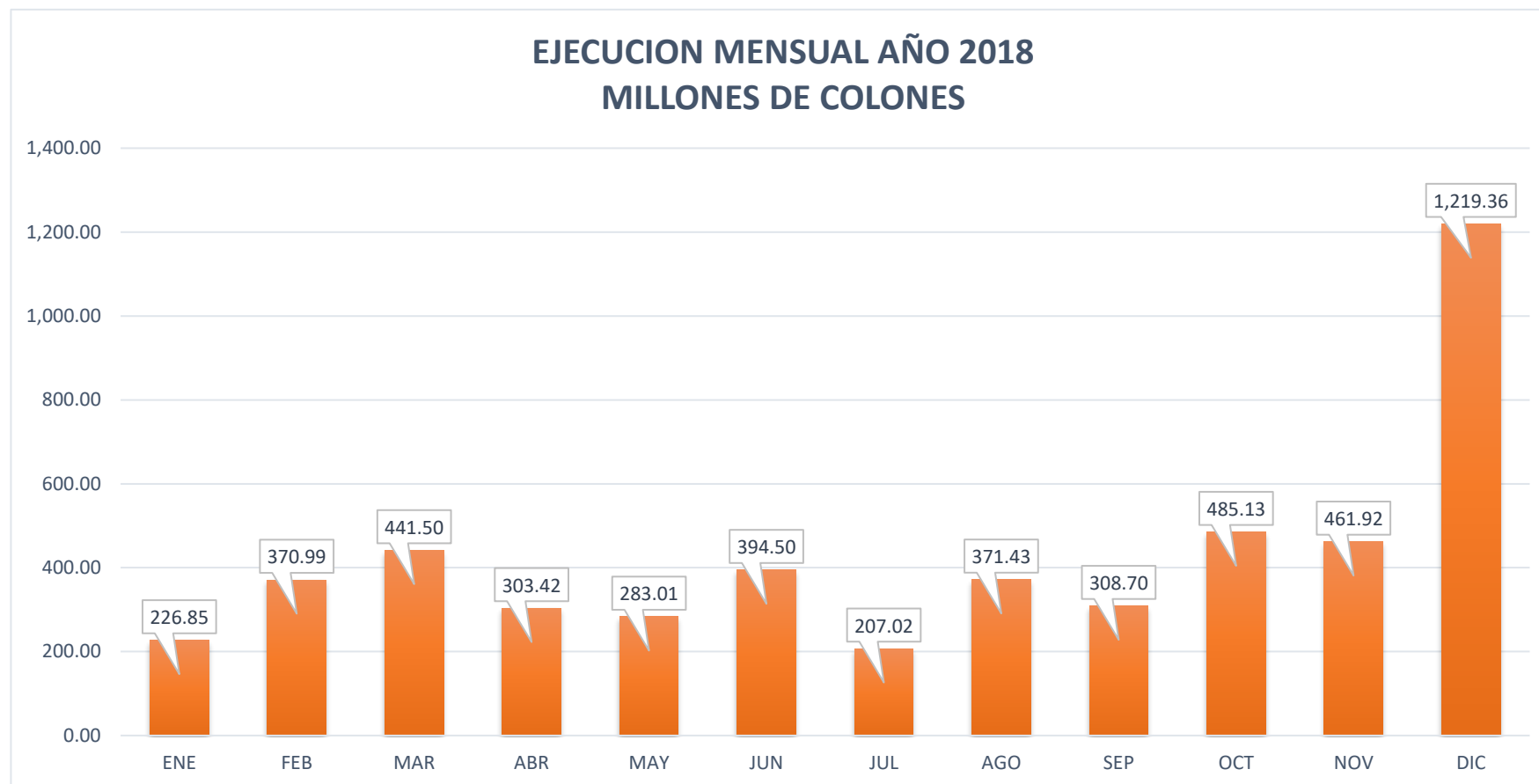
GASTO POR PROGRAMA AÑO 2018					
Programa	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado
Gestión Administrativo-Financiero	714,940,298.83	790,833,315.34	639,956,737.40	1,497,707,295.29	3,643,437,646.86
Desarrollo Portuario	324,394,996.05	190,090,004.96	247,184,773.31	668,699,874.36	1,430,369,648.68
Total	1,039,335,294.88	980,923,320.30	887,141,510.71	2,166,407,169.65	5,073,807,295.54

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



3.4 Distribución de la ejecución mensual y trimestral

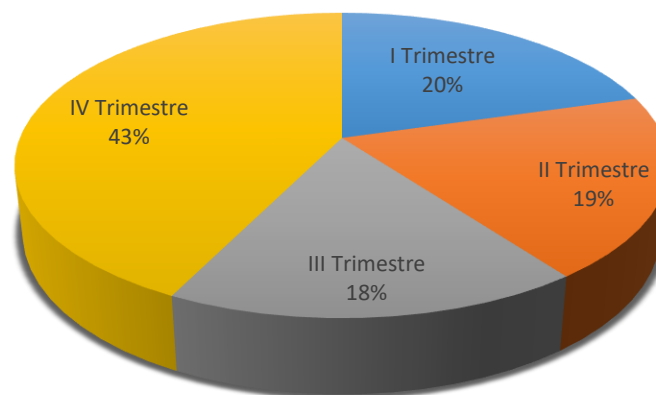
En el siguiente gráfico se determina el monto pagado por mes (ejecución) por la institución durante el año 2018, en donde se ve claramente una tendencia a mayores pagos durante el último trimestre:



Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS										
RESUMEN GENERAL 2018										
Cuenta	Partida	Inicial	Modificaciones	Total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total	Porcentaje
	TOTAL GENERAL	9,211,417,717.75	-1,585,888,361.85	7,625,529,355.90	1,039,335,294.88	980,923,320.30	887,141,510.71	2,166,407,169.65	5,073,807,295.54	66.54%
0	REMUNERACIONES	1,788,208,333.94	-85,140,552.73	1,703,067,781.21	432,641,388.41	351,627,139.85	338,128,027.32	476,781,641.99	1,599,178,197.57	93.90%
1	SERVICIOS	3,002,251,782.62	-527,945,270.22	2,474,306,512.40	334,535,427.16	456,799,731.32	330,529,141.42	920,531,831.90	2,042,396,131.80	82.54%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	86,381,000.00	3,162,954.59	89,543,954.59	7,164,961.17	17,668,562.43	15,179,762.89	19,684,348.49	59,697,634.98	66.67%
5	BIENES DURADEROS	1,499,976,601.19	-129,999,291.88	1,369,977,309.31	64,561,169.52	89,158,652.55	134,009,450.63	582,544,271.70	870,273,544.40	63.52%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	384,600,000.00	-78,137,753.33	306,462,246.67	172,601,844.51	41,621,712.01	36,165,420.46	25,520,629.42	275,909,606.40	90.03%
7	TRANSFERENCIA CAPITAL	2,400,000,000.00	-874,569,964.33	1,525,430,035.67	27,830,504.11	24,047,522.14	33,129,707.99	141,344,446.15	226,352,180.39	14.84%
9	CUENTAS ESPECIALES	50,000,000.00	106,741,516.05	156,741,516.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

A continuación, se presenta un cuadro en donde se ve la ejecución por partida de los últimos 5 años del INCOP, a fin de ver el comportamiento del gasto en el mediano plazo:

**CUADRO PORCENTAJE DE EJECUCIÓN POR PARTIDA
POR AÑO 2013-2018**

CLASE PARTIDA	Porcentaje Ejecución 2018	Porcentaje Ejecución 2017	Porcentaje Ejecución 2016	Porcentaje Ejecución 2015	Porcentaje Ejecución 2014	Porcentaje Ejecución 2013
REMUNERACIONES	93.90%	98.94%	96.28%	94.77%	93.66%	97.78%
SERVICIOS	82.54%	94.12%	91.86%	89.80%	90.96%	89.05%
MATERIALES Y SUMINISTROS	66.67%	87.88%	93.12%	80.16%	80.50%	68.23%
BIENES DURADEROS	63.52%	69.65%	95.22%	65.57%	85.58%	28.12%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	90.03%	98.90%	99.28%	96.55%	96.81%	96.07%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	14.84%	57.82%	56.88%	31.08%	99.81%	47.07%
CUENTAS ESPECIALES	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
TOTAL	66.54%	86.18%	86.59%	76.11%	89.40%	75.72%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Se desprende de los datos anteriores, que la partida de Transferencias de Capital, ha tenido una afectación directa en el porcentaje global de ejecución del INCOP, a excepción del año 2014 que logró un 99.81%. Además, la partida de Bienes Duraderos ha mostrado bajos niveles de ejecución, lo cual deberá ser objeto de análisis por parte de las unidades ejecutoras, a efectos de mejorar la ejecución de esos recursos, y lograr cumplir los objetivos y metas de la Institución de forma satisfactoria.

De acuerdo a la Totalidad del presupuesto del año 2018, podemos determinar que de cada colón que se ejecuta en la institución, se distribuye de la siguiente forma:

PARTIDA	MONTO
REMUNERACIONES	0.32
SERVICIOS	0.40
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.01
BIENES DURADEROS	0.17
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.05
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.04
CUENTAS ESPECIALES	0.00
TOTAL	1.00

3.5 Composición del gasto.

La distribución del gasto durante el año 2018 queda de la siguiente manera:

TIPO EGRESO	EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
CORRIENTE	4,847,455,115.15	95.54%
FIDEICOMISO	226,352,180.39	4.46%
SUPERAVIT LIBRE (Presupuestado)	0.00	0.00%
TOTAL	5,073,807,295.54	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

3.6 Utilización de los recursos de superávit

3.6.1 Superávit Libre Institucional

Para el año 2018, al final del periodo se tenía presupuestado en superávit libre la suma de ¢700,943,483.66, no obstante, ante los ingresos recibidos y menor cantidad de egresos ejecutados, esos recursos no fue necesario utilizarlos.

3.6.2 Superávit Específico (Canon para Fideicomiso)

En la formulación del presupuesto 2018, se incluyeron ₡874,569,964.33 para realizar proyectos del fideicomiso, no obstante, en el Presupuesto Extraordinario 02-2018, fueron excluidos esos recursos, en virtud que, por atrasos en la cartera de proyectos, no iba a ser necesario tenerlos disponibles.

Por lo que al finalizar el periodo 2018 no quedaron recursos presupuestados en superávit específico para fideicomiso.

3.6.3 Superávit Específico (Muelle de Golfito)

No se presupuestó para el año 2018.

3.7 Causas del grado de ejecución.

El cuadro que se presenta a continuación establece claramente los montos y el porcentaje total del presupuesto sin ejecutar.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO
MONTO Y PORCENTAJE SIN EJECUCION, AÑO 2018

CLASE PARTIDA	RECURSOS SIN EJECUTAR	PORCENTAJE
REMUNERACIONES	103,889,583.64	1.36%
SERVICIOS	431,910,380.60	5.66%
MATERIALES Y SUMINISTROS	29,846,319.61	0.39%
BIENES DURADEROS	499,703,764.91	6.55%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30,552,640.27	0.40%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,299,077,855.28	17.04%
CUENTAS ESPECIALES	156,741,516.05	2.06%
TOTAL	2,551,722,060.36	33.46%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

De acuerdo al cuadro que se presenta, se ve claramente que el INCOP no tuvo una mayor ejecución presupuestaria, debido a tres partidas a saber:

Transferencias de capital:

En el presupuesto inicial 2018, el monto aprobado para las transferencias al Fideicomiso INCOP-ICT-BNCR, fue por la suma de ¢2,400,000,000.00.

Mediante el Acuerdo No. 2 FIRME tomado por la Junta Directiva en Sesión Ordinaria No. 4122 celebrada el 19 setiembre del año 2018, acordó aprobar el Presupuesto Extraordinario 01-2018 del Fideicomiso INCOP-BNCR-ICT el que excluye la suma de ¢1,785,588,861.53.

Por ende, el INCOP quien realiza la transferencia a dicho fideicomiso, debe excluirlos de su presupuesto, sin embargo, por las fuentes de financiamiento de ese fideicomiso el INCOP solo podría recortar el monto de superávit específico, ya que el canon proyectado se estima que ingrese, siendo el monto de ¢874,569,964.33; dichos recursos fueron rebajados en el presupuesto extraordinario 02-2018, por lo que el presupuesto final fue de ¢1,525,430,035.67.

Lo anterior, de acuerdo con lo establecido por la Contraloría General de la República indica en el apartado 2.2.6. Contenido Presupuesto inciso a) Una sección de ingresos, de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, que señala:

***“2.2.6. Contenido Presupuesto.** El presupuesto deberá contener al menos los siguientes elementos: a) **Una sección de ingresos** que incluirá la estimación razonada, probable y con supuestos fundamentados, de todos los ingresos con los que contará la institución durante el período presupuestario, originados en su actividad financiera o recibidos por transferencias, financiamiento u otros motivos y que son necesarios para su operación y desarrollo.”(...).*

Ante esta situación y con la revisión de ese, canon el mismo estaba por encima de lo proyectado. De ahí la institución tuvo que dejarse todos los ingresos proyectados.

La ejecución de proyectos del fideicomiso se ve afectada por aspectos que se mencionan en el apartado Transferencias de Capital.

Bienes Duraderos:

Quedaron recursos sin ejecutar por la suma de \$499,703,764.91. Quedaron en reservas \$92.15 millones y compromisos \$297.64 millones, gastos que no fueron ejecutados por diversas situaciones.

En algunos casos, se presentaron atrasos en los procesos licitatorios, por no contemplar algún elemento previo del proyecto o bien, por la falta de planificación en los plazos de ejecución de obra, que traspasaba el periodo anual del presupuesto, por lo que, solo podían realizar una parte del proyecto.

Además, otros factores fueron:

- La falta de quorum estructural de la Junta Directiva en el II trimestre.
- La adaptación e implementación del SICOP a partir de agosto 2018.
- Realización de solicitudes de compra en el último trimestre.
- Errores en las facturas electrónicas por parte de los proveedores y que no fueron corregidas en plazo del 2018.
- Falta de flujo de caja en los últimos días de diciembre, por la cantidad elevada de pagos.

Seguidamente, se exponen las justificantes de los recursos no ejecutados, según lo indicado por las unidades:

Presidencia Ejecutiva:

- Compra de un podio por ¢2.00 millones: Se declaró infructuoso el concurso, ya que no hubo oferentes.

Auditoría Interna:

- Remodelación de oficina de Auditoría Interna por ¢45.00 millones: El proyecto de remodelación de los paneles de la Auditoría Interna, Junta Directiva y Secretaria de Junta, se realizó el proceso de Licitación Abreviada en el 2018, se adjudicó y quedó en firme. La Orden de Compra, la Firma del Contrato y la Ejecución se realizará en el I Trimestre del 2019, se cuenta con los recursos presupuestados en el año 2019.

Tecnologías de Información:

- Dispositivos móviles para el sistema de gestión portuaria por ¢3.00 millones: No se pudo obtener el bien, por falta de disponibilidad y entrega en tiempo de los posibles proveedores, se gestionará en 2019.

Dirección de Operaciones Portuarias:

- Construcción de Casetas de guardacabos por ¢40.00 millones: La adjudicación se realizó la última semana del 2018 por problemas en el proceso de contratación, proyecto que pasa al 2019.

Muelle Puntarenas:

- Transformador para el Muelle Puntarenas por ¢16.09 millones: Por medio de la Orden de Compra N°29698 se adjudicó por el monto de ¢9.3 millones, sin embargo por error administrativo en el recibido conforme no se pudo tramitar el pago, se cancela en el 2019.
- Rehabilitación y Reforzamiento del Muelle de Puntarenas (construcción y supervisión por ¢306.55 millones): en el 2018 se ejecutaron ¢135.65 millones. Los trabajos de reparación fueron licitados mediante LICITACIÓN ABREVIADA 2018LA-000001-01. Y adjudicados a la empresa Almada, la orden de inicio fue girada el 02 de julio, 2018 mediante oficio CyM-2018-197, sin embargo en virtud del proceso de tramitología de permisos del CFIA y Municipales se dio la orden de reinicio el 12 de setiembre; el 22 de noviembre se recibe nota de la empresa contratada por daños encontrados en la estructura que no estaban contemplados en la contratación, además por el inicio de temporada de cruceros, se suspendieron los trabajos, por lo que en 2019 continúan.

Muelle Quepos:

- Construcción de plataforma con izaje por ¢85.00 millones: en el 2018 se ejecutaron ¢33.85 millones, debido a los atrasos de los diseños de la nueva plataforma por parte de la empresa Camacho & Mora lo cuales fueron enviados por medio de correo electrónico de forma definitiva hasta el día 17-08-18, se procedió a realizar la solicitud en SICOP de la construcción de la nueva plataforma del muelle de Quepos, sumado a eso el tiempo que conllevó la adjudicación. Continúa en 2019.

Muelle Golfito:

- Trabajos segunda etapa Sala de Turistas por ¢97.00 millones: se realizaron los ajustes necesarios en las especificaciones y diseños. Se emite la Orden de Compra No. 29907 y contrato, se procede a emitir la presente ORDEN DE INICIO para la realización de los trabajos de Construcción de la Sala de Turistas del Muelle de Golfito. La ejecución de las obras tiene un plazo de 90 días hábiles que rigen a partir del 18/12/2018, fecha en la cual los trabajos contratados deberán ser entregados y recibidos de conformidad. Se Contrató a la empresa ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES JIMENEZ (ESCOJISA) S.A. Los trabajos debían tener un avance para el 2018, sin embargo, la empresa no ha realizado trabajos en el sitio, por lo que no se podía cancelar ningún costo por avances en las obras. Se ejecuta en 2019.
- Obras de colección para sala de turistas, conforme dicta la ley, por ¢2.00 millones: será ejecutado en el 2019 porque no se realizó el proyecto Sala de Turistas en el 2018.

En la sección de anexos, se detallan todos los proyectos de la institución durante el 2018.

Servicios:

El monto de ¢431,910,380.60, no fue ejecutado, según las programaciones que tenían las unidades con los recursos asignados.

En reservas quedaron ¢32,152,482.52 y en compromisos ¢124,260,835.46, alrededor de un 6.32% del presupuesto total. Los compromisos adquiridos, se deberán pagar en el siguiente periodo, cuando sean entregados los bienes y servicios requeridos.

En servicios de gestión y apoyo, quedó un disponible de ¢259,691,445.88 y en órdenes de compra ¢63,270,564.11 que no pudieron ser cancelados en el año 2018, lo que provoca una sub ejecución de esa partida. (Ver en anexos justificaciones).

De igual forma, en mantenimientos y reparación, quedó un saldo de ¢95,086,210.13, no obstante, la partida que sub ejecuta es mantenimiento de vías de comunicación por poco más de ¢71.44 millones, seguida de mantenimiento y/o reparación de edificios y locales por ¢8.02 millones.

La falta de quorum estructural de nuestra Junta Directiva en el II trimestre, retrasó poder realizar modificaciones al Plan-Presupuesto institucional, lo que incidió negativamente en las programaciones de las unidades, y con ello denotar bajos niveles de ejecución por los tiempos de confección de especificaciones técnicas, procesos de contratación, adjudicaciones; hasta junio sesionó la Junta Directiva nuevamente.

En el mes de agosto, se ingresó a la plataforma SICOP, no obstante, en la parte de adaptación al sistema, causó en algunos casos atrasos en los tiempos planificados por las unidades, más, sin embargo, algunas unidades hicieron solicitudes muy tarde, lo que provocó que no se pudiera concluir el proceso de licitación.

Otro factor que incidió es que algunas facturas electrónicas emitidas por los proveedores venían con errores, por lo que se devolvían y no se remitieron nuevamente, en plazo para ser canceladas en 2018.

En virtud de la cantidad de pagos que se realizaron en el mes de diciembre, al final del mes la cuenta quedó sin recursos, lo que imposibilitó el pago de otras facturas.

Remuneraciones:

Se fueron realizando ajustes al presupuesto que se tenía para el año 2018, conforme llegaron las resoluciones de aumentos salariales, en la medida que fuera posible.

A nivel total de la partida quedaron \$103,889,583.64 sin ejecutar, por lo siguiente:

- Durante el II trimestre 2018, por falta de quorum estructural se vio afectada la ejecución de la partida de dietas, por destitución de un director en abril y por el cambio de gobierno en mayo, mientras se realizaban los nuevos nombramientos.
- Con relación al concurso de la Jefatura de Capital Humano, se encuentra en los tribunales de justicia a la espera de la resolución de esta. Se estaba cubriendo con recargo de funciones, no obstante, la Administración, decidió, nombrar interinamente a una funcionaria, a fin de ir sacando las tareas.
- De igual forma, quedó vacante la plaza del Administrador del Muelle de Quepos, y se está pagando recargo mientras sale el concurso respectivo. También, al pensionarse el auditor institucional, y según lo que está procedimentado en este caso específico, se nombró con recargo a un funcionario de la Auditoría, y se solicitó a la Contraloría General de la República el permiso respectivo para nombrar interinamente a un funcionario de la Auditoría, esta dio el aval respectivo y ahora la plaza del funcionario nombrado interinamente está vacante y en proceso de nombramiento interino.
- La Plaza Profesional de Servicio Civil 3, Fiscalizador Portuario de la Secretaría de Fiscalización, estuvo vacante 4 meses por ascenso interino del titular de la plaza a la jefatura de esa unidad. En el mes de noviembre 2018, se realizó el

nombramiento interino a un funcionario para que ocupara el cargo de la Plaza Profesional de Servicio Civil 3.

- o Se pagaron recargos de funciones por incapacidades de los titulares, por lo que favoreció la disminución del gasto.
- o Por falta de flujo de caja en el mes de diciembre, por la cantidad elevada de pagos, no fue posible emitir el cheque de cargas sociales del mes de diciembre en el periodo 2018, por lo que se generó en enero 2019 con el nuevo presupuesto.

Materiales y Suministros:

El INCOP trabaja en base a las necesidades que presentan las unidades en esta partida, a fin de poder llevar a cabo los trabajos asignados. Quedó un disponible de \$29,846,319.61, con el monto de \$6,146,510.87 en compromisos y reservas.

Dentro de las partidas de mayor incidencia de no ejecución se encuentran:

- Productos químicos y conexos, por la suma de \$4,281,099.42, mayormente tintas y combustible.
- Alimentos y productos agropecuarios, por el monto de \$6,661,394.88, de los cuales \$1.00 millón era para la compra de plantas para la Junta Promotora de Turismo, y el restante de \$5.60 millones no fue necesario utilizarlos en alimentos y bebidas.
- Materiales y productos de uso en la construcción, por poco más de \$3.53 millones, principalmente la partida de materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo.

- Bienes para comercialización, venta de agua y energía eléctrica en Muelle Golfito, por ¢1,000,202.00, donde el sobrante es porque la energía eléctrica para venta fue cancelada en el servicio de electricidad 1-02-02, ya que no tienen dividido los medidores eléctricos, lo que dificulta el registro en la 2-05-03.
- Por último, útiles y materiales diversos, por el monto de ¢13,310,790.13, principalmente sobrante de ¢3.17 millones en 2-99-03: no se pudo llevar a cabo una actividad de puertos verdes por la huelga nacional, además, en la partida 2-99-04: un remanente de ¢2.87 millones para compra de uniforme, pero no se desarrolló el reglamento que permitía ejecutar la partida. Y en la 2-99-06: por ¢2.67 millones en Golfito, no tramitaron la adquisición de implementos de seguridad en tiempo.

Transferencias corrientes:

No se ejecutó la suma de ¢30,552,640.27, siendo la mayor cantidad de recursos en prestaciones legales por ¢22,210,399.38, en virtud que a dos funcionarias no les llegó la notificación respectiva para acogerse a la pensión en el 2018, sino hasta enero del 2019. Un remanente de ¢4.74 millones de la transferencia a la Municipalidad de Belén en virtud que los ingresos son proyectados con base en históricos de entradas al Balneario Ojo de Agua, además que el pago de diciembre 2018 se efectúa en enero 2019.

Cuentas especiales:

Al finalizar el periodo 2018, en la subpartida 9-02-01 Sumas sin asignación presupuestaria, quedó la suma de ¢156,741,516.05, de los cuales ¢135,052,155.74,

corresponde a los rebajos establecidos en la Directriz Presidencial 003-H, la cual modifica la Directriz 098-H, aplicando los recortes en las siguientes subpartidas:

- Transporte en el exterior y Viáticos en el exterior, un 30%
- Gastos de publicidad y propaganda, un 30%
- Actividades protocolarias o sociales, un 50%
- Tiempo extraordinario, un 30%
- Servicios en Ciencias Económicas y Sociales, un 20%.

Los restantes ¢21,689,360.31, fueron devoluciones de las unidades y recursos de la posible reasignación de puestos que, al momento de presentar los presupuestos extraordinarios en setiembre, no había sido rechazada por la Junta Directiva.

Por lo que, al excluir los recursos de la citada Directriz, la ejecución quedaría de la siguiente manera:

CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION ACUMULADA	% EJECUCION
REMUNERACIONES	1,788,208,333.94	-85,140,552.73	1,703,067,781.21	1,599,178,197.57	93.90%
SERVICIOS	3,002,251,782.62	-527,945,270.22	2,474,306,512.40	2,042,396,131.80	82.54%
MATERIALES Y SUMINISTROS	86,381,000.00	3,162,954.59	89,543,954.59	59,697,634.98	66.67%
BIENES DURADEROS	1,499,976,601.19	-129,999,291.88	1,369,977,309.31	870,273,544.40	63.52%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	384,600,000.00	-78,137,753.33	306,462,246.67	275,909,606.40	90.03%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,400,000,000.00	-874,569,964.33	1,525,430,035.67	226,352,180.39	14.84%
CUENTAS ESPECIALES	50,000,000.00	21,689,360.31	71,689,360.31	0.00	0.00%
TOTAL	9,211,417,717.75	-1,670,940,517.59	7,540,477,200.16	5,073,807,295.54	67.29%

3.8 Ejecución por Clase de Partida

3.8.1 Remuneraciones

Para el año 2018, se presupuestó la suma de ¢1,788,208,333.94, se realizaron modificaciones a diciembre por ¢-85,140,552.73, por lo que el presupuesto total es de ¢1,703,067,781.21.

Durante el periodo se ejecutó la suma total de ¢1,599,178,197.57, lo que representa el 93.90%.

Es importante indicar, que las proyecciones se cumplieron, al realizar los ajustes presupuestarios cuando se emitieron las resoluciones de aumentos salariales del II semestre 2018 por parte de la STAP, así como el acatamiento a las directrices presidenciales No. 41161-H, No. 41162-H, No. 003-H, No. 013-H.

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
0 - REMUNERACIONES	1,788,208,333.94	-85,140,552.73	1,703,067,781.21	1,599,178,197.57	103,889,583.64	93.90

Fuente: Elaborado por la Unidad de Presupuesto.

Dentro de la información requerida, se indica justificar el pago de una serie de subpartidas en Remuneraciones (base legal) a saber:

Cargos Fijos

El INCOP para el Presupuesto del ejercicio económico 2018, 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.

Seguidamente, se detalla la relación de puestos al cierre del periodo 2018:

RELACIÓN DE PUESTOS PRESUPUESTO 2018		
Categoría-Cód/puesto	Número de Puestos	Clase
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
401042	5	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1B
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
Total de Plazas		79

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto, con base en información de Capital Humano.

Las 79 plazas se distribuyeron de la siguiente forma:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO
CUADRO RESUMEN RELACIÓN DE PUESTOS PRESUP. ORD. 2018

RESUMEN GENERAL		Programa 01 Gestión Adm.- Financiera	Programa 02 Desarrollo Portuario
Num. Puestos	Clase	Núm. Puestos	Núm. Puestos
4	TECNICO SERVICIO CIVIL 1	2	2
2	TECNICO SERVICIO CIVIL 2	2	0
16	TECNICO SERVICIO CIVIL 3	11	5
1	MISCELANEA SERVICIO CIVIL 2	1	0
4	SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2	2	2
1	OFICINISTA SERVICIO CIVIL 1	1	0
4	CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 2	4	0
5	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1B	4	1
6	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2	5	1
15	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3	8	7
6	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1	6	0
2	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3	2	0
2	GERENTE SERVICIO CIVIL 1	1	1
2	PROFESIONAL EN INFORMATICA 3	2	0
1	PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B	1	0
1	SECRETARIO FISCALIZADOR	0	1
1	AUDITOR	1	0
1	SUBGERENTE	0	1
1	GERENTE	1	0
1	PRESIDENTE EJECUTIVO	1	0
2	ASESOR PROFESIONAL	2	0
1	OFICIAL SEGURIDAD SERVICIO CIVIL 2	0	1
79	SUBTOTAL	57	22

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto, con base en información de Capital Humano.

Aumentos Salariales

Para el I semestre 2018, los aumentos salariales se definieron mediante el Decreto Ejecutivo No. 40861-MTSS-H (publicado en el Diario Oficial La Gaceta, Alcance No. 25 del 06 de febrero de 2018), donde el Gobierno de la República autorizó un incremento general de un 1.55% (uno coma cincuenta y cinco por ciento) por concepto de costo de vida, a todos los servidores públicos.

Con relación al II semestre 2018, mediante el Decreto Ejecutivo No. 41167-MTSS-H, publicado en La Gaceta No. 112 del 22 de junio de 2018, el Gobierno de la República autorizó un aumento general al salario base de todas las categorías del sector público de ₡3.750,00.

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 periodo 2018, en cada semestre:

SALARIO BASE I SEMESTRE 2018	
Descripción	Salario Base
MISCELANEA SERVICIO CIVIL 2	281,750.00
CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 2	296,200.00
OFICIAL DE SEGURIDAD SERVICIO CIVIL 2	308,900.00
OFICINISTA SERVICIO CIVIL 1	293,050.00
SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2	344,350.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 1	331,800.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 2	362,500.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 3	423,750.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1 B	606,400.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2	688,250.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3	748,700.00
PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1	824,200.00
PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3	957,700.00
GERENTE SERVICIO CIVIL 1	1,174,950.00
PROFESIONAL EN INFORMATICA 3	748,700.00
PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B	824,200.00
SECRETARIO FISCALIZADOR	926,400.00
AUDITOR	1,127,300.00
SUBGERENTE	1,697,928.00
GERENTE	1,716,536.00
PRESIDENTE EJECUTIVO	2,437,339.00
ASESOR PROFESIONAL	702,400.00

SALARIO BASE II SEMESTRE 2018	
Descripción	Salario Base
MISCELANEA SERVICIO CIVIL 2	285,500.00
CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 2	299,950.00
OFICIAL DE SEGURIDAD SERVICIO CIVIL 2	312,650.00
OFICINISTA SERVICIO CIVIL 1	296,800.00
SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2	348,100.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 1	335,550.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 2	366,250.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 3	427,500.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1 B	610,150.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2	692,000.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3	752,450.00
PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1	827,950.00
PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3	961,450.00
GERENTE SERVICIO CIVIL 1	1,178,700.00
PROFESIONAL EN INFORMATICA 3	752,450.00
PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B	827,950.00
SECRETARIO FISCALIZADOR	930,150.00
AUDITOR	1,131,050.00
SUBGERENTE	1,697,928.00
GERENTE	1,716,536.00
PRESIDENTE EJECUTIVO	2,437,339.00
ASESOR PROFESIONAL	706,150.00

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto, con base en información de Capital Humano.

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

Al cierre del periodo 2018, 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 2018, se presupuestó la suma de \$42,000,000.00 en esta partida, girando la suma total \$41,918,295.36, o sea, el 99.81%.

Desviaciones

Durante el II trimestre 2018, por falta de quorum estructural se vio afectada la ejecución de la partida de dietas, por destitución de un director en abril y por el cambio de gobierno en mayo, mientras se realizaban los nuevos nombramientos.

Con relación al concurso de la Jefatura de Capital Humano, se encuentra en los tribunales de justicia a la espera de la resolución de esta. Se estaba cubriendo con recargo de funciones, no obstante, la Administración, decidió, nombrar interinamente a una funcionaria, a fin de ir sacando las tareas.

De igual forma, quedó vacante la plaza del Administrador del Muelle de Quepos, y se está pagando recargo mientras sale el concurso respectivo.

También, al pensionarse el auditor institucional, y según lo que está procedimentado en este caso específico, se nombró con recargo a un funcionario de la Auditoría, y se solicitó a la Contraloría General de la República el permiso respectivo para nombrar interinamente a un funcionario de la Auditoría, esta dio el aval respectivo y ahora la plaza

del funcionario nombrado interinamente está vacante y en proceso de nombramiento interino.

La Plaza Profesional de Servicio Civil 3, Fiscalizador Portuario de la Secretaría de Fiscalización, estuvo vacante 4 meses por ascenso interino del titular de la plaza a la jefatura de esa unidad. En el mes de noviembre 2018, se realizó el nombramiento interino a un funcionario para que ocupara el cargo de la Plaza Profesional de Servicio Civil 3.

Incentivos Salariales.

Para el año 2018, se presupuestaron \$679,395,557.98, se realizaron modificaciones a diciembre por \$-50,090,665.77, por lo que el presupuesto final fue de \$629,304,892.21.

En el periodo 2018 se ejecutó el monto \$594,406,312.41, lo que representa el 94.45% del total.

La Base Legal para el pago de los pluses salariales, se describe a continuación:

Fundamento Legal:

Dedicación Exclusiva, se paga un 55% a los profesionales que ostentan el grado de Licenciatura, Maestría o Superior y tienen una plaza de profesional; con base en los Decretos N° 23669-H (18/10/1994) y N° 33451-H (11/08/2006). Para nuevos contratos actualmente se procede según el Decreto de Gobierno N°41161-H del Presidente de la República y la Ministra de Hacienda del 2018, de un 20% pasa a un 10% de dedicación exclusiva con grado profesional de bachiller y de un 55% pasa a un 25% con el grado académico de licenciatura.

Prohibición, se paga un 65% a todos los que ostenten el grado de Licenciatura o grado superior con base en el artículo 14 de la Ley 8422 Ley contra la corrupción y el enriquecimiento ilícito en la función pública, si se paga prohibición se excluye la dedicación exclusiva. (1 Auditor Interno, 5 profesionales de Auditoría, 1 Directora Administrativa Financiera y 1 Proveedor de la Institución).

A continuación, se presenta un cuadro en donde se muestra la distribución de pago de la Dedicación Exclusiva y Prohibición de los funcionarios del INCOP.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO
DEDICACION Y PROHIBICION

Cantidad Funcionarios	Clase	25%	55%	65%
5	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1B	2	3	
6	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2		6	
15	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3	1	9	5
6	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1		5	1
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	
2	ASESOR PROFESIONAL		2	
1	AUDITOR GENERAL			1
43	SUBTOTAL	3	32	8

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto, con base en información de Capital Humano.

Carrera Profesional, se paga con base en las “Normas que regulan la Carrera Profesional para las Entidades Cubiertas por el Ámbito de la Autoridad Presupuestaria” Decretos N° 33048-H (27/04/2006) y N° 35352-H (14/07/2009) y sólo aquellos que ostentan plazas de profesional.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO

CARRERA PROFESIONAL

Cantidad Funcionarios	Clase
5	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1B
6	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2
15	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3
6	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1
2	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3
2	GERENTE SERVICIO CIVIL 1
2	PROFESIONAL EN INFORMATICA 3
1	PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B
1	SECRETARIO FISCALIZADOR
2	ASESOR PROFESIONAL
1	AUDITOR GENERAL
43	SUBTOTAL

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto, con base en información de Capital Humano.

Anualidad, se pagan de conformidad con el inciso d) del artículo 12 de la Ley Número 6835 de 22 de diciembre de 1982, (que es una adición a la Ley de Salarios de la Administración Pública Nº 2166 de 9 de octubre de 1957). Asimismo, se aplica lo establecido en la Directriz Presidencial No. 013-H publicado en el Alcance No. 115 de la Gaceta del 06 de junio del 2018.

Vacaciones, de acuerdo a la Directriz 98-H y según el artículo 156 del Código de Trabajo, el INCOP ha pagado este rubro por las siguientes razones: cuando el trabajador cese en su trabajo por cualquier causa, cuando el trabajo sea ocasional o a destajo y cuando por alguna circunstancia justificada el trabajador no haya disfrutado de sus vacaciones, lo que

lo facultará para convenir con el patrono el pago del exceso del mínimo de dos semanas de vacaciones por cada cincuenta semanas, siempre que no supere el equivalente a tres períodos acumulados, compensación que no podrá otorgarse, si el trabajador ha recibido este beneficio en los dos años anteriores.

El INCOP cuando ha debido pagar, se autoriza este pago con la única justificación de la necesidad de no afectar el servicio público, dictando la resolución administrativa donde conste el acuerdo de las partes y la justificación para motivar el no disfrute oportuno de las vacaciones y la afectación que sufriría el servicio público.

En el IV trimestre 2018, se pagó la suma de ¢28,061,638.95, a efectos de dar cumplimiento al Hallazgo No. 5 de la Auditoría Externa de los Estados Financieros del 2017, por los funcionarios con periodos acumulados. Dichos recursos fueron aprobados en la Modificación 03-2018.

Zonaje, se paga con base en el Decreto Ejecutivo N° 90-S.C., los montos de pago de zonaje que de conformidad con el artículo 3° autoriza la Contraloría General de la República y reglamento de zonaje de la Institución. Este rubro se pagó a un funcionario en los primeros 4 meses del año 2018 (Administrador del Muelle de Quepos), en virtud que se pensionó a partir de mayo. Posterior a esto, no se le paga a ningún funcionario.

No se pagan otros pluses salariales.

Dietas

Para el periodo 2018, se presupuestó la suma de ¢19,620,928.51, se realizaron modificaciones a diciembre por ¢-2,000,000.00, por lo que el presupuesto final fue de ¢17,620,928.51.

Al cerrar el año 2018 se ejecutaron ₡11,565,181.44, es decir el 65.63% del total de recursos. Su ejecución se vio afectada por la falta de quorum estructural en el II trimestre por destitución de un director, y se reanudaron las sesiones hasta el mes de junio del 2018, con los nuevos nombramientos al entrar el cambio de gobierno.

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 ₡44,311.04 por sesión.

Las sesiones realizadas en el periodo 2018 fueron las siguientes:

Mes	Sesiones Realizadas	Total de Sesiones Pagadas
ENERO	5	24
FEBRERO	4	18
MARZO	3	14
ABRIL	0	0
MAYO	0	0
JUNIO	6	35
JULIO	5	30
AGOSTO	7	42
SEPTIEMBRE	6	36
OCTUBRE	6	34
NOVIEMBRE	5	28
DICIEMBRE*	5	29

**Nota: El mes de diciembre 2018 se cancela en enero 2019.*

El Reglamento de Junta Directiva establece que se pueden realizar dos sesiones por semana una ordinaria y una extraordinaria (si fuera del caso) hasta 8 sesiones por mes.

Base Legal

Con referencia a las dietas de los directores de Junta Directiva, se reguló inicialmente en el artículo 10 de la Ley del Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico (n.º 1721 de 28 de diciembre de 1953). Luego, la “Ley sobre el Pago de Dietas a Directivos de Instituciones

Autónomas y Semiautónomas” (n.º 3065 del 20 de noviembre de 1962) dispuso lo siguiente:

“Artículo 2.-

Los miembros de las juntas directivas de las instituciones autónomas y semiautónomas serán remunerados mediante dietas que devengarán por cada sesión a la que asistan. El monto de las dietas será determinado en el presupuesto de cada institución, el cual no podrá exceder de mil cuatrocientos colones (¢1.400) por cada sesión.” (Así reformado por el artículo 61.24 de la Ley N° 7089 de 18 de diciembre de 1987).

La disposición anterior, por su parte, fue tácitamente modificada por el artículo 60 de la ley n.º 7138 de 16 de noviembre de 1989, el cual señala:

“Artículo 60.-

Los miembros de las Juntas Directivas de las instituciones autónomas y semiautónomas de nombramiento del Poder Ejecutivo, serán remunerados mediante dietas que devengarán por cada sesión a la que asistan. El monto de dichas dietas no excederá de tres mil colones por sesión, y será aumentado anualmente de conformidad con el índice de inflación que determine el Banco Central de Costa Rica. El monto para la cancelación de estas dietas será incluido en el presupuesto anual de cada institución.”

Se detalla a continuación la ejecución al cierre del año, a nivel general de las cuentas de remuneraciones:

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
0 - REMUNERACIONES	1,788,208,333.94	-85,140,552.73	1,703,067,781.21	432,641,388.41	351,627,139.85	338,128,027.32	476,781,641.99	1,599,178,197.57	103,889,583.64	93.90
0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS	670,886,236.00	-54,126,317.72	616,759,918.28	153,137,099.55	151,389,174.88	145,947,835.53	149,987,249.57	600,461,359.53	16,298,558.75	97.36
0-01-01 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	622,036,236.00	-25,007,958.76	597,028,277.24	145,945,504.96	151,389,174.88	141,542,503.93	143,623,720.72	582,500,904.49	14,527,372.75	97.57
0-01-02 JORNALES	46,000,000.00	-37,886,124.46	8,113,875.54	6,988,164.59	0.00	0.00	0.00	6,988,164.59	1,125,710.95	86.13
0-01-05 SUPLENCIAS	2,850,000.00	8,767,765.50	11,617,765.50	203,430.00	0.00	4,405,331.60	6,363,528.85	10,972,290.45	645,475.05	94.44
0-02 - REMUNERACIONES EVENTUALES	58,327,799.41	31,319,286.89	89,647,086.30	12,688,470.17	10,547,789.59	14,941,813.47	39,597,098.11	77,775,171.34	11,871,914.96	86.76
0-02-01 TIEMPO EXTRAORDINARIO	32,306,870.90	-4,378,577.49	27,928,293.41	9,680,185.49	8,259,465.27	4,842,944.46	4,266,935.24	27,049,530.46	878,762.95	96.85
0-02-02 RECARGO DE FUNCIONES	6,400,000.00	7,170,142.58	13,570,142.58	1,147,221.00	1,667,969.76	5,357,587.73	2,926,042.00	11,098,820.49	2,471,322.09	81.79
0-02-04 VACACIONES	0.00	30,527,721.80	30,527,721.80	0.00	0.00	0.00	28,061,638.95	28,061,638.95	2,466,082.85	91.92
0-02-05 DIETAS	19,620,928.51	-2,000,000.00	17,620,928.51	1,861,063.68	620,354.56	4,741,281.28	4,342,481.92	11,565,181.44	6,055,747.07	65.63
0-03 - INCENTIVOS SALARIALES	679,395,557.98	-50,090,665.77	629,304,892.21	189,231,861.66	108,731,305.39	100,688,268.61	195,754,876.75	594,406,312.41	34,898,579.80	94.45
0-03-01 RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.)	188,230,380.00	-19,894,025.00	168,336,355.00	39,452,980.67	40,778,519.75	37,562,074.97	38,738,217.07	156,531,792.46	11,804,562.54	92.99
0-03-02 RESTRICCIÓN EJERCICIO LIB. D/PROF.	230,113,110.00	-10,665,418.10	219,447,691.90	53,644,563.92	54,443,851.92	50,639,240.71	51,743,390.71	210,471,047.26	8,976,644.64	95.91
0-03-03 DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	106,805,829.94	-3,943,767.73	102,862,062.21	0.00	0.00	0.00	92,108,829.88	92,108,829.88	10,753,232.33	89.55
0-03-04 SALARIO ESCOLAR	94,528,942.31	-11,807,454.94	82,721,487.37	82,721,487.37	0.00	0.00	0.00	82,721,487.37	0.00	100.00
0-03-99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	59,717,295.73	-3,780,000.00	55,937,295.73	13,412,829.70	13,508,933.72	12,486,952.93	13,164,439.09	52,573,155.44	3,364,140.29	93.99
0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	279,900,513.00	-10,228,873.22	269,671,639.78	58,189,979.67	57,869,454.30	57,157,859.93	62,780,990.52	235,998,284.42	33,673,355.36	87.51
0-04-01 CUOTA C.C.S.S.	183,736,800.41	-6,703,621.81	177,033,178.60	38,198,000.54	38,014,535.63	37,516,809.21	41,237,642.11	154,966,987.49	22,066,191.11	87.54
0-04-02 CUOTA I.M.A.S	6,410,914.17	-239,750.28	6,171,163.89	1,332,799.76	1,323,662.64	1,309,404.90	1,436,225.05	5,402,092.35	769,071.54	87.54
0-04-03 CUOTA I.N.A	19,232,742.51	-704,035.97	18,528,706.54	3,998,396.17	3,970,984.08	3,928,210.63	4,308,670.37	16,206,261.25	2,322,445.29	87.47
0-04-04 CUOTA ASIGNACIONES FAMILIARES	64,109,141.74	-2,346,786.53	61,762,355.21	13,327,983.44	13,236,609.31	13,094,030.29	14,362,227.94	54,020,850.98	7,741,504.23	87.47
0-04-05 CUOTA BANCO POPULAR	6,410,914.17	-234,678.63	6,176,235.54	1,332,799.76	1,323,662.64	1,309,404.90	1,436,225.05	5,402,092.35	774,143.19	87.47
0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP.	99,698,227.55	-2,013,982.91	97,684,244.64	19,393,977.36	23,089,415.69	19,392,249.78	28,661,427.04	90,537,069.87	7,147,174.77	92.68
0-05-02 AP.PAT. C.C.S.S. R.P.C. LEY 7983	19,232,742.51	-765,660.97	18,467,081.54	3,998,396.17	3,970,984.08	3,928,210.63	4,308,670.37	16,206,261.25	2,260,820.29	87.76
0-05-03 A.P.PAT. C.C.S.S. F.C.L. LEY 7983	38,465,485.04	-1,248,321.94	37,217,163.10	7,996,790.68	7,941,966.14	7,856,418.81	8,617,337.63	32,412,513.26	4,804,649.84	87.09
0-05-05 ASOTRAINCOPI	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	7,398,790.51	11,176,465.47	7,607,620.34	15,735,419.04	41,918,295.36	81,704.64	99.81

3.8.2 Servicios

Para el año 2018, se presupuestó en este rubro la suma de \$3,002,251,782.62, al mes de diciembre se realizaron modificaciones por un monto de \$-527,945,270.22, por lo cual el presupuesto final es de \$2,474,306,512.40.

Al cierre del periodo se ejecutó el monto total de \$2,042,396,131.80, es decir, el 82.54% del total presupuestado.

En reservas quedaron \$32,152,482.52 y en compromisos \$124,260,835.46, alrededor de un 6.32% del presupuesto total. Los compromisos adquiridos, se deberán pagar en el siguiente periodo, cuando sean entregados los bienes y servicios requeridos.

En la partida de **1-01 Alquileres**, se ejecutó el 97.19% del presupuesto. Corresponde al pago de alquiler de transporte para los funcionarios de INCOP.

Respecto a la partida **1-02 Servicios Básicos**, se ejecutó un 90.58% de los recursos asignados. En este apartado se cancelan los servicios públicos de agua, electricidad, telefónicos y servicios municipales.

En comparación con el periodo 2017, existió una reducción en el consumo de electricidad y en el servicio de agua potable, tal como se observa a continuación:

Tipo Servicio	Comparativo Período 2017-2018		
	Año 2017	Año 2018	Diferencia entre períodos
	Consumo Total	Consumo Total	Consumo
Agua (m³)	5,614.00	4,737.00	-877.00
Electricidad (kWh)	609,491.00	436,882.00	-172,609.00

Fuente: Datos suministrados por la Unidad de Servicios Generales.

Lo anterior, a raíz de la aplicación de sanas prácticas de ahorro en las instalaciones de INCOP.

Sobre la partida **1-03 Servicios Comerciales y Financieros**, se ejecutó el 92.84% del total presupuestado. 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. A esa subpartida se le aplicó el rebajo del 30% de la Directriz 003-H, correspondiendo al monto de \$69,127,581.15, mediante la Modificación 03-2018.

Con relación al rubro de Publicidad y Propaganda, el INCOP en este sentido tiene la obligación de promover el turismo como lo establece la Ley No. 8461 la cual establece específicamente el artículo 25 incisos a), b), d), f) y g).

“Artículo 25. —La Junta Promotora de Turismo de la Ciudad de Puntarenas tendrá los siguientes deberes y atribuciones:

a) Diseñar e implementar, en coordinación con el ICT, en su calidad de órgano rector en materia turística, la estrategia de atracción de cruceros al puerto de Puntarenas, incluso las acciones relacionadas con la promoción turística.

b) Promover, en coordinación con el ICT, la Cámara de Turismo de Puntarenas y la Municipalidad de Puntarenas, la actividad y prestación de servicios turísticos a nacionales y extranjeros, e impulsar el desarrollo de actividades de índole educativa, cultural, ambiental y deportiva, especialmente relacionadas con actividades acuáticas de otro tipo, tales como ferias gastronómicas y cualesquiera otras que promuevan el turismo en las zonas aledañas con potencial turístico de la ciudad de Puntarenas.

d) Coordinar con las demás autoridades del INCOP, así como con otras instituciones públicas o privadas, la atención de los cruceros y turistas que arriben al puerto de Puntarenas.

f) Suscribir convenios de cooperación con organismos públicos y privados dedicados a la promoción del turismo, actividades educativas, culturales y ambientales, así como a la limpieza y el ornato de la playa y las zonas aledañas con potencial turístico.

g) Formular y presentar, con el apoyo de los órganos especializados del INCOP, para conocimiento y aprobación de su Junta Directiva, el Plan de inversiones y el presupuesto anual necesario para el cumplimiento de sus fines, incluso los fondos necesarios para el mantenimiento, la operación y la vigilancia de las obras existentes y la construcción de nueva infraestructura, así como las labores de promoción, nacional e internacional, destinadas a la atracción del turismo y a proyectos de promoción de actividades educativas, culturales, ambientales y deportivas, así como a la limpieza y el ornato de la playa y las zonas aledañas con potencial turístico de la ciudad de Puntarenas; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto por el inciso f), del artículo 15 de la presente Ley”.

En la partida **1-04 Servicios de Gestión y Apoyo**, se ejecutaron recursos por la suma de ¢800.98 millones, representa el 75.52% 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 y Junta Directiva. 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 2017, servicios de apoyo a los Muelles de Puntarenas, Quepos y Golfito, entre otras. A la subpartida 1-04-

04 se le aplicó el rebajo del 20% de la Directriz 003-H, mediante la Modificación 02-2018. Quedó un disponible de ¢259.69 millones, por contrataciones que no se pudieron llevar a cabo por diversas razones. (Ver justificaciones en anexos).

Atinente a la partida **1-05 Gastos de Viaje y Transporte**, se ejecutó un 81.62% del presupuesto. Obedece a gastos por asistencia a capacitaciones y giras dentro del país, en procura de mejorar el accionar institucional, brindando servicios eficaces y eficientes. Se aplicaron los rebajos del 30% de la Directriz 003-H a las subpartidas 1-05-03 y 1-05-04 las sumas de ¢2,211,227.73 y ¢4,848,301.00, respectivamente, mediante la Modificación 03-2018.

En cuanto a la partida **1-06 Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones**, se ejecutó la suma total de ¢138.83 millones, lo que significa un 99.30% del total. Corresponde al pago de:

1. Seguro de la flotilla vehicular institucional.
2. Póliza del Trencito Manuel Emilio de la JPT para transportar turistas
3. Póliza del montacargas de Puntarenas para movilización de mercadería a cruceros.
4. Póliza de las obras de arte de la JPT.
5. Póliza del equipo electrónico institucional.
6. Póliza de fidelidad de los funcionarios que rinden caución.
7. Pólizas de viajero en aquellos casos de funcionarios que tuvieron giras en el extranjero para enriquecer los conocimientos y aplicarlos a la Institución.
8. Pólizas de incendio y responsabilidad civil en los muelles y póliza de riesgos del trabajo.

Sobre la partida **1-07 Capacitación y Protocolo**, se ejecutó el 61.47% de los recursos. Obedece al pago de capacitaciones para los funcionarios para actualización y adquisición de conocimientos en la materia propia de cada unidad. Se aplicó el rebajo del 50% de la Directriz 003-H a la subpartida 1-07-02 Actividades protocolarias y sociales, por la suma de ¢12,441,381.13, en la Modificación 03-2018.

Respecto a la partida **1-08 Mantenimiento y Reparación**, se alcanzó la suma acumulada de ¢339.25 millones, es decir un 78.11%. 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. Además, el mantenimiento realizado al edificio de la Junta Promotora de Turismo. Así como mantenimientos y reparaciones a los vehículos de uso oficial de INCOP, en procura de mantener el erario en óptimas condiciones.

En relación a la partida **1-09 Impuestos**, se ejecutó la suma de ¢90.76 millones, es decir, el 95.46% de los recursos asignados. Se cancelaron los pagos parciales de los impuestos por las utilidades del periodo 2017 al Ministerio de Hacienda. Así como la cancelación de los impuestos municipales.

Por último, sobre la partida **1-99 Servicios Diversos**, corresponde al pago de ARESEP, se ejecutó el monto de ¢167.15 millones, es decir, el 100.00%, y quedó sin ejecución una previsión por deducibles de ¢500,000.00, esto como medida preventiva en caso de necesitarse por algún accidente vehicular.

Desviaciones

La falta de quorum estructural de nuestra Junta Directiva en el II trimestre, retrasó poder realizar modificaciones al Plan-Presupuesto institucional, lo que incidió negativamente en las programaciones de las unidades, y con ello denotar bajos niveles de ejecución por los tiempos de confección de especificaciones técnicas, procesos de contratación, adjudicaciones; hasta junio sesionó la Junta Directiva nuevamente.

En el mes de agosto, se ingresó a la plataforma SICOP, no obstante, en la parte de adaptación al sistema, causó en algunos casos atrasos en los tiempos planificados por las unidades, sin embargo, algunas unidades hicieron solicitudes muy tarde, lo que provocó que no se pudiera concluir el proceso de licitación.

Otro factor que incidió es que algunas facturas electrónicas emitidas por los proveedores venían con errores, por lo que se devolvían y, no se remitieron nuevamente en plazo para ser canceladas en el 2018.

En virtud de la cantidad elevada de pagos que se realizaron en el mes de diciembre, al final del mes la cuenta quedó sin recursos, lo que imposibilitó el pago de otras facturas.

Se detalla a continuación la ejecución al cierre del año, a nivel general de las cuentas de servicios:

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
1 - SERVICIOS	3,002,251,782.62	-527,945,270.22	2,474,306,512.40	334,535,427.16	456,799,731.32	330,529,141.42	920,531,831.90	2,042,396,131.80	431,910,380.60	82.54
1-01 - ALQUILERES	23,320,000.00	-4,620,000.00	18,700,000.00	836,000.00	6,574,000.00	3,952,000.00	6,812,000.00	18,174,000.00	526,000.00	97.19
1-01-02 ALQUILER MAQ., EQ. Y MOBILIARIO	23,320,000.00	-4,620,000.00	18,700,000.00	836,000.00	6,574,000.00	3,952,000.00	6,812,000.00	18,174,000.00	526,000.00	97.19
1-02 - SERVICIOS BÁSICOS	124,025,000.00	-21,886,877.00	102,138,123.00	16,360,758.35	30,110,900.56	20,442,644.06	25,604,232.12	92,518,535.09	9,619,587.91	90.58
1-02-01 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	12,960,000.00	-3,500,000.00	9,460,000.00	1,898,474.35	2,961,163.57	1,426,695.01	1,485,855.31	7,772,188.24	1,687,811.76	82.16
1-02-02 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	80,000,000.00	-24,500,000.00	55,500,000.00	8,047,624.00	15,627,491.33	11,455,701.79	15,436,647.36	50,567,464.48	4,932,535.52	91.11
1-02-03 SERVICIO DE CORREO	225,000.00	-145,435.00	79,565.00	54,565.00	0.00	0.00	0.00	54,565.00	25,000.00	68.58
1-02-04 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	28,000,000.00	5,225,000.00	33,225,000.00	6,222,620.00	9,825,163.22	7,126,723.56	7,430,371.71	30,604,878.49	2,620,121.51	92.11
1-02-99 OTROS SERVICIOS BASICOS	2,840,000.00	1,033,558.00	3,873,558.00	137,475.00	1,697,082.44	433,523.70	1,251,357.74	3,519,438.88	354,119.12	90.86
1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	435,360,000.00	-110,325,848.65	325,034,151.35	13,497,818.76	45,046,473.29	38,209,365.29	205,007,895.61	301,761,552.95	23,272,598.40	92.84
1-03-01 INFORMACION	1,500,000.00	1,900,000.00	3,400,000.00	129,230.00	974,908.00	385,280.00	513,598.00	2,003,016.00	1,396,984.00	58.91
1-03-02 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	432,100,000.00	-132,993,581.15	299,106,418.85	13,243,557.51	43,853,290.64	35,551,666.67	189,775,014.37	282,423,529.19	16,682,889.66	94.42
1-03-03 IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	1,345,000.00	439,000.00	1,784,000.00	27,290.00	27,120.00	36,160.00	47,680.00	138,250.00	1,645,750.00	7.75
1-03-06 COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.	200,000.00	106,055.00	306,055.00	17,111.25	105,133.65	3,032.25	46,617.22	171,894.37	134,160.63	56.16
1-03-07 Servicios de Tecnologías de Información	215,000.00	20,222,677.50	20,437,677.50	80,630.00	86,021.00	2,233,226.37	14,624,986.02	17,024,863.39	3,412,814.11	83.30
1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,058,808,432.70	1,868,953.80	1,060,677,386.50	119,776,995.21	229,280,514.93	129,072,513.16	322,855,917.32	800,985,940.62	259,691,445.88	75.52
1-04-01 SERVICIOS DE CIENCIAS DE LA SALUD	12,000,000.00	-2,000,000.00	10,000,000.00	1,636,749.23	2,455,123.80	2,455,123.80	2,455,123.80	9,002,120.63	997,879.37	90.02
1-04-02 SERVICIOS JURIDICOS	19,000,000.00	1,060,000.00	20,060,000.00	4,475,000.00	2,000,000.00	120,000.00	3,500,000.00	10,095,000.00	9,965,000.00	50.32
1-04-03 SERVICIOS DE INGENIERIA Y ARQUITECTURA	257,930,000.00	-5,340,898.00	252,589,102.00	9,419,939.00	15,105,504.00	14,147,676.30	67,237,410.35	105,910,529.65	146,678,572.35	41.93
1-04-04 SERVICIOS E/CIENCIAS ECO. Y SOC.	109,145,000.00	-19,123,431.00	90,021,569.00	12,950,000.00	13,720,000.00	23,958,336.00	28,487,504.00	79,115,840.00	10,905,729.00	87.89
1-04-05 SERVICIOS INFORMATICOS	15,000,000.00	10,356,840.80	25,356,840.80	0.00	0.00	200,000.00	24,413,087.44	24,613,087.44	743,753.36	97.07

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
1-04-06 SERVICIOS GENERALES	521,535,000.00	-32,370,558.00	489,164,442.00	66,852,427.86	159,269,567.32	69,944,824.24	142,511,050.54	438,577,869.96	50,586,572.04	89.66
1-04-99 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	124,198,432.70	49,287,000.00	173,485,432.70	24,442,879.12	36,730,319.81	18,246,552.82	54,251,741.19	133,671,492.94	39,813,939.76	77.05
1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	64,049,850.00	-1,980,220.19	62,069,629.81	5,923,997.68	22,713,805.79	8,860,569.90	13,161,076.55	50,659,449.92	11,410,179.89	81.62
1-05-01 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	5,362,750.00	2,120,900.00	7,483,650.00	1,025,770.00	1,850,068.83	1,258,383.05	1,279,362.00	5,413,583.88	2,070,066.12	72.34
1-05-02 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	16,887,100.00	2,958,408.54	19,845,508.54	2,409,198.85	5,046,657.70	4,824,256.65	5,047,698.57	17,327,811.77	2,517,696.77	87.31
1-05-03 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	15,500,000.00	-2,211,227.73	13,288,772.27	358,323.00	7,563,012.42	1,104,034.86	4,258,612.33	13,283,982.61	4,789.66	99.96
1-05-04 VIATICOS EN EL EXTERIOR	26,300,000.00	-4,848,301.00	21,451,699.00	2,130,705.83	8,254,066.84	1,673,895.34	2,575,403.65	14,634,071.66	6,817,627.34	68.22
1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	145,507,164.00	-5,695,421.60	139,811,742.40	119,418,915.85	13,109,149.44	1,149,577.85	5,159,286.42	138,836,929.56	974,812.84	99.30
1-06-01 SEGUROS	145,507,164.00	-5,695,421.60	139,811,742.40	119,418,915.85	13,109,149.44	1,149,577.85	5,159,286.42	138,836,929.56	974,812.84	99.30
1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	94,300,000.00	-25,496,531.13	68,803,468.87	5,190,470.00	16,238,644.08	4,982,932.55	15,881,028.75	42,293,075.38	26,510,393.49	61.47
1-07-01 ACTIVIDADES DE CAPACITACION	56,750,000.00	-4,055,150.00	52,694,850.00	5,158,170.00	15,121,406.33	4,982,932.55	8,048,533.75	33,311,042.63	19,383,807.37	63.21
1-07-02 ACTIVID. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	35,000,000.00	-21,441,381.13	13,558,618.87	0.00	1,117,237.75	0.00	7,829,600.00	8,946,837.75	4,611,781.12	65.99
1-07-03 GASTOS D/REPRESENTAC. INSTITUCIONAL	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	32,300.00	0.00	0.00	2,895.00	35,195.00	2,514,805.00	1.38
1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	372,100,000.00	62,241,581.44	434,341,581.44	11,693,466.56	49,943,582.67	59,459,325.07	218,158,997.01	339,255,371.31	95,086,210.13	78.11
1-08-01 MANT. EDIFICIOS Y LOCALES	122,500,000.00	60,842,017.84	183,342,017.84	250,000.00	4,373,007.00	24,120,889.87	146,577,953.27	175,321,850.14	8,020,167.70	95.63
1-08-02 MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	154,000,000.00	348,547.08	154,348,547.08	10,236,982.58	18,020,870.00	12,311,161.00	42,338,887.00	82,907,900.58	71,440,646.50	53.71
1-08-03 MANT. INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	5,500,000.00	2,605,000.00	8,105,000.00	0.00	1,397,890.50	1,927,934.10	3,908,154.20	7,233,978.80	871,021.20	89.25

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
1-08-04 MANT. REPARAC. MAQ. Y EQ. PRODUC.	13,500,000.00	2,059,312.92	15,559,312.92	688,967.06	6,818,069.84	2,954,057.68	4,064,532.35	14,525,626.93	1,033,685.99	93.36
1-08-05 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	18,100,000.00	-896,250.00	17,203,750.00	204,741.92	4,366,665.71	3,937,257.40	4,912,110.11	13,420,775.14	3,782,974.86	78.01
1-08-06 MANT. REPAR. EQUIPO COMUNICACION	3,800,000.00	1,519,794.40	5,319,794.40	0.00	1,018,262.70	397,383.00	1,985,261.30	3,400,907.00	1,918,887.40	63.93
1-08-07 MANT. REPAR. EQ. Y MOB OFICINA	14,200,000.00	375,000.00	14,575,000.00	267,575.00	4,384,582.72	1,249,266.04	4,895,361.34	10,796,785.10	3,778,214.90	74.08
1-08-08 MANT. REPAR. EQ. COMP. SIST. INF.	32,250,000.00	-5,421,840.80	26,828,159.20	45,200.00	8,890,038.47	6,843,541.98	7,986,737.44	23,765,517.89	3,062,641.31	88.58
1-08-99 MANT. REPARACION OTROS EQUIPOS	8,250,000.00	810,000.00	9,060,000.00	0.00	674,195.73	5,717,834.00	1,490,000.00	7,882,029.73	1,177,970.27	87.00
1-09 - IMPUESTOS	404,180,000.00	-309,097,589.97	95,082,410.03	50,000.00	1,995,655.81	22,613,208.79	66,104,393.37	90,763,257.97	4,319,152.06	95.46
1-09-01 IMPUESTOS SOBRE INGRESOS Y UTILIDADES	390,000,000.00	-309,018,213.97	80,981,786.03	0.00	0.00	22,367,762.16	58,032,273.33	80,400,035.49	581,750.54	99.28
1-09-02 IMPUESTOS S/ PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES	4,000,000.00	-100,000.00	3,900,000.00	0.00	1,943,155.81	45,226.50	1,899,117.04	3,887,499.35	12,500.65	99.68
1-09-99 Otros Impuestos	10,180,000.00	20,624.00	10,200,624.00	50,000.00	52,500.00	200,220.13	6,173,003.00	6,475,723.13	3,724,900.87	63.48
1-99 - SERVICIOS DIVERSOS	280,601,335.92	-112,953,316.92	167,648,019.00	41,787,004.75	41,787,004.75	41,787,004.75	41,787,004.75	167,148,019.00	500,000.00	99.70
1-99-01 SERVICIOS DE REGULACION (ARSEP)	280,101,335.92	-112,953,316.92	167,148,019.00	41,787,004.75	41,787,004.75	41,787,004.75	41,787,004.75	167,148,019.00	0.00	100.00
1-99-05 DEDUCIBLES	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00

3.8.3 Materiales y Suministros

Para el año 2018, se presupuestó la suma de ¢86,381,000.00, se realizaron modificaciones a diciembre por ¢3,162,954.59, por lo que el presupuesto final fue por ¢89,543,954.59.

Al cierre del 2018, se ejecutó el monto total de ¢59,697,634.98, es decir un 66.67%. El grado de ejecución se basa fundamentalmente en los materiales que se ocupan para las diferentes reparaciones que realiza el INCOP, tanto en sus muelles, edificios y equipo a su cargo.

Se detalla a nivel de subpartidas la ejecución presupuestaria, según la necesidad de uso para el accionar institucional:

La partida **2-01 Productos Químicos y Conexos**, ejecutó la suma acumulada de ¢19.67 millones, es decir, el 82.12%. Ese monto fue en su mayoría, utilizado en la subpartida de combustibles y lubricantes, la cual tuvo una disminución en litros consumidos del 34.81% con respecto al año 2017, en virtud de la renovación de la flotilla vehicular, siendo éstos con las características de híbridos, de bajo consumo y amigables con el ambiente.

Aspecto Ambiental	Comparativo Período 2017-2018		
	Año 2017	Año 2018	Diferencia entre períodos
	Consumo Total	Consumo Total	Consumo
Combustible (L)	19,663.50	12,817.10	-6,846.40

Fuente: Datos suministrados por Servicios Generales.

Aunado a lo anterior, otro aspecto que favoreció la disminución del gasto, fue que la cantidad de giras disminuyeron, principalmente en el IV trimestre, ya que al aplicar la Directriz 003-H que rebajaba el tiempo extraordinario, los vehículos se usaban con racionalidad en horas de jornada laboral y se procedió a programar giras colectivas.

AÑO	2017	2018	DIFERENCIA GIRAS
GIRAS	882	773	-109

Fuente: Datos suministrados por Servicios Generales.

Asimismo, se compraron pinturas y diluyentes para el mantenimiento de las edificaciones de la Institución y muelles. También, compra de productos medicinales para el uso del consultorio médico de la Institución, así como compra de productos anti-plagas.

También, se adquirieron tintas de impresoras para uso de las labores institucionales, y al comparar con el consumo del periodo 2017 versus 2018, existe un aumento de 16 tintas en 2018, tal como lo refleja el siguiente cuadro:

AÑO	Tintas utilizadas
2017	187
2018	203
Diferencia	16

Fuente: Datos suministrados por Almacén de Materiales.

Según informa el encargado del Almacén de Materiales, el consumo aumentó dado que, se han venido comprando impresoras multifuncionales por varias unidades, por deterioro, antigüedad y obsolescencia de las que existían, y estas nuevas necesitan 4 cartuchos pequeños de tintas, a diferencia de las otras, que utilizaban un tóner, lo que tiene incidencia en el rendimiento, de ahí el aumento de tintas.

La partida **2-02 Alimentos y Productos Agropecuarios**, ejecutó \$5.63 millones, es decir, el 45.81%. Estos recursos han sido para abastecimiento de agua de uso institucional (bidones), atención de personas externas en reuniones y alimentación de jornadas de voluntariado de Responsabilidad Social.

En la partida **2-03 Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento**, se ejecutó la suma de \$14.23 millones. Representa un 80.12%. Corresponde a la compra de materiales de uso en los muelles por desgaste y deterioro por ser las áreas operativas.

En la partida **2-04 Herramientas, Repuestos y Accesorios**, se ejecutaron \$507,565.87, o sea, el 32.35%. Obedece a la compra de herramientas necesarias en los muelles para funcionamiento, así como repuestos de vehículos.

En la partida **2-05 Bienes para la Producción y Comercialización**, se ejecutaron recursos por la suma de \$5.50 millones, un 84.61%. Dicho gasto es por la compra de agua para su comercialización, esto en el Muelle de Golfito para los buques que soliciten abastecimiento de agua.

La partida **2-99 Útiles, Materiales y Suministros Diversos**, alcanzó una ejecución de \$14.16 millones, es decir, el 51.54%. Aquí se compran suministros de oficina, limpieza, textiles, resguardo, cocina y otros, para el cumplimiento de las labores institucionales.

En la parte de suministros el INCOP, desde el año 2014, viene realizando esfuerzos para reducir estos consumos, dada la implementación de la Firma Digital. En el siguiente cuadro se observa que el consumo del 2014 al 2018 en papel y bolígrafos muestra una tendencia a disminución:

AÑO	Resmas utilizadas	AÑO	Bolígrafos utilizados
2014	291	2014	268
2015	281	2015	307
2016	281	2016	273
2017	317	2017	242
2018	283	2018	223

Fuente: Datos suministrados por Almacén de Materiales.

Desviaciones

En virtud de la naturaleza de gastos de esta partida, su consumo depende de las necesidades de las unidades. Además, el proceso de implementación del SICOP a partir de agosto, generó atrasos en algunas unidades, lo que incidió negativamente en los procesos licitatorios y plazos de entrega en 2018.

A pesar de los ajustes que se realizaron durante el periodo 2018, no se logró el 90% de ejecución, lo cual es responsabilidad de las unidades que solicitan recursos. Y debe ser analizado por parte de las jefaturas a efectos de presupuestar los recursos que sean necesarios para la marcha del negocio.

Se detalla a continuación la ejecución al cierre del año, a nivel general de las cuentas de materiales y suministros:

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	86,381,000.00	3,162,954.59	89,543,954.59	7,164,961.17	17,668,562.43	15,179,762.89	19,684,348.49	59,697,634.98	29,846,319.61	66.67
2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	23,270,000.00	680,136.61	23,950,136.61	2,186,428.49	7,181,374.79	5,129,535.01	5,171,698.90	19,669,037.19	4,281,099.42	82.12
2-01-01 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11,000,000.00	2,446,124.90	13,446,124.90	1,067,321.90	3,766,076.99	3,022,686.00	3,054,425.27	10,910,510.16	2,535,614.74	81.14
2-01-02 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICIN.	1,550,000.00	-26,097.00	1,523,903.00	0.00	370,805.54	438,078.00	240,544.25	1,049,427.79	474,475.21	68.86
2-01-04 TINTAS PINTURAS Y DILUYENTES	10,320,000.00	-1,554,891.29	8,765,108.71	1,114,154.71	3,000,238.56	1,629,424.86	1,874,249.38	7,618,067.51	1,147,041.20	86.91
2-01-99 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	400,000.00	-185,000.00	215,000.00	4,951.88	44,253.70	39,346.15	2,480.00	91,031.73	123,968.27	42.34
2-02 - ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	14,800,000.00	-2,507,786.00	12,292,214.00	309,500.00	2,544,939.00	826,905.00	1,949,475.12	5,630,819.12	6,661,394.88	45.81
2-02-02 Productos agroforestales	8,000,000.00	-7,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
2-02-03 ALIMENTOS Y BEBIDAS	6,800,000.00	4,492,214.00	11,292,214.00	309,500.00	2,544,939.00	826,905.00	1,949,475.12	5,630,819.12	5,661,394.88	49.86
2-03 - MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	18,190,000.00	-427,424.89	17,762,575.11	1,630,503.32	3,506,340.00	5,362,987.55	3,731,535.05	14,231,365.92	3,531,209.19	80.12
2-03-01 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	11,720,000.00	-1,077,445.45	10,642,554.55	13,725.07	2,935,050.00	4,555,478.28	2,566,423.49	10,070,676.84	571,877.71	94.63
2-03-02 MATER. Y PROD. MINERALES Y ASFALT.	870,000.00	-48,061.61	821,938.39	1,938.39	0.00	499,311.16	0.00	501,249.55	320,688.84	60.98
2-03-03 MADERA Y SUS DERIVADOS	220,000.00	-34,000.00	186,000.00	0.00	0.00	0.00	11,960.00	11,960.00	174,040.00	6.43
2-03-04 MAT. Y PROD. ELECT., TELEF. Y COMP.	4,380,000.00	1,262,452.00	5,642,452.00	1,589,109.69	571,290.00	239,223.26	1,118,629.09	3,518,252.04	2,124,199.96	62.35
2-03-05 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	380,000.00	-200,000.00	180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,000.00	0.00
2-03-06 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	350,000.00	-180,369.83	169,630.17	16,947.99	0.00	4,082.18	1,700.00	22,730.17	146,900.00	13.40

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
2-03-99 MATERIALES CONSTRUCCION	270,000.00	-150,000.00	120,000.00	8,782.18	0.00	64,892.67	32,822.47	106,497.32	13,502.68	88.75
2-04 - HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3,080,000.00	-1,510,810.14	1,569,189.86	107,460.53	50,700.00	272,340.34	77,065.00	507,565.87	1,061,623.99	32.35
2-04-01 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	2,000,000.00	-1,219,010.24	780,989.76	21,210.43	0.00	57,640.34	57,300.00	136,150.77	644,838.99	17.43
2-04-02 REPUESTOS Y ACCESORIOS	1,080,000.00	-291,799.90	788,200.10	86,250.10	50,700.00	214,700.00	19,765.00	371,415.10	416,785.00	47.12
2-05 - BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	4,500,000.00	2,000,000.00	6,500,000.00	882,749.50	1,302,555.00	1,253,917.00	2,060,576.50	5,499,798.00	1,000,202.00	84.61
2-05-03 Energía Eléctrica	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
2-05-99 OTROS BIENES PARA LA PRODUC. Y COMERCIALIZAC.	3,500,000.00	2,000,000.00	5,500,000.00	882,749.50	1,302,555.00	1,253,917.00	2,060,576.50	5,499,798.00	202.00	100.00
2-99 - UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	22,541,000.00	4,928,839.01	27,469,839.01	2,048,319.33	3,082,653.64	2,334,077.99	6,693,997.92	14,159,048.88	13,310,790.13	51.54
2-99-01 UTILES Y MATER. OFICINA Y COMPUTO	430,000.00	564,480.00	994,480.00	33,551.05	131,822.07	108,679.60	156,713.19	430,765.91	563,714.09	43.32
2-99-03 PRODUCTOS PAPEL, CARTON E IMPRESOS	7,286,000.00	529,000.01	7,815,000.01	1,025,391.60	1,383,857.02	1,123,414.40	1,116,723.87	4,649,386.89	3,165,613.12	59.49
2-99-04 TEXTILES Y VESTUARIOS	5,045,000.00	2,957,964.00	8,002,964.00	486,227.44	810,036.32	401,782.80	3,430,039.96	5,128,086.52	2,874,877.48	64.08
2-99-05 UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	5,000,000.00	-1,432,000.00	3,568,000.00	409,015.87	667,223.78	626,738.49	1,287,101.25	2,990,079.39	577,920.61	83.80
2-99-06 UTILES Y MATER. RESGUARDO Y SEGUR.	1,650,000.00	1,220,395.00	2,870,395.00	65,946.00	40,115.00	43,335.50	56,150.00	205,546.50	2,664,848.50	7.16
2-99-07 UTILES Y MATER. DE COCINA Y COMEDOR	1,380,000.00	617,000.00	1,997,000.00	0.00	7,425.00	0.00	226,815.05	234,240.05	1,762,759.95	11.73
2-99-99 OTROS UTILES, MATER. Y SUMINISTROS	1,750,000.00	472,000.00	2,222,000.00	28,187.37	42,174.45	30,127.20	420,454.60	520,943.62	1,701,056.38	23.44

3.8.4 Bienes Duraderos

Se presupuestaron para el año 2018 ¢1,499,976,601.19, se realizaron modificaciones al 31 de diciembre por el monto de ¢-129,999,291.88, por lo cual el presupuesto definitivo es por ¢1,369,977,309.31.

Al cerrar el año, se ejecutaron ¢870,273,544.40, es decir, el 63.52% de lo presupuestado. Quedaron en reservas ¢92.15 millones y compromisos ¢297.64 millones, gastos que no fueron ejecutados por diversas situaciones (Ver justificaciones en anexos).

Con respecto a la partida **5-01 Maquinaria, Equipo y Mobiliario**, se ejecutó la suma total de ¢154.15 millones, es decir, el 78.15%. Los recursos fueron invertidos en la compra de dos vehículos pick up para uso en los Muelles de Golfito y Quepos, un vehículo para uso de la Presidencia Ejecutiva, pantallas de proyección para reuniones, bibliotecas, sillas, aires acondicionados, computadoras portátiles, servidor para la Auditoría Interna, discos duros, tablets, impresoras, mueble para el consultorio médico, cámara fotográfica profesional para cubrir los eventos de la Institución, equipo de cocina, paneles solares para la Capitanía de Puerto Puntarenas, y luces marinas.

Sobre la partida **5-02 Construcciones, Adiciones y Mejoras**, se ejecutaron ¢705.89 millones, es decir, 61.13%. Invertidos en los trabajos de reforzamiento y rehabilitación de los muelles de Puntarenas, Quepos y Golfito, la remodelación del Edificio de INCOP San José, rehabilitación de las baterías sanitarias del Muelle Golfito y la instalación de mallas perimetrales. Además, la construcción de la nueva área de Archivo Institucional, la I etapa del Acondicionamiento en rampas y aceras del Balneario Ojo de Agua, la construcción de

caseta de seguridad en Muelle Puntarenas, la I etapa de los trabajos de sustitución del sistema eléctrico en Muelle Golfito.

Respecto a la partida **5-99 Bienes Duraderos Diversos**, se ejecutaron ¢10.23 millones, representa el 56.85% y es básicamente para el pago de licencias para los sistemas institucionales.

Desviaciones

En algunos casos, se presentaron atrasos en los procesos licitatorios, por no contemplar algún elemento previo del proyecto o bien, por la falta de planificación en los plazos de ejecución de obra, que traspasaba el periodo anual del presupuesto, por lo que, solo podían realizar una parte del proyecto.

Además, al igual que los factores que incidieron en las desviaciones de la partida de Servicios: la falta de quorum estructural de la Junta Directiva, la adaptación e implementación del SICOP, realización de solicitudes de compra en el último trimestre, errores en las facturas electrónicas por parte de los proveedores, falta de flujo de caja en los últimos días de diciembre, por la cantidad elevada de pagos, provocaron una baja ejecución en la partida de bienes duraderos (63.52%).

Seguidamente, se detalla el estado de los proyectos de mayor relevancia, que no lograron ejecutarse al 100% en el año 2018, con base en la información suministrada por los encargados:

Presidencia Ejecutiva:

- Compra de un podio por ¢2.00 millones: Se declaró infructuoso el concurso, ya que no hubo oferentes.

Auditoría Interna:

- Remodelación de oficina de Auditoría Interna por ¢45.00 millones: El proyecto de remodelación de los paneles de la Auditoría Interna, Junta Directiva y Secretaria de Junta, se realizó el proceso de Licitación Abreviada en el 2018, se adjudicó y quedó en firme. La Orden de Compra, la Firma del Contrato y la Ejecución se realizará en el I Trimestre del 2019, se cuenta con los recursos presupuestados en el año 2019.

Tecnologías de Información:

- Dispositivos móviles para el sistema de gestión portuaria por ¢3.00 millones: No se pudo obtener el bien, por falta de disponibilidad y entrega en tiempo de los posibles proveedores, se gestionará en 2019.

Dirección de Operaciones Portuarias:

- Construcción de Casetas de guardacabos por ¢40.00 millones: La adjudicación se realizó la última semana del 2018 por problemas en el proceso de contratación, proyecto que pasa al 2019.

Muelle Puntarenas:

- Transformador para el Muelle Puntarenas por ¢16.09 millones: Por medio de la Orden de Compra N°29698 se adjudicó por el monto de ¢9.3 millones, sin embargo, por error administrativo en el recibido conforme no se pudo tramitar el pago, se cancela en el 2019.
- Rehabilitación y Reforzamiento del Muelle de Puntarenas (construcción y supervisión por ¢306.55 millones): en el 2018 se ejecutaron ¢135.65 millones. Los trabajos de reparación fueron licitados mediante LICITACIÓN ABREVIADA 2018LA-000001-01. Y adjudicados a la empresa Almada, la orden de inicio fue girada el 02 de julio, 2018 mediante oficio CyM-2018-197, sin embargo en virtud del proceso de tramitología de permisos del CFIA y Municipales se dio la orden de reinicio el 12 de setiembre; el 22 de noviembre se recibe nota de la empresa contratada por daños encontrados en la estructura que no estaban contemplados en la contratación, además por el inicio de temporada de cruceros, se suspendieron los trabajos, por lo que en 2019 continúan.

Muelle Quepos:

- Construcción de plataforma con izaje por ¢85.00 millones: en el 2018 se ejecutaron ¢33.85 millones, debido a los atrasos de los diseños de la nueva plataforma por parte de la empresa Camacho & Mora lo cuales fueron enviados por medio de correo electrónico de forma definitiva hasta el día 17-08-18, se procedió a realizar la

solicitud en SICOP de la construcción de la nueva plataforma del muelle de Quepos, sumado a eso el tiempo que conllevó la adjudicación. Continúa en 2019.

Muelle Golfito:

- Trabajos segunda etapa Sala de Turistas por €97.00 millones: se realizaron los ajustes necesarios en las especificaciones y diseños. Se emite la Orden de Compra No. 29907 y contrato, se procede a emitir la presente ORDEN DE INICIO para la realización de los trabajos de Construcción de la Sala de Turistas del Muelle de Golfito. La ejecución de las obras tiene un plazo de 90 días hábiles que rigen a partir del 18/12/2018, fecha en la cual los trabajos contratados deberán ser entregados y recibidos de conformidad. Se Contrató a la empresa ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES JIMENEZ (ESCOJISA) S.A. Los trabajos debían tener un avance para el 2018, sin embargo, la empresa no ha realizado trabajos en el sitio, por lo que no se podía cancelar ningún costo por avances en las obras. Se ejecuta en 2019.
- Obras de colección para sala de turistas, conforme dicta la ley, por €2.00 millones: será ejecutado en el 2019 porque no se realizó el proyecto Sala de Turistas en el 2018.

Se detalla a continuación la ejecución al cierre del año 2018, a nivel general de las cuentas de bienes duraderos:

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
5 - BIENES DURADEROS	1,499,976,601.19	-129,999,291.88	1,369,977,309.31	64,561,169.52	89,158,652.55	134,009,450.63	582,544,271.70	870,273,544.40	499,703,764.91	63.52
5-01 - MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	455,516,271.69	-258,260,823.76	197,255,447.93	529,000.00	50,652,301.57	3,236,384.59	99,728,648.47	154,146,334.63	43,109,113.30	78.15
5-01-01 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCIÓN	0.00	353,000.00	353,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	353,000.00	0.00
5-01-02 EQUIPO DE TRANSPORTE	48,000,000.00	35,607,980.00	83,607,980.00	0.00	46,607,980.00	0.00	37,000,000.00	83,607,980.00	0.00	100.00
5-01-03 EQUIPO DE COMUNICACION	5,500,000.00	1,048,986.52	6,548,986.52	0.00	0.00	146,813.71	2,349,531.43	2,496,345.14	4,052,641.38	38.12
5-01-04 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	4,300,000.00	19,047,770.22	23,347,770.22	529,000.00	2,108,861.92	0.00	15,574,160.80	18,212,022.72	5,135,747.50	78.00
5-01-05 EQUIPOS DE COMPUTO	85,792,307.69	-30,549,000.00	55,243,307.69	0.00	1,806,259.65	207,686.66	37,267,620.18	39,281,566.49	15,961,741.20	71.11
5-01-06 EQUIPO SANITARIO, D/LABORATORIO,INV	550,000.00	-20,800.00	529,200.00	0.00	129,200.00	136,786.50	0.00	265,986.50	263,213.50	50.26
5-01-99 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	311,373,964.00	-283,748,760.50	27,625,203.50	0.00	0.00	2,745,097.72	7,537,336.06	10,282,433.78	17,342,769.72	37.22
5-02 - CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	1,013,935,329.50	140,786,531.88	1,154,721,861.38	64,032,169.52	38,023,791.92	121,021,885.89	482,815,623.23	705,893,470.56	448,828,390.82	61.13
5-02-01 EDIFICIOS	40,000,000.00	222,497,381.51	262,497,381.51	4,321,460.63	9,471,920.88	19,704,000.00	50,482,461.30	83,979,842.81	178,517,538.70	31.99
5-02-04 OBRAS MARITIMAS Y FLUVIALES	633,935,329.50	76,099,852.37	710,035,181.87	59,710,708.89	15,265,963.04	79,287,265.89	307,874,914.44	462,138,852.26	247,896,329.61	65.09
5-02-07 INSTALACIONES	15,000,000.00	-15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5-02-99 OTRAS CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	325,000,000.00	-142,810,702.00	182,189,298.00	0.00	13,285,908.00	22,030,620.00	124,458,247.49	159,774,775.49	22,414,522.51	87.70
5-99 - BIENES DURADEROS DIVERSOS	30,525,000.00	-12,525,000.00	18,000,000.00	0.00	482,559.06	9,751,180.15	0.00	10,233,739.21	7,766,260.79	56.85
5-99-02 PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
5-99-03 Bienes intangibles	30,025,000.00	-16,025,000.00	14,000,000.00	0.00	482,559.06	9,751,180.15	0.00	10,233,739.21	3,766,260.79	73.10
5-99-99 Otros bienes duraderos	500,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00

3.8.5 Transferencias Corrientes

Para el año 2018, en Transferencias Corrientes se presupuestó la suma de ¢384,600,000.00, se realizaron modificaciones a diciembre por el monto de ¢-78,137,753.33, lo que indica que el presupuesto final fue de ¢306,462,246.67.

Al final del periodo 2018, se ejecutó el monto de ¢275,909,606.40, es decir, el 90.03% de los recursos presupuestados.

A continuación, el detalle de cada subpartida y su base legal:

Transferencias corrientes al Gobierno Central (6-01-01)

De acuerdo con el oficio TN-DF-UCI-25-2018, del 10 de enero del año 2018, suscrito por el Lic. Bernardo González González, Unidad de Control de Ingresos de la Tesorería Nacional, indica que de conformidad con lo establecido en la Ley No. 3418 del mes de octubre de 1964, el INCOP debe cancelar, la suma de ¢21,800,000.00.

En el presupuesto inicial, el monto asignado fue de ¢14,100,000.00, ya que a la fecha de presentación del presupuesto ordinario 2018 no se había recibido la información, motivo por el cual, la diferencia de ¢7,700,000.00 fue incluida mediante la Modificación 01-2018. Y el pago realizado de manera satisfactoria en el mes de marzo 2018.

Base Legal

Ley 3418 "Organismos Internacionales "ARTICULO 1º.- El Gobierno de la República, las Instituciones Autónomas y el Servicio Nacional de Acueductos y Alcantarillado incluido para los efectos de esta ley entre dichas instituciones, cubrirán conjuntamente las cuotas a los

Organismos Internacionales, el primero con un 40% y las segundas con un 60% del monto total de las mismas de conformidad con los tratados vigentes.

Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados (6-01-02)

De acuerdo con la Declaración Jurada enviada a la Comisión Nacional de Prevención de Emergencias y Atención de Riesgos, el INCOP debe cancelar la suma de \$22,496,953.00, por concepto al 3% de lo establecido en la Ley No. 8488 artículo No. 46, correspondiente a las utilidades del periodo 2017. El pago se realizó en el mes de marzo 2018.

Base Legal

Ley 8488, establece en su Artículo 46.—Transferencia de recursos institucionales. Todas las instituciones de la Administración Central, la Administración Pública Descentralizada y las empresas públicas girarán a la Comisión un tres por ciento (3%) de las ganancias y del superávit presupuestario acumulado, libre y total, que cada una de ellas reporte, el cual será depositado en el Fondo Nacional de Emergencias, para el financiamiento del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo. (...)

Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales (6-01-03)

De conformidad con los resultados de los Estados Financieros Auditados del período 2017, relacionado con pago del 15% 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 ¢112,484,765.00. El mismo fue realizado en el mes de marzo 2018.

Base Legal

Ley No. 7893: ARTÍCULO 78. Recursos para el fortalecimiento del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte. Establécese una contribución hasta del quince por ciento (15%) de las utilidades de las empresas públicas del Estado, con el propósito de fortalecer el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte de la CCSS, en cuanto a su financiamiento y para universalizar la cobertura de la CCSS a los sectores de trabajadores no asalariados en condiciones de pobreza. El monto de la contribución será establecido por el Poder Ejecutivo, según la recomendación que realizará la CCSS conforme a los estudios actuariales.

Transferencias corrientes a Gobiernos Locales (6-01-04)

Según lo manifestado por la Contraloría General de la República en el oficio DFOE-IFR-0515 (Aprobación Presupuesto Ordinario INCOP 2018), de conformidad con la Ley N°6414, artículos 1 y 2, el INCOP debe realizar la transferencia del 10% de las entradas al Balneario Ojo de Agua, a la Municipalidad de Belén.

En el Presupuesto Extraordinario 01-2018, se estimó que ingresara el monto de ¢16,001,861.67, pero el ingreso real fue de ¢11,257,690.00, es decir, un 70.35%.

Dichos recursos fueron trasladados a la Municipalidad de Belén, sin embargo, por error involuntario se pagaron de más ¢245.00 (¢11,257,935.00), por lo que en el pago de enero

2019 se realiza el ajuste respectivo. La Unidad de Servicios Generales, que es la encargada de gestionar el pago, deberá tomar las previsiones al respecto.

Base Legal

“Ley 6414:

Artículo 1º.- Destinase el diez por ciento (10%) sobre el valor que cobra el Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico, por concepto de entrada al Balneario de Ojo de Agua, a favor de la Municipalidad del Cantón de Belén, provincia de Heredia.

Artículo 2º.- El INCOP, mensualmente, deberá girar a la Municipalidad de Belén el importe de lo recaudado, de conformidad con lo dispuesto en el artículo primero”.

Becas a funcionarios (6-02-01)

Para el ejercicio económico 2018, en esta partida se tiene un presupuesto total de ₡12,500,000.00. La ejecución final fue de ₡10,876,255.00, es decir el 87.01%.

En esta partida las erogaciones obedecen a los contratos de becas de funcionarios, que aprueben la Administración Superior.

Base Legal

Reglamento de Becas del INCOP, aprobado por Acuerdo 5-Sesión No. 3473 celebrada el 5 de febrero de 2008.

Prestaciones Legales (6-03-01)

Para el año 2018 se presupuestó la suma de ₡70,000,000.00. Al cierre del periodo se ejecutó el monto de ₡47,789,600.62. Representa del presupuesto total un 68.27%. No fue posible ejecutar todo lo estimado, en virtud que a dos funcionarias no les llegó la notificación respectiva para acogerse a la pensión en el 2018, sino hasta enero del 2019.

Estos pagos obedecen a prestaciones de funcionarios que dejan de laborar para la Institución.

Base Legal

Constitución Política tutela la figura del auxilio de cesantía en el artículo 63, el cual se encuentra su desarrollo legal en el artículo 29 del Código de Trabajo.

Otras prestaciones (6-03-99)

Se presupuestó el monto total de ₡9,000,000.00. Al finalizar el año 2018 se ejecutó la suma de ₡8.95 millones, lo que representa un 99.41% del total presupuestado. Los pagos obedecen a las incapacidades de los funcionarios.

Base Legal:

Reglamento Autónomo de Servicio del INCOP específicamente Artículo 97: El personal del INCOP gozará, en caso de enfermedad o accidente debidamente justificado, de un subsidio correspondiente diferencia de lo girado por el Instituto Nacional de Seguros o la Caja Costarricense de Seguro Social, que complete la totalidad del salario que le corresponde.

Indemnizaciones (6-06-01)

Para este periodo, el presupuesto final de esta partida fue de \$2,368,767.00. Al concluir el año 2018, se ejecutó la suma de \$1,136,170.84, es decir, un 47.96% del total presupuestado. Este es el pago de sentencias emitidas por los Tribunales de Justicia de nuestro país.

Reintegros o devoluciones (6-06-02)

De conformidad con lo establecido en el Clasificador del Gasto del Ministerio de Hacienda, corresponde a sumas para restituir a personas físicas o jurídicas, que por diversos motivos la institución recibe de más o en forma transitoria. Durante el I trimestre se devolvió la suma de \$569,900.00, por motivo de que el cliente FAESUTP, por error de la plataforma digital del Banco Popular, realizó 5 transferencias bancarias, siendo lo correcta 1.

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

Este es el pago de la COCATRAM donde INCOP y JAPDEVA pertenecen. Al cierre del periodo 2018, se giró la suma total de \$38.55 millones, es decir un 98.25%, y los recursos sobrantes fueron por previsión de la variación en el tipo de cambio, ya que el pago se realiza en dólares.

Base Legal

COCATRAM fue creada el 15 de julio de 1980, mediante Resolución 5-80 de la Reunión de los Ministros Responsables de la Integración Económica Centroamericana (ROMRIECA XXIII), emitida en la ciudad de Managua, Nicaragua. La Resolución 5-80 incorporó como países miembros de COCATRAM a Guatemala, El Salvador, Honduras, Nicaragua y Costa Rica, a la vez que definió los Estatutos Constitutivos de la institución.

La Comisión Centroamericana de Transporte Marítimo (COCATRAM) es una institución de carácter regional y que forma parte de Sistema de la Integración Centroamericana (SICA), de carácter permanente, cuya función es la de promover el desarrollo del subsector marítimo y portuario de Centroamérica.

Artículo 4º.- (ESTATUTOS) La COCATRAM se creó mediante la Resolución N° 5-80, de la XXIII Reunión de Ministros Responsables de la Integración Económica Centroamericana (ROMRIECA XXIII), realizada el 5 de julio de mil novecientos ochenta, a partir de lo estipulado en el artículo XX del Tratado General de Integración Económica Centroamericano (El Tratado General), para atender, de modo institucional y en forma permanente, especializada e integral, los diferentes aspectos relacionados con el desarrollo del transporte marítimo en Centroamérica. Posteriormente, en febrero de 1987, y por decisión de la referida Reunión, COCATRAM pasó a la jurisdicción de los Ministros Responsables del Transporte en Centroamérica, mediante la Resolución REMITRAN V 3 87, y el 11 de julio de 1991 se actualizan los estatutos originales de la COCATRAM, mediante el Acuerdo Especial que suscribió en dicha fecha la REMITRAN en Tegucigalpa (Honduras), en respuesta a los objetivos y directrices emanados del Sistema de la Integración Centroamericana, pasando a ser un organismo regional técnico asesor del Consejo de Ministros Responsables del Transporte en Centroamérica (COMITRAN) y de los Gobiernos de Centroamérica. En adelante este proceso se denominará la Resolución Constitutiva.

Artículo 5º.- (ESTATUTOS) En atención a lo estipulado en el artículo 4 anterior, la COCATRAM es un organismo regional que sirve de órgano técnico asesor del COMITRAN, así como de los gobiernos miembros, que responde a los lineamientos y políticas dictadas por este Consejo de Ministros, que forma parte del sistema de integración centroamericano (SICA) y que, de acuerdo a las directrices emanadas de este último, es funcionalmente dependiente de la Secretaría de Integración Económica Centroamericana (SIECA); creado para la adopción de políticas, medidas, recomendaciones y decisiones en los diferentes campos del transporte marítimo, para su aplicación a nivel regional y nacional, con miras a lograr un desarrollo armónico y efectivo del sector, así como frente a intereses y organismos extrarregionales, por lo que no tiene más facultades que aquellas que, expresamente, le confieren estos Estatutos y la Resolución Constitutiva, ninguna de cuyas disposiciones la autoriza a intervenir en asuntos de la jurisdicción interna de los Estados miembros del organismo.

Se detalla a continuación la ejecución al cierre del 2018, a nivel general de las cuentas de transferencias corrientes:

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	384,600,000.00	-78,137,753.33	306,462,246.67	172,601,844.51	41,621,712.01	36,165,420.46	25,520,629.42	275,909,606.40	30,552,640.27	90.03
6-01 - TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	249,100,000.00	-76,316,420.33	172,783,579.67	156,781,718.00	0.00	0.00	11,257,935.00	168,039,653.00	4,743,926.67	97.25
6-01-01 TRANSF. CTES A GOBIERNO CENTRAL LEY 3418	14,100,000.00	7,700,000.00	21,800,000.00	21,800,000.00	0.00	0.00	0.00	21,800,000.00	0.00	100.00
6-01-02 Transferencias Corrientes a Órganos Descentralizados	40,000,000.00	-17,503,047.00	22,496,953.00	22,496,953.00	0.00	0.00	0.00	22,496,953.00	0.00	100.00
6-01-03 TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.	195,000,000.00	-82,515,235.00	112,484,765.00	112,484,765.00	0.00	0.00	0.00	112,484,765.00	0.00	100.00
6-01-04 TRANSFERENCIAS A MUNICIPALIDAD	0.00	16,001,861.67	16,001,861.67	0.00	0.00	0.00	11,257,935.00	11,257,935.00	4,743,926.67	70.35
6-02 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	17,000,000.00	-4,500,000.00	12,500,000.00	618,230.00	3,963,475.00	3,571,150.00	2,723,400.00	10,876,255.00	1,623,745.00	87.01
6-02-01 BECA A FUNCIONARIOS	17,000,000.00	-4,500,000.00	12,500,000.00	618,230.00	3,963,475.00	3,571,150.00	2,723,400.00	10,876,255.00	1,623,745.00	87.01
6-03 - PRESTACIONES	58,500,000.00	20,500,000.00	79,000,000.00	5,009,770.10	27,968,193.51	22,304,088.32	1,454,067.91	56,736,119.84	22,263,880.16	71.82
6-03-01 PRESTACIONES LEGALES	50,000,000.00	20,000,000.00	70,000,000.00	2,027,132.23	25,531,956.71	20,230,511.68	0.00	47,789,600.62	22,210,399.38	68.27
6-03-99 Otras prestaciones	8,500,000.00	500,000.00	9,000,000.00	2,982,637.87	2,436,236.80	2,073,576.64	1,454,067.91	8,946,519.22	53,480.78	99.41
6-06 - OTRAS TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	20,000,000.00	-17,061,333.00	2,938,667.00	709,957.85	228,708.27	627,346.87	140,057.85	1,706,070.84	1,232,596.16	58.06
6-06-01 INDEMNIZACIONES	20,000,000.00	-17,631,233.00	2,368,767.00	140,057.85	228,708.27	627,346.87	140,057.85	1,136,170.84	1,232,596.16	47.96
6-06-02 Reintegros y devoluciones	0.00	569,900.00	569,900.00	569,900.00	0.00	0.00	0.00	569,900.00	0.00	100.00
6-07 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	40,000,000.00	-760,000.00	39,240,000.00	9,482,168.56	9,461,335.23	9,662,835.27	9,945,168.66	38,551,507.72	688,492.28	98.25
6-07-01 TRANSF. CTES. A ORGANISMOS INTERNAC	40,000,000.00	-760,000.00	39,240,000.00	9,482,168.56	9,461,335.23	9,662,835.27	9,945,168.66	38,551,507.72	688,492.28	98.25

3.8.6 Transferencias de Capital

El INCOP firmó un contrato de Fideicomiso en conjunto con el Instituto Costarricense de Turismo y el Banco Nacional de Costa Rica. El mismo responde a lo estipulado en la Ley 8461 y que pretende entre otras cosas la creación de nuevos proyectos de infraestructura de tipo turístico en la Provincia de Puntarenas.

Dicho Fideicomiso fue refrendado por el Ente Contralor el 15 de noviembre del año 2007 mediante oficio 13530-2007.

El procedimiento para el uso de los recursos es el siguiente:

- Los recursos se mantienen en una cuenta bancaria y ahí se trasladan todo lo correspondiente al canon turístico.
- El Banco Nacional de Costa Rica cuando deba hacer un pago a sus proveedores, manda solicitud formal al INCOP a fin de que este autorice la transferencia para el pago. Para ello, dicho fideicomiso cuenta con su propio presupuesto, aprobado por la Junta Directiva del INCOP.
- Como se denota, el INCOP depende del fideicomiso para la ejecución de recursos, este envía mensualmente un flujo de caja actualizado de cómo se prevé el movimiento de los pagos de los diferentes proyectos, no obstante, el mismo por ciertas situaciones quedan fuera de los supuestos esperados.

En el presupuesto inicial 2018, el monto aprobado para las transferencias al Fideicomiso 1026 INCOP-ICT-BNCR, fue por la suma de ₡2,400,000,000.00.

Mediante Acuerdo No. 2 FIRME tomado por la Junta Directiva en Sesión Ordinaria No. 4122 celebrada el 19 setiembre del año 2018, acordó aprobar el Presupuesto

Extraordinario 01-2018 del Fideicomiso INCOP-BNCR-ICT el que excluye la suma de ¢1.785.588.861,53. Por ende, el INCOP el que realiza la transferencia a dicho fideicomiso, debe excluirlos de su presupuesto, sin embargo, por las fuentes de financiamiento de ese fideicomiso el INCOP solo podría recortar el monto de superávit específico, ya que el canon proyectado se estimó que ingresara, siendo el monto de ¢874,569,964.33; dichos recursos fueron rebajados en el presupuesto extraordinario 02-2018, por lo que el presupuesto final fue de ¢1,525,430,035.67.

Al finalizar el ejercicio económico 2018, se tuvo una ejecución real de ¢226,352,180.39, es decir un 14.84% del presupuesto total.

A continuación, se detalla el estado de los proyectos 2018 del Fideicomiso, conforme la información presentada por ese en el Informe de Liquidación Presupuestaria 2018:

Proyecto	Estado	Avance	Sugerencia Técnica
Mercadito de Mariscos	No presenta avance. (Pendientes sin resolver)	Durante el año 2018, pues no ha habido avance por parte de las instituciones aliadas involucradas que tomaron compromisos. Se está aún en espera de la solución y comunicación por parte de INCOPESCA, de los pendientes del proyecto, descritos en los meses anteriores. Pendiente por el ICT, la elaboración y entrega del Anteproyecto. Pendiente el Estudio de Factibilidad, el cual lo desarrollará Mideplan/Fundación Crusa.	Debido a que Casa Presidencial pretende continuar con el proyecto, y tomando en cuenta estas dos razones: 1.-Nulo avance a lo solicitado por el INCOP, por parte de las instituciones involucradas, y 2.- Complicaciones del lote (linderos incorrectos y mal registrados, invasiones, costos estructurales multiplicados por la baja calidad del relleno), se recomienda: Realizar las correcciones registrales y en los linderos, y realizar el estudio de mercado y el anteproyecto a través de una contrataciones a empresas privadas, siguiendo los mecanismos regulares del Fideicomiso
Muelle en Isla Chira	En proceso	El 20 de agosto del 2018 se presentó la solicitud de la Viabilidad Ambiental a Setena (EDI 23219-18). El 17 de setiembre 2018 Setena mediante el oficio DEA-1429-2018 solicitó respuestas al manejo de escombros y dos estudios adicionales: Hidrológico completo y el biológico. El 04 de diciembre del 2018 se presentaron las respuestas y los estudios adicionales. En este momento se está a la espera de la obtención de la Viabilidad Ambiental por parte de SETENA.	Según lo conversado en la Reunión de Atracaderos del pasado 23 de Octubre, en INCOP, San José, INCOP puede solicitarle a la Municipalidad colaboración para la conexión definitiva de agua y electricidad para el atracadero.

Proyecto	Estado	Avance	Sugerencia Técnica
Construcción Obras Complementarias en el Parque del Muellero	En proceso	Con respecto al refrendo contralor del contrato de Construcción, la CGR solicitó información adicional, la cual se remite por parte de INCOP en los plazos establecidos. Por otro lado, se adjudica el contrato de Supervisión de las Obras, en espera de la firma del contrato de Supervisión (el cual no ocupa refrendo de la CGR).	En espera del refrendo por parte de la CGR , para poder dar inicio con la etapa constructiva del proyecto.
Atracadero en Bahía Ballena	No presenta	Proyecto eliminado por la Junta Directiva del Incop, en el mes de diciembre 2018	
Obras Menores	No se presentaron nuevos proyectos	Se ejecutó, en dentro de éste rubro un único proyecto, el cual se denominó <u>Cerramiento Perimetral Casa de los Guarda parques, Isla San Lucas.</u>	Proponer proyectos para el 2019, que sean técnicamente ejecutables (no requieran trámites complejos ante instituciones, como SETENA (proyectos con áreas menores a 300-500 m2, lotes a nombre de las municipalidades, disponibilidad de servicios públicos y compromiso de administración, mantenimiento y cuidado).
Rehabilitación del primer piso edificio 1e la Junta Promotora de Turismo	Concluido	Proyecto que se ejecuta en tiempo establecido.	Pendiente el pago de los reajustes de obra, para así elaborar el Finiquito de Obra del proyecto.
Construcción de Sendero- Módulo de Servicios Sanitarios y Centro de Reciclaje en la Isla San Lucas	En proceso	El CICPC, entrega diseño del anteproyecto de los baños el día viernes 30 de noviembre de 2018 a la UT, diseño que se considera apropiado en la isla. Por lo que nos encontramos, en la elaboración del cartel de obra.	A través de una modificación al POI 2019, se recomienda aumentar los recursos a este proyecto, en la partida 5.02.99. Como el Contratista será el encargado de tramitar los permisos de construcción, se considera que este mismo podría completar la información técnica que sea necesaria del Anteproyecto para aprobar los permisos de construcción
Restauración de Celda Nº1 y Pasillo Central y Fachadas de la Celdas, de la Isla San Lucas	Concluido	Pendiente que la Administración Superior del INCOP, inicie con el trámite del concurso Contratación de Servicios Profesionales de Consultoría para la elaboración del Proyecto: "Reforzamiento estructural y cubierta para el área de las celdas y del foso, en la antigua penitenciaría en la isla san lucas, Puntarenas".	Se sugiere a la Administración Superior del INCOP, reforzar la colaboración por parte de las Instituciones que conforman la Comisión de la Isla San Lucas, para agilizar las aprobaciones de los proyectos se visualicen ejecutar mediante la figura del Fideicomiso
Mantenimiento de Proyectos	En proceso	La elaboración del cartel de licitación, para la ejecución de los planes de mantenimiento de los 3 proyectos, según lo entregado por la empresa Camacho y Mora S.A	El proceso de concurso puede iniciar para el proyecto Paseo Marítimo de Caldera, cuando cuente con las conexiones definitivas de electricidad y de agua. Pues según se indicó en CIF del mes de Setiembre del 2018 y ante la Junta Directiva del mes de diciembre, la planta de tratamiento de este proyecto (STAR), debe entrar en funcionamiento una vez que se ingresen los lodos. Se recomienda sacar a concurso las obras de mantenimiento de los Espigones y Lobo e Isletas. De igual manera, se recomienda seleccionar los siguientes proyectos a los cuales se les aplicarían obras de mantenimiento durante el año 2019-2020
Ampliación y Reforzamiento del Muelle de Acceso Principal del Muelle de Cruceros, Puntarenas	Concluido	Proyecto que se entrega ante SETENA, en la fecha establecida. Pendiente la firma y entrega del Finiquito, a la Proveeduría del INCOP.	Se sugiere a la Administración Superior del INCOP, un acercamiento con SETENA para el seguimiento de la obtención de la Viabilidad Ambiental.

Proyecto	Estado	Avance	Sugerencia Técnica
Levantamiento Topográfico, Mejoramiento Paisajístico del Boulevard El Roble La Angostura.1ª Etapa.	Concluido	Se firma Finiquito, con la empresa TOPYTUR S.A, el mismo se remite a la Proveeduría del INCOP mediante oficio de la suscrita FI-UG-18-129 de fecha 20 de diciembre 2018.	En espera, de que las instituciones involucradas, INCOP-INVU-INCOFER-MOPT-AYAICE, puedan unificar criterios y se genere un proyecto exitoso. Se recomienda planificar las fechas de recepción de los aportes del INVU, en caso que se perciba retrasos (basados en la experiencia de otras instituciones aliadas), se recomienda contratar mediante los procesos regulares del Fideicomiso, a una empresa privada que diseñe el anteproyecto y los documentos de control.
Pago de Reajustes de Precio, Proyectos año 2017	Concluido	Reajustes Cancelados	Pendiente Finiquito de Obra, para RyS de las Peceras.

Fuente: Informe de Liquidación Presupuestaria 2018 Fideicomiso 1026 INCOP-ICT-BNCR

Base Legal

De conformidad con la Ley Reguladora de la Actividad Portuaria de la Costa del Pacífico, Ley Número 8461, el Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico (INCOP), es una entidad pública dotada de personalidad jurídica, autonomía administrativa, patrimonio propio y capacidad de derecho público y privado, cuyo objeto es la explotación directa o indirecta de los puertos del Estado en el litoral pacífico del país, sus servicios portuarios, así como las actividades y facilidades conexas.

El artículo 2 de la Ley Reguladora de la Actividad Portuaria de la Costa del Pacífico, Ley No. 1721, reformada por la Ley No. 8461, establece un fin y objeto específico a los recursos que ingresen al patrimonio del INCOP provenientes de las concesiones. Dicho artículo expresamente dice:

“Artículo 2.- Como Institución Autónoma de Derecho Público, el Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico, tendrá personería jurídica y patrimonio propios, y gozará de la autonomía administrativa y funcional establecida por la Constitución Política, la que confiere completa independencia en materia de gobierno y administración,...

Para cumplir los objetivos, corresponderán al Instituto los siguientes deberes y atribuciones:

(...)

ñ) Destinar los ingresos provenientes de concesiones otorgadas por medio de la Ley No. 7762, en un cien por ciento (100%) al financiamiento de obras y equipo para proyectos de mantenimiento, construcción de infraestructura, ornato, limpieza y seguridad ciudadana, con énfasis en actividad turística. A estos proyectos también se destinará al menos un veinticinco por ciento (25%) de los ingresos provenientes de las concesiones otorgadas o de las que sean otorgadas por el Incop en el futuro; su Junta Directiva quedará autorizada para aumentar este porcentaje hasta alcanzar el cincuenta por ciento (50%) de estos ingresos. Los ingresos definidos en este inciso, en ningún caso podrán utilizarse para financiar proyectos o actividades relacionados con las concesiones otorgadas”.

OTRAS CONSIDERACIONES

4.1 Asignación de recursos por programa

De acuerdo con los criterios emitidos por la Secretaria Técnica de la Autoridad Presupuestaria, el Programa 1 Apoyo Administrativo, tiene mayor cantidad de recursos que el programa sustantivo (Programa 2) por las siguientes razones:

- Contiene los recursos que se transfieren al Fideicomiso INCOP-ICT-BNCR.
- Becas a funcionarios.
- Aporte patronal a la Asociación Solidarista de los Trabajadores.
- Pago a la Comisión Nacional de Emergencias.
- Cumplimiento de la Ley 7600.
- Prestaciones Legales.
- Pago de impuestos sobre utilidades.
- Pago de la Ley No. 3418.
- Pago de COCATRAM.

4.2 Límite Presupuestario

Para el año 2018 al INCOP se le asignó el monto ¢9,256.60 millones como límite de gasto, conforme lo manifestado en el oficio STAP-0658-2017. Al finalizar el periodo, se tuvo un saldo presupuestario de ¢1,631.07 millones, por lo cual se indica que no fue necesario solicitar aumento del límite definido.

Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico
CONTROL DEL GASTO PRESUPUESTARIO MÁXIMO 2018
millones de colones

PARTIDA PRESUPUESTARIA	TOTAL Presupuesto Definitivo	Modificación 06-2018		TOTAL Presupuesto Definitivo
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	
INGRESOS				
INGRESOS CORRIENTES				
Ingresos Tributarios	6,924.59	0.00	0.00	6,924.59
Ingresos No Tributarios	6,924.59	0.00	0.00	6,924.59
Venta de bienes y servicios	6,892.00	0.00	0.00	6,892.00
Renta de Factores Productivos y Financieros	32.59	0.00	0.00	32.59
INGRESOS DE CAPITAL	700.94	0.00	0.00	700.94
FINANCIAMIENTO	700.94	0.00	0.00	700.94
Superávit libre	700.94	0.00	0.00	700.94
Superávit específico	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	7,625.53	0.00	0.00	7,625.53
EGRESOS				
REMUNERACIONES	1,703.07	1.00	1.00	1,703.07
SERVICIOS	2,474.31	0.00	0.50	2,473.81
MATERIALES Y SUMINISTROS	90.04	0.00	0.00	90.04
BIENES DURADEROS	1,369.98	2.10	2.10	1,369.98
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	305.96	0.50	0.00	306.46
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,525.43	0.00	0.00	1,525.43
CUENTAS ESPECIALES	156.74	0.00	0.00	156.74
TOTAL EGRESOS	7,625.53	3.60	3.60	7,625.53
LÍMITE (STAP-0658-2017)	9,256.60	0.00	0.00	9,256.60
SALDO PRESUPUESTARIO	1,631.07	0.00	0.00	1,631.07

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto

4.3 *Ley 7600*

Los proyectos indicados en la formulación del ejercicio económico 2018, fueron ejecutados satisfactoriamente, conforme se detalla:

- **Rehabilitación de la batería de baños en el Muelle Golfito:**

Orden de Compra No. 29759, conforme los términos establecidos en la contratación directa 2018CD-000168-01 y la oferta adjudicada, con una inversión de ¢9,925,000.00.

- **Acondicionamiento de rampas y aceras en el Balneario de Ojo de Agua I Etapa:**

Orden de Compra No. 29857, conforme los términos establecidos en el cartel de la licitación abreviada 2018LA-000010-01 y la oferta adjudicada, con una inversión de ¢64,990,665.39. En el periodo 2019 continua la II Etapa.

4.4 *Directrices Presidenciales*

Durante el periodo 2018, se cumplió tiempo y forma con las directrices presidenciales en torno a la materia presupuestaria, tales como:

- Directriz 003-H: aplicados los rebajos en las partidas definidas según el porcentaje de cada una.
- Directriz Presidencial No. 098-H: presentación de informes, en lo que respecta al área de presupuesto, según los Artículos No. 05, No. 10 y No. 11.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO- INCOP

Año: 2018

(millones de colones)

Artículo No. 5

PARTIDAS	Diciembre		
	Presupuesto Modificado	Egresos Ejecutados Acumulados	% de Ejecución
0.02.01 Tiempo extraordinario	27,928,293.4	27,049,530.5	96.9%
0.99.01 Gastos de representación personal	0.0	0.0	0.0%
1.02 SERVICIOS BÁSICOS	102,138,123.0	92,518,535.1	90.6%
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	9,460,000.0	7,772,188.2	82.2%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	55,500,000.0	50,567,464.5	91.1%
1.02.03 Servicio de correo	79,565.0	54,565.0	68.6%
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	33,225,000.0	30,604,878.5	92.1%
1.02.99 Otros servicios básicos	3,873,558.0	3,519,438.9	90.9%
1.04 SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,060,677,386.5	800,985,940.6	75.5%
1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio	10,000,000.0	9,002,120.6	90.0%
1.04.02 Servicios jurídicos	20,060,000.0	10,095,000.0	50.3%
1.04.03 Servicios de ingeniería	252,589,102.0	105,910,529.7	41.9%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	90,021,569.0	79,115,840.0	87.9%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	25,356,840.8	24,613,087.4	97.1%
1.04.06 Servicios generales	489,164,442.0	438,577,870.0	89.7%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	173,485,432.7	133,671,492.9	77.1%
1.05 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	62,069,629.8	50,659,449.9	81.6%
1.05.01 Transporte dentro del país	7,483,650.0	5,413,583.9	72.3%
1.05.03 Transporte en el exterior	13,288,772.3	13,283,982.6	100.0%
1.05.02 Viáticos dentro del país	19,845,508.5	17,327,811.8	87.3%
1.05.04 Viáticos en el exterior	21,451,699.0	14,634,071.7	68.2%
1.07.03 Gastos de representación institucional	2,550,000.0	35,195.0	1.4%
2.02.03 Alimentos y bebidas	11,292,214.0	5,630,819.1	49.9%
2.03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	17,762,575.1	14,231,365.9	80.1%
2.03.01 Materiales y productos metálicos	10,642,554.6	10,070,676.8	94.6%
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	821,938.4	501,249.6	61.0%
2.03.03 Madera y sus derivados	186,000.0	11,960.0	6.4%
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	5,642,452.0	3,518,252.0	62.4%
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	180,000.0	0.0	0.0%
2.03.06 Materiales y productos de plástico	169,630.2	22,730.2	13.4%
2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción	120,000.0	106,497.3	88.7%
5.01 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	197,255,447.9	154,146,334.6	78.1%
5.01.01 Maquinaria y equipo para la producción	353,000.0	0.0	0.0%
5.01.02 Equipo de transporte	83,607,980.0	83,607,980.0	100.0%
5.01.03 Equipo de comunicación	6,548,986.5	2,496,345.1	38.1%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	23,347,770.2	18,212,022.7	78.0%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	55,243,307.7	39,281,566.5	71.1%
5.01.06 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	529,200.0	265,986.5	50.3%
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0.0	0.0	0.0%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	27,625,203.5	10,282,433.8	37.2%
5.02 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	1,154,721,861.4	705,893,470.6	61.1%
5.02.01 Edificios	262,497,381.5	83,979,842.8	32.0%
5.02.02 Vías de comunicación terrestre	0.0	0.0	0.0%
5.02.03 Vías férreas	0.0	0.0	0.0%
5.02.04 Obras marítimas y fluviales	710,035,181.9	462,138,852.3	65.1%
5.02.05 Aeropuertos	0.0	0.0	0.0%
5.02.06 Obras urbanísticas	0.0	0.0	0.0%
5.02.07 Instalaciones	0.0	0.0	0.0%
5.02.99 Otras construcciones, adiciones y mejoras	182,189,298.0	159,774,775.5	87.7%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO-INCOP
ARTÍCULO 10º VENTA DE ACTIVOS
AÑO: 2018

Activos Vendidos (Equipo mobiliario)						
Institución	Cantidad	Tipo	Monto de la venta	Inversión financiada con la venta	Cumple con la Normativa	Observaciones adicionales
			(millones ₡)			
INCOP	1	Vehículo Pick-Up	₡6,110,000.00	N/A	SI	Cambio de flotilla vehicular por antigüedad, placa 104-70.
INCOP	1	Automóvil Marca Honda placa 104-74	₡4,556,250.00	N/A	Sí	Según el oficio CR-INCOP-UPRO-2018-0208, la venta fue gestionada por medio del Remate No. 06-2018, publicado en el Diario Oficial La Gaceta No. 190 del 16 de octubre del 2018.
INCOP	1	Automóvil Marca Mitsubishi Montero placa 104-71	₡4,668,750.00	Se entrega como parte del pago para la compra del Vehículo Toyota Fortuner para uso de la Presidencia Ejecutiva (no se registra el ingreso por ser base efectivo)	Sí	Según el oficio CR-INCOP-UPRO-2018-0208, la venta fue gestionada por medio del Remate No. 06-2018, publicado en el Diario Oficial La Gaceta No. 190 del 16 de octubre del 2018, sin embargo, no hubo propuesta en el remate. Informa la Unidad de Servicios Generales, que el Vehículo Mitsubishi Montero placa 104-71, se entrega como parte de pago por la compra del vehículo Toyota Fortuner para uso de la Presidencia Ejecutiva (Orden de compra 29975).

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto con base en información suministrada por la Unidad de Servicios Generales.

Institución	Activos Vendidos (Bienes Inmuebles)				Cumple con la Normativa	Observaciones adicionales
INCOP	Cantidad	Tipo	Monto de la venta	Inversión financiada con la venta		
			(millones ₡)			
En el periodo 2018 no se vendieron bienes inmuebles.						

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO-INCOP
ARTÍCULO 11º COMPRA Y SUSTITUCIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES
AÑO: 2018

Institución	Cantidad	Vehículos adquiridos	Condiciones que se deben cumplir para la Adquisición o sustitución				
		(Marca o tipo)	Pérdida total del automotor	Vehículo Híbrido (Ecológico)	Vehículo de Emergencia	Vehículos Policiales	Otros
INCOP	2	Vehículo Toyota Hilux					X
INCOP	1	Vehículo Toyota Fortuner					X

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto con base en información suministrada por la Unidad de Servicios Generales.

Vehículo Toyota Hilux :

La institución adquirió dos (2) vehículos, marca Toyota Hilux, diesel, de bajo consumo, por motivos de reemplazo de dos que ya habían cumplido su vida útil y son requeridos en la operación de los Muelles de Quepos y Golfito.

Vehículo Toyota Fortuner:

La Presidencia Ejecutiva solicitó el cambio del vehículo para uso de esa Unidad (Automóvil Marca Mitsubishi Montero placa 104-71, modelo 2009), esto debido al deterioro que ocasiona el uso cotidiano en giras en el interior del país. A saber, el vehículo tiene un kilometraje elevado (223,936) y existe una depreciación como activo a considerar. Es importante describir que el uso del vehículo asignado al Presidente Ejecutivo es diario, y las giras normalmente son de más de doscientos kilómetros y los recorridos más extensos en duración son de seis horas, esto cuando se visita la zona de Gofito.

Los recursos fueron incorporados en la Modificación 03-2018, aprobada en el Acuerdo No. 1 de la Sesión Ordinaria No. 4117 celebrada el 22 de agosto del año 2018 por la Junta Directiva de INCOP.

La compra se gestionó mediante la Orden de Compra No. 29975, conforme la Licitación Abreviada 2018LA-000011-0019200001 por la "Compra de vehículo Institucional" a la empresa Purdy Motor S.A., por un monto de ₡37.000.000,00 (Treinta y siete millones de colones exactos) más la entrega del vehículo Marca Mitsubishi, estilo Montero, 4 x 4, placa 104-71, por un monto de ₡4.668.750,00 (Cuatro millones seiscientos sesenta y ocho mil setecientos cincuenta colones), para un total del nuevo vehículo de ₡41.668.750,00 (Cuarenta y un millones seiscientos sesenta y ocho mil setecientos cincuenta colones).

4.5 ANALISIS DE GASTO POR SERVICIO

En todos los servicios que presta la institución se debe considerar la parte de los salarios por lo que se debe prorratear los mismos, variando el porcentaje en cada uno por el tipo de servicio, tanto de los costos directos como los indirectos.

En este momento el INCOP lleva una contabilidad de costos, los cuales sirven no solo para determinar posibles cambios tarifarios, sino también establecer los costos reales de cada servicio que se presta.

Se debe tomar en cuenta que el costo por cada servicio incluye los directos e indirectos.

Los costos directos incluyen los gastos que se generan en cada muelle a saber Puntarenas, Quepos y Golfito.

Los costos indirectos incluyen gastos que se generan en las unidades de apoyo. Es importante destacar que el INCOP por la cantidad de funcionarios que cuenta no puede brindar todos los servicios con el mismo, por lo que debe contratar para hacer frente al mismo.

Los ingresos por los servicios que se prestan en los Muelles Administrados por INCOP, no se pueden comparar con los ingresos del Muelle de Caldera debido al tipo de servicios que se prestan.

SERVICIO	INGRESO	COSTO TOTAL	COSTO ASIGNADO
PUNTARENAS			
Servicios a las Naves	64,389,418.07		
Estadía	64,149,002.57	1,067,009,568.81	117,268,477.89
Servicio de Amarre y Desamarre	48,523.71	1,067,009,568.81	88,704.44
Limpieza del Muelle	191,891.79	1,067,009,568.81	350,790.46
Servicios de Carga o Descarga	12,409,677.39		
Mercadería General Importación	6,160,737.91	1,067,009,568.81	11,262,222.77
Mercadería General Exportación	3,861,923.00	1,067,009,568.81	7,059,842.15
Vehículos incluida su Transferencia	50.00	1,067,009,568.81	91.40
Graneles	2,376,159.89	1,067,009,568.81	4,343,772.19
Contenedores Llenos	0.00	1,067,009,568.81	0.00
Contenedores Vacíos	0.00	1,067,009,568.81	0.00
Banano y Otras Frutas	0.00	1,067,009,568.81	0.00
Atun	0.00	1,067,009,568.81	0.00
Hierro	10,806.59	1,067,009,568.81	19,755.14
Servicios Básicos a la Mercadería			
Muellaje	7,102,547.83		
Muellaje de Importación	714,385.57		
Mercadería General	335,925.59	1,067,009,568.81	614,093.45
Graneles	378,459.98	1,067,009,568.81	691,849.04
Muellaje de Exportación	6,388,162.26		
Mercadería General	6,381,654.87	1,067,009,568.81	11,666,073.10
Graneles	6,507.39	1,067,009,568.81	11,895.92
Mercadería en Tránsito	0.00	1,067,009,568.81	0.00
Servicios Complementarios			
Alquiler de Equipos y Maquinaria	1,473,631.80		

SERVICIO	INGRESO	COSTO TOTAL	COSTO ASIGNADO
de 10,1tons hasta 20 tons	0.00	1,067,009,568.81	0.00
de 0 hasta 4 toneladas	1,473,631.80	1,067,009,568.81	2,693,893.14
Suministro de Agua Potable	0.00	1,067,009,568.81	0.00
Atención de pasajeros	226,692,125.52		
Pasajeros Embarcados y Desembarcados	6,081,778.13	1,067,009,568.81	11,117,879.24
Pasajeros en Tránsito	220,610,347.39	1,067,009,568.81	403,289,819.14
Atraque de Lanchas	0.00	1,067,009,568.81	0.00
Desconsolidacion	0.00	1,067,009,568.81	0.00
Ingreso de Vehículos a Zona Portuaria	743,244.45		
Ingreso por Vehiculos a Zona Portuaria	743,244.45	1,067,009,568.81	1,358,698.37
Atención de Embarcaciones de Pasajeros	267,787,656.84		
Embarcaciones Mayores a 13.000 TRB	213,625,808.95	1,067,009,568.81	390,521,636.33
Embarcaciones Menores a 13.000 TRB	0.00	1,067,009,568.81	0.00
Tiempo Adicional Buque >13000,00	18,048,866.17	1,067,009,568.81	32,994,481.26
Tiempo Adicional Buque <13000,00	36,112,981.72	1,067,009,568.81	66,016,839.37
Fondeo de Embarcaciones	3,084,549.67		
Embarcaciones Menores a 13.000 TRB	2,797,639.67	1,067,009,568.81	5,114,264.18
Embarcaciones Mayores a 13.000 TRB	286,910.00	1,067,009,568.81	524,489.82
Total de Ingresos	583,682,851.57		
QUEPOS			
Servicios a las Naves	4,819,957.70		
Estadía	4,819,957.70	371,026,673.70	62,253,993.84
Fondeo embarcaciones Mayores a 13.000 TRB	1,739,901.60	371,026,673.70	22,472,359.77
Mayores a 3.000 TRB y Menores de 13.000 TRB	13,123,542.50	371,026,673.70	169,502,096.25
Limpieza de muelle	126,419.03	371,026,673.70	1,632,812.98
Fondeo Embarcaciones Menores a 3.000 TRB	2,092,872.46	371,026,673.70	27,031,288.93
Servicios Básicos a la Mercadería	722,700.38		
		371,026,673.70	0.00
Muellaje de Exportación	722,700.38		
Mercadería General	722,700.38	371,026,673.70	9,334,311.17
Servicios Complementarios			
Ingreso de Vehículos a Zona Portuaria	348,780.40	371,026,673.70	4,504,805.69
Atención de pasajeros	7,492,123.42		
Pasajeros Embarcados y Desembarcados	0.00	371,026,673.70	0.00
Pasajeros en Tránsito	7,492,123.42	371,026,673.70	96,767,364.83
Total de Ingresos	28,726,395.89		
GOLFITO			
Atención de embarcaciones	14,103,405.65		
Embarcaciones mercantes y otros	14,103,405.65	347,690,225.92	18,335,622.67
Barcos Atuneros	0.00	347,690,225.92	0.00
Servicios a las Naves	33,696,821.87		
Servicio de Amarre y Desamarre	33,696,821.87	347,690,225.92	43,808,724.38
Servicios a la Carga	161,265,619.19		
Muellaje	49,782,476.22	347,690,225.92	64,721,438.36
Limpieza de Muelle	13,539,293.95	347,690,225.92	17,602,229.65
Canon por Estiba	97,943,849.02	347,690,225.92	127,335,304.88
Otros Servicios	2,064,928.61		
Servicio de Electricidad,muelle, dique y patios	2,064,928.61	347,690,225.92	2,684,582.20
Almacenaje de Tolvas	0.00	347,690,225.92	0.00
Atención de Pasajeros	7,274,142.11		
Pasajero embarcado o desembarcado	2,842.15	347,690,225.92	3,695.04
Pasajeros en tránsito	7,271,299.96	347,690,225.92	9,453,306.22
Alquiler de Maquinaria y Equipo	0.00	347,690,225.92	0.00
Arrendamiento de Patios	0.00	347,690,225.92	0.00
Otros Alquileres	14,516,247.44		
Alquiler de Bodegas	0.00	347,690,225.92	0.00
Alquiler de Oficinas	14,516,247.44	347,690,225.92	18,872,351.99
Ingreso de Vehiculos a zona portuaria	1,472,759.62		
Vehículo Liviano de hasta 2 toneladas	1,472,759.62	347,690,225.92	1,914,712.33
Vehículo de más de 2 toneladas	0.00	347,690,225.92	0.00
Avituallamiento de Naves	9,707,785.30		
Canon por trasiego de Agua Potable	6,973,204.16	347,690,225.92	9,065,756.42
Canon por trasiego de Combustible	2,734,581.14	347,690,225.92	3,555,187.25
Canon por Avituallamiento de Naves	0.00	347,690,225.92	0.00

SERVICIO	INGRESO	COSTO TOTAL	COSTO ASIGNADO
Atención de Embarcaciones de Pasajeros	9,401,662.17		
Embarc. Pasajeros Menores a 3000 trb	566,157.27	347,690,225.92	736,052.44
Embarcaciones Menores a 13.000 TRB	1,231,708.75	347,690,225.92	1,601,325.77
Embarcaciones Mayores a 13.000 TRB	8,169,953.42	347,690,225.92	10,621,631.88
Fondeo de Embarcaciones	13,367,055.03		
Mayores a 3.000 TRB y Menores de 13.000 TRB	6,320,491.63	347,690,225.92	8,217,174.81
Mayores de 13.000 TRB	7,046,563.40	347,690,225.92	9,161,129.65
Permanencia en Dique Seco	0.00		
Embarcación Extranjera	0.00	347,690,225.92	0.00
Embarcación de Recreo Nacional	0.00	347,690,225.92	0.00
Embarcación de Pesca Nacional	0.00	347,690,225.92	0.00
Total	267,436,584.26		347,690,225.92
COSTOS DIRECTOS GOLFITO			
Servicio de Electricidad, muelle, dique y patios			1,099,043.82
Canon por trasiego de Agua Potable en Golfito			44,706,646.69
AYUDAS A LA NAVEGACION			
Ayudas a la Navegación	1,325,936,649.08		1,605,534,369.95
BALNEARIO DE OJO DE AGUA			
Ingreso por Entradas al Balneario	0.00		
Ingreso por Boletos de Entrada	0.00	80,311,676.39	0.00
Ingreso por Boletos de Entrada Ciudadanos de Oro	0.00	80,311,676.39	0.00
Ingresos por Parqueo de Vehículos	0.00		
Ingreso por Parqueo de Vehículos	0.00	80,311,676.39	0.00
Total Ingresos por Servicios	0.00		
Ingresos Canon por Balneario	0.00		
Ingresos Canon	0.00		
Total ingresos Balneario	0.00		
INGRESOS INCOP SERVICIOS SUJETOS A TARIFICACIÓN	2,205,782,480.80		

Fuente: Plantilla de Costos 2018 de Unidad Contabilidad

COSTOS PUNTARENAS

TOTAL COSTOS PUNTARENAS

362,390,285.96

COSTOS ASIGNADOS UNIDADES DE APOYO

Planificación Institucional

9,453,676.09

Dirección Administrativa Financiera

619,622,704.68

Junta Directiva

2,679,104.79

Auditoría Interna

13,404,724.88

Asesoría Jurídica

7,498,874.47

Presidencia Ejecutiva

23,311,249.12

Gerencia General

16,716,500.17

Operaciones Portuarias

11,932,448.64

COSTOS TOTALES PUNTARENAS

1,067,009,568.81

COSTOS QUEPOS

TOTAL COSTOS QUEPOS

167,016,260.71

COSTOS ASIGNADOS UNIDADES DE APOYO

Planificación Institucional

14,180,514.14

Dirección Administrativa Financiera

185,886,811.40

Junta Directiva

139,840.33

Auditoría Interna

699,681.92

Asesoría Jurídica

391,416.23

Presidencia Ejecutiva

1,216,769.43

Gerencia General

872,545.54

Operaciones Portuarias

622,834.01

TOTAL COSTOS QUEPOS

371,026,673.70

COSTOS GOLFITO

TOTAL COSTOS GOLFITO

241,661,414

Costos Asignados de Departamentos de Apoyo

Planificación Institucional	9,453,676.09
Dirección Administrativa Financiera	61,962,270.47
Junta Directiva	1,227,534.15
Auditoría Interna	6,141,886.52
Asesoría Jurídica	3,435,895.66
Presidencia Ejecutiva	10,680,938.84
Gerencia General	7,659,302.81
Operaciones Portuarias	5,467,306.94
Total Costos Golfito	347,690,226

COSTOS BALNEARIO OJO DE AGUA	
TOTAL COSTOS BALNEARIO OJO DE AGUA	18,349,405.92

Costos Asignados de Departamentos de Apoyo

Planificación Institucional	0.00
Dirección Administrativa Financiera	61,962,270.47
Junta Directiva	0.00
Auditoría Interna	0.00
Asesoría Jurídica	0.00
Presidencia Ejecutiva	0.00
Gerencia General	0.00
Total Costos Balneario de Ojo de Agua	80,311,676.39

COSTOS CALDERA

Secretaría de Fiscalización	133,181,161.50
Unidad Técnica de Supervisión y Control	274,286,017.21

Costos Asignados de Departamentos de Apoyo

Planificación Institucional	56,722,056.55
Dirección Administrativa Financiera	4,027,547,580.44
Junta Directiva	39,405,893.29
Auditoría Interna	197,164,799.57
Asesoría Jurídica	110,297,980.37
Presidencia Ejecutiva	342,875,948.70
Gerencia General	245,876,393.12
Junta Promotora de Turismo	308,000,993.67
Total Costos Caldera	5,735,358,824.42

Costos Ayudas a la Navegación

Total de Costos Ayudas a la Navegación	41,550,294.51
Planificación Institucional	4,726,838.05
Dirección Administrativa Financiera	1,239,245,409.37
Junta Directiva	6,086,050.35
Auditoría Interna	30,451,153.30
Asesoría Jurídica	17,034,991.62
Presidencia Ejecutiva	52,955,538.21
Gerencia General	37,974,424.22
Operaciones Portuarias	175,509,670.32
Total de Costos Ayudas a la Navegación	1,605,534,369.95

Fuente: Plantilla de Costos 2018 de Unidad Contabilidad

Alquiler de Edificios

Los gastos asociados a este servicio que presta la institución es básicamente parte de salarios de los fiscalizadores de estos:

ALQUILER	FISCALIZADOR
BALNEARIO DE OJO DE AGUA	COMISION FISCALIZADORA: DAF-UPRO-USG
ICT	SERVICIOS GENERALES
FAESUPT	SERVICIOS GENERALES / JPT
MUNICIPALIDAD DE PUNTARENAS	JUNTA PROMOTORA DE TURISMO
BANCO DE COSTA RICA	JUNTA PROMOTORA DE TURISMO

En el caso de Balneario de Ojo de Agua, se debe incluir viáticos y gastos de transporte por hacer las giras de fiscalización.

Alquiler de maquinaria y equipo

CUENTA	Ubicación
Alquiler de maquinaria y equipo	Muelle de Puntarenas

Este servicio conlleva los siguientes gastos: Mantenimiento del Montacargas: El costo del año 2018 fue de ₡5,994,026.81.

Venta de Bienes

CUENTA	UBICACIÓN
Venta de agua	Muelle de Golfito
Venta de Energía Eléctrica	Muelle de Golfito

Costos asociados:

1. Otros bienes para la producción y comercialización. El costo del año 2018 fue de ₡5,499,798.00.

Servicio de Transporte Portuario

Este servicio se da en los tres muelles administrados por INCOP a saber, Puntarenas, Quepos y Golfito.

Entre los gastos asociados están:

1. Servicio de Amarre y desamarre (1-04-99), el cual tiene un costo anual en los muelles de Puntarenas y Golfito de ¢27,259,047.21 y ¢50,970,000.00 respectivamente.
2. Servicios de mantenimiento y operación, para mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de funcionamiento, según el siguiente detalle por muelle:
 - a. **Puntarenas:**
 - i. Meta 20-04-1.4 señalización, inversión ¢101,920.00.
 - ii. Meta 20-04-1.6 mantenimiento de edificio, inversión ¢2,200,000.00.
 - iii. Meta 20-04-1.7 Mantenimiento de la Planta Eléctrica, inversión ¢2,316,013.99.
 - iv. Meta 20-04-1.8 Mant. barreras automáticas, escalas y plataformas, inversión ¢10,892,395.73.
 - v. Meta 20-04-115 Contratación mantenimiento y trabajos de operación, inversión ¢14,520,833.30.
 - b. **Muelle Quepos:**
 - i. Meta 20-05-1.2 Mantenimiento de los Edificios y Locales, inversión ¢3,784,405.28.
 - ii. Meta 20-05-1.3 Mantenimiento de planta eléctrica, inversión ¢1,541,233.00.

iii. Meta 20-05-1.4 Mantenimiento de equipo de C.C.T.V, inversión
 ¢951,337.80.

iv. Meta 20-05-1.6 Mantenimiento estructura del Nuevo Tender,
 inversión ¢6,168,618.13.

c. Muelle Golfito:

i. Meta 20-06-2.3 Cumplir con el Plan de Mantenimiento Vigente,
 inversión ¢25,860,602.30.

ii. Meta 20-06-3.8 Adquisición de materiales y suministros, inversión
 ¢6,502,239.84.

d. Proyectos:

i. En el apartado bienes duraderos y Anexo 2, se detallan los proyectos
 llevados a cabo por los muelles en el periodo 2018, a fin de
 modernizar, rehabilitar y brindar una infraestructura portuaria de
 calidad a los usuarios.

3. El servicio de Ayuda a la navegación, que es inherente a todos los buques, se le debe
 brindar el mantenimiento preventivo y correcto de Faros y boyas, el cual tuvo un
 costo de ¢54,531,531.00, asimismo se compraron productos metálicos por
 ¢6,551,177.71 y luces marinas por un monto de ¢2,667,314.17.

4. El servicio de seguridad, monitoreo y limpieza en brindado en las instalaciones de
 Caldera, Quepos, Golfito, Puntarenas y San José, tuvieron un costo anual de
 ¢451,643,739.47.

5. El Seguro de los muelles tuvo un costo de ¢104,714,243.39.

Derechos Administrativos

Adicional a los servicios portuarios, el INCOP tiene ingresos por derechos administrativos que se incluyen en los gastos supra citados de los muelles.

Al cierre del 2018, estos fueron los ingresos obtenidos por este concepto:

CUENTA 2018	PRESUPUESTADO	TOTAL	%
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	243,750,921.86	239,106,370.15	98.09%
Peaje	0.00	7,560,960.15	100.00%
Pasajeros en Tránsito	243,750,921.86	227,053,994.04	93.15%
CANON 15 % sobre servicios a terceros	0.00	573,892.71	100.00%
Canon 5% Sobre Terceros- Pilotos	0.00	3,917,523.25	100.00%

4.6 EJECUCIÓN DE LAS UNIDADES

A continuación, se presenta el cuadro de ejecución presupuestaria de cada unidad que conforma el INCOP:

Unidad	Presupuesto total	Ejecución real 2018	Monto sub ejecutado	% Ejecución Real
10-01- - Junta Directiva	54,777,121.55	32,034,385.47	22,742,736.08	58.48%
10-02- - Presidencia	309,759,969.50	264,109,480.24	45,650,489.26	85.26%
10-03- - Planificación	77,865,971.69	75,493,381.76	2,372,589.93	96.95%
10-04- - Gerencia	81,024,281.38	74,277,955.31	6,746,326.07	91.67%
10-05- - Asesoría Jurídica	116,267,171.20	112,940,586.47	3,326,584.73	97.14%
10-06- - Auditoría	286,515,620.87	222,832,228.01	63,683,392.86	77.77%
10-07- - Junta Promotora	500,412,212.14	472,641,104.94	27,771,107.20	94.45%
10-08- - Dirección Adm.-Financiera	1,801,204,282.19	500,171,625.76	1,301,032,656.43	27.77%
10-09- - Capital Humano	242,077,965.78	192,793,117.41	49,284,848.37	79.64%
10-10- - Proveeduría	103,226,489.65	96,906,540.53	6,319,949.12	93.88%
10-11- - Contabilidad	312,765,673.04	307,363,316.13	5,402,356.91	98.27%
10-12- - Presupuesto	199,489,547.53	42,201,953.25	157,287,594.28	21.15%
10-13- - Informática	212,975,353.12	178,546,367.14	34,428,985.98	83.83%
10-14- - Servicios Generales	801,396,049.63	735,546,560.18	65,849,489.45	91.78%
10-15- - Tesorería	60,343,494.36	56,690,378.78	3,653,115.58	93.95%
10-17- - Contraloría de Servicios	24,258,118.63	23,322,768.41	935,350.22	96.14%
10-24- - Archivo Central	73,907,844.04	72,397,634.17	1,510,209.87	97.96%
10-27- - Gerencia OPIP	208,816,644.10	183,168,262.90	25,648,381.20	87.72%
20-01- - Secretaría Fiscalización	129,780,393.01	115,099,446.90	14,680,946.11	88.69%
20-02- - Unidad Técnica Fiscaliz.	241,075,913.81	188,567,473.44	52,508,440.37	78.22%
20-03- - Dirección Portuaria	453,700,094.30	274,305,007.59	179,395,086.71	60.46%
20-04- - Muelle Puntarenas	482,412,325.32	268,253,151.30	214,159,174.02	55.61%
20-05- - Muelle Quepos	451,785,769.44	365,848,925.29	85,936,844.15	80.98%
20-06- - Muelle Golfito	399,691,049.62	218,295,644.16	181,395,405.46	54.62%
Total presupuesto	7,625,529,355.90	5,073,807,295.54	2,551,722,060.36	66.54%
Total presupuesto excluido Fideicomiso	6,100,099,320.23	4,847,455,115.15	1,252,644,205.08	79.47%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

De la información anterior, se realizan las siguientes observaciones:

- **Dirección Administrativa-Financiera:** cuenta con el presupuesto que se transfiere al Fideicomiso, por lo cual no se le computan la ejecución de esos recursos, ya que es ajeno a su control. Por lo que al excluir la partida 7-01-07 su ejecución sería del 99.29%.
- **Unidad de Presupuesto:** mantiene en su presupuesto los recursos de la partida sumas sin asignación presupuestaria, por lo que excluyendo esos recursos tendría una ejecución de 98.72%

4.7 MOVIMIENTOS PENDIENTES

En el transcurso del año 2018, al cierre del periodo, quedaron dos movimientos pendientes de resolución a nivel presupuestario, los cuales se detallan a continuación:

1. En el mes de junio 2018, se realizó un pago a la empresa Purdy Motor, por concepto de mantenimiento de vehículo, por la suma de ¢72,983.46, no obstante, cuando se hizo el pago, la cuenta de Purdy Motor (en nuestro sistema) estaba en dólares, por lo que en la cuenta bancaria de INCOP se debitó el monto en dólares. Se realizaron las gestiones del caso hasta concretar la devolución de los recursos, sin embargo, por diferencial cambiario, se generó una diferencia entre la salida y entrada del dinero, la cual está pendiente de devolución a la Administración.

No obstante, este movimiento no se puede registrar presupuestariamente, en virtud que la salida de dinero fue por error de moneda, no eran recursos presupuestados, y

el movimiento solo se reflejó en los estados de cuenta bancarios, no así en el Sistema Integrado Administrativo Financiero (SIAF) de INCOP, solamente los traslados de recursos de la cuenta de dólares a la de colones.

El punto medular de este caso, para el área de presupuesto, es que, si tiene afectación en la determinación del superávit libre, puesto que, en la conciliación de saldos de las cuentas bancarias de la Unidad de Tesorería, está pendiente la diferencia a pagar por la variación en el tipo de cambio de la salida y entrada del dinero, y al cierre del periodo 2018 no había sido reintegrado ese dinero.

Es importante indicar que a nivel administrativo se están realizando las gestiones correspondientes.

2. Movimiento de pago de sanciones al Ministerio de Hacienda, por un monto de ¢189,012.00, no obstante, esos recursos no estaban presupuestados, ni está registrado en el SIAF.

Según se indicó por las partes involucradas, se dio por un error en el sistema de Hacienda y por la recomendación realizada por los auditores externos, de realizar el pago.

El problema fundamental es que, es un pago sin contenido presupuestario en multas (1-99-02), ya que en el periodo no fue indicado por Hacienda que correspondía a un pago de impuesto, que, si eran recursos presupuestados, y que al cerrar el año quedó sin registrarse, conforme el oficio CR-INCOP-UT-0256-2018, firmado por la Licda. Luisa Tijerino Sánchez, Jefe Unidad de Tesorería.

RECAUDACIÓN DE INGRESOS

5.1 Aspectos generales

Las proyecciones de ingresos de INCOP para el año 2018 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 2018.
- 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 ₡582.00 por cada dólar americano.

5.2 Estimación del tipo de cambio del dólar

Con relación al tipo de cambio del dólar utilizado en la proyección de ingresos para el año 2018, podemos hablar de dos escenarios, a saber:

- **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 al 30 de junio del 2017, 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 2018 se calculó en un promedio de \$578.96 por U.S. dólar.

- **Escenario 2:** Según el Ministerio de Hacienda en las Directrices y Lineamientos sobre Formulación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto Nacional, el Tipo de Cambio promedio para el año 2018 se estima en \$582.00 por U.S. dólar.

Por lo tanto, dado el comportamiento actual del tipo de cambio del dólar con nuestra divisa, consideramos oportuno utilizar un escenario número 2, por lo que se estimó un tipo de cambio de \$582.00 por U.S. dólar. El tipo de cambio promedio al cierre del periodo 2018 fue el siguiente:

COMPRA	VENTA	PROMEDIO
577.62	578.22	577.92

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.

El presupuesto ordinario de ingresos del año 2018 estuvo conformado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO FINAL
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	6,826,924,010.57	97,661,861.67	6,924,585,872.24
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	2,384,493,707.18	-1,683,550,223.52	700,943,483.66
Total		9,211,417,717.75	-1,585,888,361.85	7,625,529,355.90

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

5.3 Ingresos Totales 2018

Al finalizar el periodo 2018, se recaudó un total acumulado de ¢7,283,579,764.48 en ingresos corrientes y de capital, lo que representa el 105.18% de los ingresos proyectados.

Visto lo anterior, en el siguiente cuadro se reflejan los movimientos de ingresos según su tipo:

TIPO INGRESO	EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
CORRIENTE	5,755,687,368.09	79.02%
FIDEICOMISO	1,517,226,146.39	20.83%
VENTA DE ACTIVOS	10,666,250.00	0.15%
TOTAL	7,283,579,764.48	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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 2017 desde el primer informe de ingresos en el I trimestre 2018).

TIPO DE INGRESO	MONTO EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
INGRESO CORRIENTE	5,755,687,368.09	42.08%
INGRESO FIDEICOMISO	1,517,226,146.39	11.09%
SUPERAVIT LIBRE	3,646,127,122.00	26.66%
SUPERAVIT ESPECIFICO	2,749,014,385.19	20.10%
INGRESO CAPITAL	10,666,250.00	0.08%
TOTAL	13,678,721,271.67	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto

En los apartados Superávit Institucional y Situación Financiera, se analizan las variaciones que presentaron en este periodo los superávit libre y específico, sin embargo, a fin de

complementar el cuadro anterior, se tiene que los ingresos definitivos para este periodo, con los ajustes finales al superávit 2018, se reflejan de esta manera:

INGRESOS TOTALES 2018

TIPO DE INGRESO	MONTO EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
INGRESO CORRIENTE	5,755,687,368.09	34.86%
INGRESO FIDEICOMISO	1,517,226,146.39	9.19%
SUPERAVIT LIBRE	4,891,975,756.45	29.63%
SUPERAVIT ESPECIFICO	4,335,108,357.44	26.26%
INGRESO CAPITAL	10,666,250.00	0.06%
TOTAL	16,510,663,878.37	100.00%

5.4 Comparativo Ingresos 2017-2018

Al analizar la variación que presentan los ingresos reales del periodo 2017 respecto al 2018, tenemos que existe un aumento en aproximadamente ¢602.77 millones, tal como se refleja en el siguiente cuadro:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Venta de agua	6,441,223.09	7,667,864.49	-1,226,641.40	-16.00%
Venta de energía eléctrica	2,129,447.90	1,708,275.63	421,172.27	24.65%
Servicios de transporte portuario	2,088,001,495.29	2,004,824,195.41	83,177,299.88	4.15%
Alquiler de edificios e instalaciones	78,473,698.48	97,438,459.47	-18,964,760.99	-19.46%
Alquiler de maquinaria y equipo	1,379,693.36	1,312,985.65	66,707.71	5.08%
Derechos adm a los servicios de transp. portuario	239,106,370.15	267,228,865.86	-28,122,495.71	-10.52%
Cánones por regulación de los servicios públicos	4,561,769,798.79	4,192,772,235.18	368,997,563.61	8.80%
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	75,246,062.92	90,479,503.21	-15,233,440.29	-16.84%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	21,340,417.10	15,002,451.73	6,337,965.37	42.25%
Sanciones administrativas	409,114.29	352,224.00	56,890.29	16.15%
Intereses morat. por atraso en pago de bienes/serv.	5,417.54	32,858.62	-27,441.08	-83.51%
Venta de activos	10,666,250.00	0.00	10,666,250.00	100.00%
Ingresos Varios No Especificados	11,108,782.34	1,927,871.56	9,180,910.78	476.22%
Servicios culturales y recreativos	11,257,690.00	0.00	11,257,690.00	100.00%
Servicios de publicación e impresión	34,303.23	7,539.41	26,763.82	354.99%
Superavit libre	0.00	56,323.75	-56,323.75	-100.00%
Transferencias de capital de Gobiernos Locales	176,210,000.00	0.00	176,210,000.00	100.00%
TOTALES	7,283,579,764.48	6,680,811,653.97	602,768,110.51	9.02%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Dentro de los elementos que pudieron incidir en un mayor ingreso del año 2018 en comparación con los del año 2017 están:

1. Aumento del tipo de cambio promedio, en el año 2018 fue de \$577.92, mientras en el año 2017 fue de \$568.72.
2. Aumento en cánones por regulación de los servicios públicos en un 8.80%. Producto de mayor prestación de servicios portuarios en las concesionarias.

AÑO	CARGA IMPORTADA	PASAJEROS TRANSITO	CRUCEROS
2017	4,167,919.53	10859	19
2018	4,362,245.98	12434	24
Diferencia	194,326.45	1,575.00	5.00

Fuente: Datos suministrados por la Dirección de Planificación

3. Aumento en los servicios portuarios, en un 4.15%, en los muelles bajo la jurisdicción de INCOP.

Muelle Puntarenas

AÑO	CRUCEROS	CARGA IMPORTADA	CARGA EXPORTADA	PASAJEROS EMB-DES	PASAJEROS TRANSITO
2017	85	2,319.28	812.27	1,923.00	117,709.00
2018	78	2,116.46	920.62	2,106.00	116,795.00
Diferencia	-7.00	-202.82	108.35	183.00	-914.00

Fuente: Datos suministrados por la Dirección de Planificación

Muelle Quepos

AÑO	CRUCEROS	BUQUES	CARGA EXPORTADA	PASAJEROS EMB-DES	PASAJEROS TRANSITO
2017	71.00	4,533.00	4,465.00	16.00	18,984.00
2018	43.00	3,396.00	2,800.00	0.00	4,220.00
Diferencias	-28.00	-1,137.00	-1,665.00	-16.00	-14,764.00

Fuente: Datos suministrados por la Dirección de Planificación

Nota: Es importante aclarar que la operatividad del Muelle Quepos presentó una disminución por los trabajos estructurales y de reforzamiento realizados en el año 2018, a raíz de los daños provocados por la Tormenta Nate a finales del año 2017.

Muelle Golfito

AÑO	CARGA IMPORTADA	CARGA EXPORTADA	BUQUES	CRUCEROS	PASAJEROS EMB-DES	PASAJEROS TRANSITO
2017	730.72	195,585.00	183.00	50.00	3,002.00	2,105.00
2018	2,616.59	225,800.27	175.00	44.00	1.00	3,919.00
Diferencias	1,885.87	30,215.27	-8.00	-6.00	-3,001.00	1,814.00

Fuente: Datos suministrados por la Dirección de Planificación

Muelle Punta Morales

AÑO	CARGA EXPORTADA	BUQUES
2017	185,806.92	10.00
2018	222,420.80	10.00
Diferencias	36,613.88	0.00

Fuente: Datos suministrados por la Dirección de Planificación

4. Ingresos por servicios culturales y recreativos, que se empezó a registrar este año, según indicación de la Contraloría General de la República en el oficio DFOE-IFR-0515 (Aprobación Presupuesto Ordinario INCOP 2018), los ingresos por entradas al Balneario Ojo de Agua, cuyo 10% debe transferirse a la Municipalidad de Belén, de conformidad con la Ley N°6414, artículos 1 y 2, por el monto de ¢11.26 millones.
5. Venta de vehículos, por cambio de flotilla vehicular, por la suma de ¢10.67 millones.
6. Ingresos varios no especificados por un total de ¢11.11 millones, los cuales no se pudo identificar la procedencia.
7. En el canon del Fideicomiso, se recibió la suma de ¢176,210,000.00, según comprobante No. 24586531, de fecha 16 de noviembre del 2018, provenientes de la Municipalidad de Esparza, para el proyecto “Construcción del Puente Peatonal de Mata de Limón”.

5.5 Comparación Presupuestado versus Ingresado

Esta sección del informe es importante ya que nos determina como estuvo la situación de ingresos de la institución conforme a las proyecciones realizadas durante el año por la Unidad de Planificación. Además de medir en cierta manera un aumento en los servicios prestados.

Código	Descripción	PROYECCION INGRESO A DICIEMBRE	INGRESO REAL A DICIEMBRE	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	6,924,585,872.24	7,096,703,514.48	172,117,642.24	2.49%
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6,924,585,872.24	7,096,703,514.48	172,117,642.24	2.49%
1.3.1.0.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,891,996,556.80	6,988,593,720.29	96,597,163.49	1.40%
1.3.1.1.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES	12,107,685.07	8,570,670.99	-3,537,014.08	-29.21%
1.3.1.1.05.00.0.0.000	Venta de Agua	6,383,917.49	6,441,223.09	57,305.60	0.90%
1.3.1.1.06.00.0.0.000	Venta de Energía Eléctrica	5,723,767.59	2,129,447.90	-3,594,319.69	-62.80%
1.3.1.2.00.00.0.0.000	VENTA DE SERVICIOS	2,079,685,444.92	2,179,146,880.36	99,461,435.44	4.78%
1.3.1.2.01.00.0.0.000	SERVICIOS DE TRANSPORTE	1,977,304,971.57	2,088,001,495.29	110,696,523.72	5.60%
1.3.1.2.01.03.0.0.000	Servicios de Transporte Portuario	1,977,304,971.57	2,088,001,495.29	110,696,523.72	5.60%
1.3.1.2.04.00.0.0.000	ALQUILERES	86,378,611.69	79,853,391.84	-6,525,219.85	-7.55%
1.3.1.2.04.01.0.0.000	Alquiler de Edificios e Instalaciones	85,152,000.00	78,473,698.48	-6,678,301.52	-7.84%
1.3.1.2.04.02.0.0.000	Alquiler de Maquinaria y Equipo	1,226,611.69	1,379,693.36	153,081.67	12.48%
1.3.1.2.09.00.0.0.000	OTROS SERVICIOS	16,001,861.67	11,291,993.23	-4,709,868.44	-29.43%
1.3.1.2.09.04.0.0.000	Servicios culturales y recreativos	16,001,861.67	11,257,690.00	-4,744,171.67	-29.65%
1.3.1.2.09.06.0.0.000	Servicios de publicidad e impresión	0.00	34,303.23	34,303.23	100.00%
1.3.1.3.00.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	4,800,203,426.80	4,800,876,168.94	672,742.14	0.01%
1.3.1.3.01.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE	243,750,921.86	239,106,370.15	-4,644,551.71	-1.91%
1.3.1.3.01.03.0.0.000	Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte Portuario	243,750,921.86	239,106,370.15	-4,644,551.71	-1.91%
1.3.1.3.02.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	4,556,452,504.94	4,561,769,798.79	5,317,293.85	0.12%
1.3.1.3.02.01.0.0.000	Cánones por Regulación de los Servicios Públicos	4,556,452,504.94	4,561,769,798.79	5,317,293.85	0.12%
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	32,589,315.44	96,586,480.02	63,997,164.58	196.37%
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	32,589,315.44	96,586,480.02	63,997,164.58	196.37%
1.3.2.3.01.00.0.0.000	INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	26,797,811.34	75,246,062.92	48,448,251.58	180.79%
1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	26,797,811.34	75,246,062.92	48,448,251.58	180.79%
1.3.2.3.03.00.0.0.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	5,791,504.10	21,340,417.10	15,548,913.00	268.48%
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre Ctas. Corrientes y otros dep. en Bancos Estatales	5,791,504.10	21,340,417.10	15,548,913.00	268.48%
1.3.3.0.00.00.0.0.000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	0.00	409,114.29	409,114.29	100.00%
1.3.3.1.00.00.0.0.000	MULTAS Y SANCIONES	0.00	409,114.29	409,114.29	100.00%
1.3.3.1.04.00.0.0.000	Sanciones Administrativas	0.00	409,114.29	409,114.29	100.00%
1.3.4.0.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS	0.00	5,417.54	5,417.54	100.00%
1.3.4.2.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicio	0.00	5,417.54	5,417.54	100.00%
1.3.9.0.00.00.0.0.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	11,108,782.34	11,108,782.34	100.00%
1.3.9.2.00.00.0.0.000	Ingresos Varios No Especificados	0.00	11,108,782.34	11,108,782.34	100.00%
2.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE CAPITAL	0.00	186,876,250.00	186,876,250.00	100.00%
2.1.0.0.00.00.0.0.000	VENTA DE ACTIVOS	0.00	10,666,250.00	10,666,250.00	100.00%
2.1.1.0.00.00.0.0.000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0.00	10,666,250.00	10,666,250.00	100.00%
2.1.1.3.00.00.0.0.000	Venta de maquinaria y equipo	0.00	10,666,250.00	10,666,250.00	100.00%
2.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	176,210,000.00	176,210,000.00	100.00%
2.4.1.0.00.00.0.0.000	Transferencias de Capital Sector Público	0.00	176,210,000.00	176,210,000.00	100.00%
2.4.1.4.00.00.0.0.000	Transferencias de capital de Gobiernos Locales	0.00	176,210,000.00	176,210,000.00	100.00%
TOTAL INGRESOS		6,924,585,872.24	7,283,579,764.48	358,993,892.24	5.18%

Fuente: Datos de ingresos reales elaborados por Unidad de Presupuesto, ingresos proyectados elaborados por Dirección de Planificación.

Las principales cuentas de ingresos que sobrepasaron la estimación son:

- o Servicios de Transporte Portuario, por más de ¢110.69 millones, lo que refleja mayor prestación de éstos en nuestros muelles.
- o Cánones por Regulación de los Servicios Públicos, por más de ¢5.32 millones, de igual manera, refleja servicios portuarios eficaces y eficientes en las concesionarias.
- o Intereses sobre títulos valores por más de ¢48.44 millones e intereses de cuentas bancarias por más de ¢15.55 millones.

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

COMPARATIVO INGRESO CORRIENTE 2010-2018 POR TRIMESTRE*					
AÑO	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	TOTAL
2010	1,189,837,636.27	756,672,199.51	856,184,404.51	823,439,432.67	3,626,133,672.96
2011	871,407,070.08	869,741,617.91	844,901,548.73	959,137,510.64	3,545,187,747.36
2012	970,714,490.47	988,196,033.40	838,876,437.30	1,049,559,061.41	3,847,346,022.58
2013	997,247,519.27	859,411,938.60	865,581,983.55	999,180,409.31	3,721,421,850.73
2014	1,092,823,264.61	1,084,673,695.82	956,741,624.24	1,239,068,179.75	4,373,306,764.42
2015	1,183,798,709.54	1,182,726,425.38	1,147,353,575.05	1,380,549,621.44	4,894,428,331.41
2016	1,367,025,174.65	1,373,399,798.07	1,383,575,565.58	1,700,826,772.54	5,824,827,310.84
2017	1,627,332,924.34	1,567,378,377.71	1,670,330,037.52	1,815,713,990.66	6,680,755,330.23
2018	1,828,930,851.88	1,661,818,796.42	1,717,955,337.81	1,887,998,528.37	7,096,703,514.48

*No incluye ingresos de capital ni financiamiento.

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Como se observa, el año 2018 muestra un aumento de los ingresos con referencia a todos los años anteriores, esto debido a las situaciones presentadas con anterioridad.

5.6 Cuentas de Ingresos

5.6.1 Venta de Bienes

Corresponde a la venta de agua y energía eléctrica en los muelles administrados por INCOP. Por este concepto, se estimó recibir en el 2018, la suma de ¢12,107,685.07, correspondiendo a la venta de agua el monto de ¢6,383,917.49 y a la venta de energía eléctrica ¢5,723,767.58.

Al finalizar el periodo, se recaudó la suma total de ¢8,570,670.99, un 70.79%, detallado en el siguiente cuadro:

CUENTA 2018	PRESUPUESTADO	TOTAL	%
VENTA DE BIENES	12,107,685.07	8,570,670.99	70.79%
Venta de agua	6,383,917.49	6,441,223.09	100.90%
Venta de Energía Eléctrica	5,723,767.58	2,129,447.90	37.20%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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 de agua y electricidad.

Respecto al año 2017, se recibieron ¢-805,469.13 menos en este año.

5.6.2 Servicio de Transporte Portuario

Para el año 2018 se proyectó recibir por este servicio la suma de ¢1,977,304,971.57. Al cierre del periodo ingresó un total acumulado de ¢2,088,001,495.29, es decir, el 105.60% de lo planificado. Respecto al 2017, se recibieron ¢83.18 millones más.

En el siguiente cuadro, se observa el detalle de los servicios portuarios que generaron los ingresos:

CUENTA 2018	PRESUPUESTADO	TOTAL	%
SERVICIO TRANSPORTE PORTUARIO	1,977,304,971.57	2,088,001,495.29	105.60%
Ayudas a la Navegación	1,356,383,009.32	1,420,050,728.40	104.69%
Estadía en muelle	173,824,637.71	142,813,383.63	82.16%
Muellaje en Importacion	73,976.88	341,898.95	462.17%
Muellaje en Exportación	35,815,867.02	60,578,374.40	169.14%
Limpieza de Muelle	8,204,698.04	13,866,977.08	169.01%
Embarque o desembarque pasajeros	8,543,891.85	6,506,223.08	76.15%
Servicio de Amarre y Desamarre	26,564,605.25	33,802,825.26	127.25%
Consolidación y Desconsolidación de Contenedores	962,304.09	1,836,615.05	190.86%
Canon por estiba	43,806,750.35	68,178,151.85	155.63%
Canon por trasiego de combustible	4,323,044.80	2,148,568.36	49.70%
Carga y Descarga de Importacion/mercaderia general	4,745,127.21	5,678,337.23	119.67%
Carga y Descarga de Importacion/graneles	2,860,395.08	2,205,674.90	77.11%
Carga y Descarga/Exportación/Mercaderia General	0.00	3,884,274.95	100.00%
Carga y Descarga en Bahia por no uso de Instalación	33,961,774.42	21,667,850.90	63.80%
Muellaje/Graneles de Importacion	324,307.61	271,747.66	83.79%
Muellaje/Graneles de Exportación	0.00	6,507.39	100.00%
Embarcaciones Pasajeros/Mayores de 13000 TRB	212,821,241.70	210,302,648.14	98.82%
Embarcaciones Pasajeros/Mayores 13000 TRB Tiempo Adicional	24,131,709.61	16,715,930.61	69.27%
Embarcacion Pasajeros/Menor 13000 TRB	0.00	2,052,471.56	100.00%
Fondeo Embarcación/Menores a 3000 TRB	12,370,769.04	7,950,903.21	64.27%
Fondeo Embarcacion/Mayores a 3000 TRB y menores de 13000 TRB	27,250,286.99	20,351,667.25	74.68%
Fondeo de Embarcaciones /Mayores de 13000 TRB	336,574.60	9,483,233.16	2817.57%
Carga y Descarga de Importacion/hierro y similares	0.00	10,806.57	100.00%
Adelanto clientes	0.00	37,295,695.70	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto

5.6.3 Alquiler de Edificios

Para el año 2018, se proyectó recibir la suma de ¢3.49 millones, en el Presupuesto Extraordinario 01-2018 se incorporaron ¢81.66 millones del alquiler del Balneario Ojo de Agua, por lo que el presupuesto final es de ¢85.15 millones.

En el periodo se recaudó un total acumulado de ¢78,473,698.48, lo que representa el 92.45% de lo estimado.

En el siguiente cuadro, se observa el desglose de los alquileres que mantiene la Institución:

ALQUILER EDIFICIOS 2018	PRESUPUESTADO INGRESAR	TOTAL	%
BANCO DE COSTA RICA	0.00	0.00	0.00%
BALNEARIO DE OJO DE AGUA	81,660,000.00	73,505,001.48	90.01%
ICT	3,492,000.00	3,470,895.00	99.40%
FAESUPT	0.00	1,497,802.00	100.00%
MUNICIPALIDAD DE PUNTARENAS	0.00	0.00	0.00%
TOTAL	85,152,000.00	78,473,698.48	92.16%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto

En el periodo 2018, se renovaron 2 contratos de alquiler: Banco de Costa Rica y Municipalidad de Puntarenas, los mismos fueron firmados en agosto del 2018, sin embargo, no se percibieron recursos de esas entidades, por razones desconocidas. Además, dichos recursos no fueron incluidos en la proyección de ingresos, por la fecha en que se suscribieron los contratos.

Con respecto al alquiler del Balneario Ojo de Agua, el mes de enero 2018, fue cancelado con el depósito realizado en diciembre 2017, por lo cual se refleja el 90.01%, ya que presupuesto registra base efectivo.

Sobre el alquiler de edificio a FAESTUP, aún no se ha suscrito el contrato respectivo, sin embargo, la entidad hace uso de las instalaciones por lo que se le factura el alquiler y el pago es puntual. En el periodo 2019 se giraron las instrucciones del caso para normalizar la situación contractual.

Alquiler de Maquinaria

Para el periodo 2018, se proyectaron ingresos por ¢1,226,611.69. Al finalizar el año se recibieron ¢1,379,693.36, lo que representa un 112.48%.

Estos recursos se generan por el alquiler del montacargas en el Muelle de Puntarenas para las operaciones portuarias, no obstante, es importante indicar que su recaudación depende de la solicitud que realicen los clientes.

5.6.4 Otros Servicios

Servicios Culturales y Recreativos

Según lo manifestado por la Contraloría General de la República en el oficio DFOE-IFR-0515 (Aprobación Presupuesto Ordinario INCOP 2018), de conformidad con la Ley N°6414, artículos 1 y 2, el INCOP debe realizar la transferencia del 10% de las entradas al Balneario Ojo de Agua, a la Municipalidad de Belén. Lo anterior, constituye la razón de existir este ingreso, al no ser incluidos en la formulación inicial, se incorporaron en el Presupuesto Extraordinario 01-2018.

Se estimó que ingresara el monto de ¢16,001,861.67, pero el ingreso real fue de ¢11,257,690.00, es decir, un 70.35%.

Dichos recursos fueron trasladados a la Municipalidad de Belén, sin embargo, por error humano se pagaron de más ¢245.00, por lo que en el pago de enero 2019 se realiza el ajuste respectivo.

Servicios de publicidad e impresión

Es un ingreso muy esporádico, por lo que resulta difícil su estimación, ya que se genera cuando se venden fotocopias de expedientes, cada vez que sea requerido. Al cierre del IV trimestre se recibió la suma de ¢34,303.23.

5.6.5 Derechos Administrativos

Para el año 2018, se proyectó el ingreso de ¢243,750,921.86 en los derechos administrativos de a los servicios de transporte portuario. Al cierre del periodo, se recaudaron ¢239,106,370.15, es decir el 98.09% de lo estimado. Respecto al año 2017, se recibieron ¢-28.12 millones menos en este periodo.

En el siguiente cuadro, se observa el detalle de lo recaudado por cada derecho administrativo:

CUENTA 2018	PRESUPUESTADO	TOTAL	%
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	243,750,921.86	239,106,370.15	98.09%
Peaje	0.00	7,560,960.15	100.00%
Pasajeros en Tránsito	243,750,921.86	227,053,994.04	93.15%
CANON 15 % sobre servicios a terceros	0.00	573,892.71	100.00%
Canon 5% Sobre Terceros- Pilotos	0.00	3,917,523.25	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto

5.6.6 Ingreso por Concesionaria

El INCOP dentro de sus fuentes de financiamientos está los recursos que reciben de las concesionarias del Muelle de Caldera a saber SAAM, SPC y SPGC.

La Dirección de Planificación estimó para el año 2018 un ingreso por concepto de canon la suma de \$4,556,452,504.94. A su vez de ese monto, corresponde trasladar al Fideicomiso la suma de \$1,525,430,035.77.

En el siguiente cuadro se desglosan esos rubros:

PROYECCION CANON TURISTICO 2018					
CONCESIONARIA	ENERO	ABRIL	JULIO	OCTUBRE	TOTAL
SAAM	11,738,293.87	11,249,937.97	13,834,867.23	12,146,977.73	48,970,076.81
SPC	225,514,458.34	216,792,334.82	243,319,070.32	275,744,882.77	961,370,746.25
SPGC	107,308,967.28	122,751,473.39	157,147,504.55	127,881,267.49	515,089,212.71
TOTAL	344,561,719.50	350,793,746.18	414,301,442.11	415,773,127.99	1,525,430,035.77
PROYECCION CANON TOTAL 2018					
INSTITUCION	ENERO	ABRIL	JULIO	OCTUBRE	TOTAL
TOTAL	1,056,319,976.14	1,034,920,564.55	1,185,763,254.76	1,279,448,709.50	4,556,452,504.94
INCOP	711,758,256.64	684,126,818.37	771,461,812.65	863,675,581.51	3,031,022,469.17
FIDEICOMISO	344,561,719.50	350,793,746.18	414,301,442.11	415,773,127.99	1,525,430,035.77

Fuente: Datos suministrados por Dirección de Planificación.

Con esta información general procederemos a ver como fue el comportamiento del ingreso real por canon durante el año 2018, tanto para INCOP, como para Fideicomiso.

CANON TURISTICO 2018					
CONCESIONARIA	ENERO	ABRIL	JULIO	OCTUBRE	TOTAL
SAAM	13,854,876.82	12,779,151.76	14,304,347.17	14,403,725.14	55,342,100.89
SPC	237,785,474.03	225,388,557.21	251,667,556.54	244,664,195.45	959,505,783.23
SPGC	119,299,984.02	91,292,714.31	148,292,795.18	143,492,768.76	502,378,262.27
TOTAL	370,940,334.86	329,460,423.29	414,264,698.89	402,560,689.35	1,517,226,146.39
CANON TOTAL 2018					
INSTITUCION	ENERO	ABRIL	JULIO	OCTUBRE	TOTAL
TOTAL	1,125,861,387.42	1,043,963,550.21	1,212,180,410.03	1,179,764,451.13	4,561,769,798.79
INCOP	754,921,052.55	714,503,126.93	797,915,711.14	777,203,761.78	3,044,543,652.40
FIDEICOMISO	370,940,334.86	329,460,423.29	414,264,698.89	402,560,689.35	1,517,226,146.39

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Con relación a la proyección, para INCOP se recibió ¢13.52 millones de más y para Fideicomiso ¢-8.20 millones menos.

En comparación con el año 2017, se recibieron mayor cantidad de recursos, alrededor de un 8.80%, conforme se observa en el siguiente cuadro:

INSTITUCION	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INCOP	2,794,876,919.07	3,044,543,652.40	249,666,733.33	8.93%
FIDEICOMISO	1,397,895,316.12	1,517,226,146.39	119,330,830.27	8.54%
TOTAL	4,192,772,235.19	4,561,769,798.79	368,997,563.60	8.80%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

5.6.7 Renta de Activos Financieros

Intereses sobre Títulos Valores

En esta cuenta de ingresos, se estimó un ingreso de ¢26,797,811.34, de conformidad con las proyecciones de inversiones financieras de la Comisión de Inversiones de INCOP. En el periodo el ingreso real fue de ¢75,246,062.92, es decir un 280.79%.

En virtud de los atrasos en los proyectos, los recursos fueron invertidos, lo cual generó estos intereses.

Intereses sobre Cuentas Bancarias

Como es política de la institución se cuenta con menos recursos en las cuentas bancarias, por lo que a su vez provoca menos ingresos por intereses, no obstante, se percibió una buena cantidad de recursos.

Para el año 2018, se proyectó recibir ¢5,791,504.10. Al finalizar el año ingresó un total acumulado de ¢21,340,417.10, lo que sobrepasa la estimación (368.48%).

5.6.8 Multas y Sanciones

Sanciones Administrativas

Este ingreso no presenta estimación por su esporádica aparición, sin embargo, se recibieron ¢409,114.29, por motivo de multa por incumplimiento de contratos de limpieza.

5.6.9 Intereses Moratorios

Se recibió la suma total de ¢5,417.54, por motivo de intereses moratorios a pago de saldos pendientes de facturas de servicios portuarios. Este ingreso es muy variable, por la naturaleza de este.

5.6.10 Otros ingresos no tributarios

Se recibieron ingresos varios no especificados, por el monto total de ¢11,108,782.34, los cuales no se pudo determinar su procedencia.

5.6.11 Ingresos de capital

Venta de Activos Fijos: Venta de maquinaria y equipo

Este año, ingresó por concepto de venta de activos, la suma total de ¢10,666,250.00, según se detalla:

- o En el III trimestre 2018, se registró el ingreso de ₡6,110,000.00, por la venta del vehículo pick-up placa 104-70, por cambio de flotilla vehicular por antigüedad, tramitado por el Remate Público No. 2-2018, aprobado por la Junta Directiva en el Acuerdo No. 6 firme de la sesión No. 4126.
- o En el IV trimestre 2018, se registró el ingreso de ₡4,556,250.00, por la venta del Automóvil Marca Honda placa 104-74, que según el oficio CR-INCOP-UPRO-2018-0208, la venta fue gestionada por medio del Remate No. 06-2018, publicado en el Diario Oficial La Gaceta No. 190 del 16 de octubre del 2018.

Además, respecto al Automóvil Marca Mitsubishi Montero placa 104-71, según el oficio CR-INCOP-UPRO-2018-0208, la venta fue gestionada por medio del Remate No. 06-2018, publicado en el Diario Oficial La Gaceta No. 190 del 16 de octubre del 2018, sin embargo, no hubo propuesta en el remate. Y según informe de la Unidad de Servicios Generales, este vehículo, se entregó como parte de pago por la compra del vehículo Toyota Fortuner para uso de la Presidencia Ejecutiva (Orden de compra 29975).

Transferencias de Capital de Gobiernos Locales

Se recibió la suma de ₡176,210,000.00, según comprobante No. 24586531, de fecha 16 de noviembre del 2018, provenientes de la Municipalidad de Esparza, para el proyecto “Construcción del Puente Peatonal de Mata de Limón”, recursos que son trasladados al superávit 2018 del Fideicomiso 1026 INCOP-ICT-BNCR, los cuales quedan sujetos a lo que disponga la Administración Superior.

DESVIACIONES Y ALCANCE DE METAS

Desviaciones.

Tal como se abarcó en la sección 3.7 Causas del grado de ejecución, las partidas de Transferencias de Capital y Bienes Duraderos fueron las que mayormente incidieron en no lograr el 90% de ejecución presupuestaria en el periodo 2018.

La mayor desviación de lo programado inicialmente se materializa en el Programa 2, específicamente en los proyectos a cargo de la Dirección Portuaria y sus muelles (Quepos, Golfito, Puntarenas).

A nivel de Transferencias de Capital, según se desprende del Informe de Liquidación 2018 del Fideicomiso, una serie de aspectos fuera del alcance de su gestión, ocasionaron el porcentaje de ejecución de los recursos de este periodo (ver pág. 73 de este informe).

Con relación a los proyectos no ejecutados total o parcialmente a cargo del INCOP, por diversas razones, que fueron debidamente justificadas por las áreas responsables, y en el Anexo No. 2, se puede ver con más detalle los recursos que quedaron sin ejecutar, se tomarán una serie de medidas al respecto, a efectos de mejorar sustancialmente esta situación, así como las recomendaciones necesarias hacia la Administración Superior.

Alcance de Metas.

Sobresalen por su impacto en la sociedad y con el objetivo de brindar servicios portuarios con eficiencia, eficacia, calidad y economicidad las siguientes metas cumplidas por la Institución durante el año 2018:

- Instalación de aires acondicionados en el edificio de la Junta Promotora de Turismo en Puntarenas, con el objetivo de brindar instalaciones físicas adecuadas para la atención de turistas y visitantes que arriban a la provincia, lo que coadyuva en la promoción turística de Puntarenas. Inversión ¢10,742,349.00.
- Renovación de la Infraestructura tecnológica para robustecer la plataforma de servicios informáticos, propiciando la continuidad del negocio, en virtud que la Institución mantiene la plataforma de gestión de servicios portuarios en línea, implementación de factura electrónica, innovación en los sistemas de Auditoría, entre otros. Inversión ¢38,439,293.34.
- Compra de paneles solares para capitanía de puerto en Puntarenas, con el objetivo de adquirir sistemas amigables con el ambiente y disminuir costos de operación. Inversión ¢2,481,480.00.
- Compra de lámparas autocontenidas para los sistemas de señalización acuáticos y fijos que forman parte de las ayudas a la navegación, a fin de brindar servicios portuarios eficientes con todas las medidas de seguridad. Inversión ¢2,667,314.17.
- Instalación de barandas para protección de pasajeros y usuarios, minimizando el riesgo de accidentes, en Muelle Puntarenas. Inversión ¢6,657,140.00.
- Rehabilitación y Reforzamiento del Muelle de Puntarenas que incluye: Rehabilitación pantalla de defensa, Rehabilitación pedestal bita, Rehabilitación de 75 m² de losa, Rehabilitación 68 vigas transversales del puente de acceso y compra e instalación de 200 ánodos de zinc, Sustitución de 27 Tapas de Registro en Acero Inoxidable. Inversión ¢148,890,014.14.

- Restablecer las condiciones originales de los elementos estructurales y capacidades estáticas y dinámicas en el Muelle de Quepos. Inversión ¢219,003,471.34.
- Construcción de plataforma con izaje en Quepos, a fin de restituir en parte los servicios de operaciones portuarias a los operadores de tour en virtud de los daños ocasionados por la tormenta Nate. Inversión ¢33,855,429.06.
- Mantenimiento y reparación de bitas, cilindros y baquelitas que quedaron debilitadas por la extracción de pernos, en Muelle Golfito. Inversión ¢23,187,219.47.
- Remodelación de baños y cielo raso del INCOP San José, con las condiciones necesarias a fin de cumplir la Ley 7600. Inversión ¢13,285,908.00.
- Brindar las condiciones en las instalaciones del Centro Recreativo Balneario Ojo de Agua, conforme lo establece la Ley 7600, en rampas y aceras I Etapa. Inversión ¢64,990,665.39.
- Acondicionar y modernizar el sistema eléctrico e iluminación del muelle de Golfito I Etapa. Inversión ¢27,964,428.00.
- Construcción de la nueva área de Archivo Institucional, conforme los términos del cartel de la Licitación Abreviada 2018LA-000008-01 y la oferta adjudicada, con el objeto de brindar las condiciones físicas idóneas para la conservación de los documentos institucionales y preservar su valor en el tiempo. Inversión ¢46,845,000.00.

En el informe de Evaluación al POI que realiza la Unidad de Planificación Institucional, establece un mayor análisis con referencia a las desviaciones y alcance de metas y las que se indican en este informe.

SITUACION FINANCIERA

Realizando una comparación de los recursos disponibles al 31 de diciembre de los años 2017-2018, en términos globales se percibe un aumento de los recursos disponibles (superávits) de ¢2,209,772,468.94, distribuido de la siguiente manera:

- Superávit libre institucional: ¢742,798,502.94
- Superávit específico Fideicomiso: ¢1,466,973,966.00.
- Superávit específico Golfito: no tiene aumento.

Descripción	2017	2018	Ajuste
Superávit acumulado	6,395,141,507.19	8,604,913,976.13	2,209,772,468.94
Superávit libre	3,646,127,122.00	4,388,925,624.94	742,798,502.94
Superávit acum. Canon Turístico	2,739,141,398.39	4,206,115,364.39	1,466,973,966.00
Superávit Específico Muelle Golfito	9,872,986.80	9,872,986.80	0.00

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Como se observa en el cuadro que se presenta a continuación, específicamente la comparación de ingresos y egresos según su tipo, la institución hasta el 31 de diciembre tiene saldos positivos en comparación ingreso versus gasto.

DESCRIPCION	CORRIENTE	FIDEICOMISO	SUPERAVIT LIBRE (Presupuestado)+ movimientos	INGRESO CAPITAL	TOTAL
INGRESO	5,755,687,368.09	1,517,226,146.39	0.00	10,666,250.00	7,283,579,764.48
EGRESO	4,847,455,115.15	226,352,180.39	0.00	0.00	5,073,807,295.54
DIFERENCIA	908,232,252.94	1,290,873,966.00	0.00	10,666,250.00	2,209,772,468.94

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

No obstante, si el INCOP no tuviese Superávit libre acumulado, igualmente se vería un superávit durante el año 2018.

DESCRIPCION	CORRIENTE
INGRESO	5,755,687,368.09
EGRESO	4,847,455,115.15
DIFERENCIA	908,232,252.94

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Del cuadro anterior, se excluye ingresos por concepto de canon para el Fideicomiso INCOP-BNCR-ICT y sus respectivos egresos.

SUPERAVIT INSTITUCIONAL

8.1 Superávit General

Como se ha mencionado en este informe, el tipo de cambio afectó no solamente los ingresos percibidos por la institución, sino también el cálculo del superávit institucional. El tipo de cambio proyectado para el año 2018 era de ₡582, no obstante, el promedio fue de ₡577.92.

Otra situación importante de rescatar y que influye en el Superávit institucional, se debe a que el INCOP cerró el 31 de diciembre de 2018 con un tipo de cambio de ₡609.27 y para el año 2017 fue de ₡569.91, no obstante, durante el año la variación ha causado un diferencial cambiario con los datos que se manejan en Tesorería del INCOP.

Al cerrar el año queda la siguiente situación clasificándolo por gasto:

Descripción	Ingresos reales acum. 31 dic 2018	Egresos reales acum. 31 dic 2018	Diferencia
Superávit acumulado	7,283,579,764.48	5,073,807,295.54	2,209,772,468.94
Corriente	5,755,687,368.09	4,847,455,115.15	908,232,252.94
Superávit	0.00	0.00	0.00
Canon Turístico	1,517,226,146.39	226,352,180.39	1,290,873,966.00
Superávit Específico Muelle Golfito	0.00	0.00	0.00
Ingreso de capital	10,666,250.00	0.00	10,666,250.00

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Por la situación anteriormente descrita se procedió a realizar un estudio acerca del ajuste del superávit, para determinar el monto real que tiene la institución en sus arcas.

El INCOP tiene cuentas corrientes e inversiones en dólares como se muestra a continuación, de conformidad con el oficio CR-INCOP-UT-0010-2019 de fecha 14 de enero del 2019, suscrito por la Licda. Luisa Tijerino Sánchez, Jefe de la Unidad de Tesorería:

Saldos disponibles al 31 de diciembre 2018

RUBRO	MONTO (¢)
Total Inversiones	2,022,842,800.00
Total Inversiones en Garantía	21,570,696.10
Total Cuentas Corrientes	2,855,135,247.15
Total Cajas Chicas	2,300,000.00
Total General	4,901,848,743.25

Saldos Fideicomiso

RUBRO	MONTO (¢)
Total Cuentas Corrientes	4,325,235,370.64

En el monto de Fideicomiso, se percibió la suma de ¢176,210,000.00, según comprobante No. 24586531, de fecha 16 de noviembre del 2018, provenientes de la Municipalidad de Esparza, para el proyecto “Construcción del Puente Peatonal de Mata de Limón”.

Por lo anterior, se firmó Resolución Administrativa CR-INCOP-RESOLUCIÓN-GG-0003-2019, para el correspondiente ajuste del Superávit institucional 2018, el cual quedaría de la siguiente forma:

Descripción	Monto (¢)
Superávit acumulado	9,227,084,113.89
Superávit libre	4,891,975,756.45
Superávit acum. Canon Turístico	4,325,235,370.64
Superávit Específico Muelle Golfito	9,872,986.80

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

A continuación, se presenta el total del superávit y el ajuste correspondiente que se debe realizar, al tomar el presupuesto de liquidación al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2018, y la conciliación con Tesorería:

DESCRIPCIÓN	2017	2018	AJUSTE	CON TESORERIA	DIFERENCIA	DIFERENCIA CON EL 2017 Y TESORERÍA-AJUSTE FINAL
Superávit acumulado	6,395,141,507.19	8,604,913,976.13	2,209,772,468.94	9,227,084,113.89	622,170,137.76	2,831,942,606.70
Superávit libre	3,646,127,122.00	4,388,925,624.94	742,798,502.94	4,891,975,756.45	503,050,131.51	1,245,848,634.45
Superávit acum. Canon Turístico	2,739,141,398.39	4,206,115,364.39	1,466,973,966.00	4,325,235,370.64	119,120,006.25	1,586,093,972.25
Superávit Específico Muelle Golfito	9,872,986.80	9,872,986.80	0.00	9,872,986.80	0.00	0.00

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

8.2 Superávit Específico Ley 8461

Base Legal

De conformidad con la Ley Reguladora de la Actividad Portuaria de la Costa del Pacífico, Ley Número 8461, el Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico (INCOP), es una entidad pública dotada de personalidad jurídica, autonomía administrativa, patrimonio propio y capacidad de derecho público y privado, cuyo objeto es la explotación directa o indirecta de los puertos del Estado en el litoral pacífico del país, sus servicios portuarios, así como las actividades y facilidades conexas.

El artículo 2 de la Ley Reguladora de la Actividad Portuaria de la Costa del Pacífico, Ley No. 1721, reformada por la Ley No. 8461, establece un fin y objeto específico a los recursos que

ingresen al patrimonio del INCOP provenientes de las concesiones. Dicho artículo expresamente dice:

“Artículo 2.- Como Institución Autónoma de Derecho Público, el Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico, tendrá personería jurídica y patrimonio propios, y gozará de la autonomía administrativa y funcional establecida por la Constitución Política, la que confiere completa independencia en materia de gobierno y administración...

Para cumplir los objetivos, corresponderán al Instituto los siguientes deberes y atribuciones:

(...)

ñ) Destinar los ingresos provenientes de concesiones otorgadas por medio de la Ley No. 7762, en un cien por ciento (100%) al financiamiento de obras y equipo para proyectos de mantenimiento, construcción de infraestructura, ornato, limpieza y seguridad ciudadana, con énfasis en actividad turística. A estos proyectos también se destinará al menos un veinticinco por ciento (25%) de los ingresos provenientes de las concesiones otorgadas o de las que sean otorgadas por el INCOP en el futuro; su Junta Directiva quedará autorizada para aumentar este porcentaje hasta alcanzar el cincuenta por ciento (50%) de estos ingresos. Los ingresos definidos en este inciso, en ningún caso podrán utilizarse para financiar proyectos o actividades relacionados con las concesiones otorgadas”.

El Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico en cumplimiento a la regulación vigente debe de invertir en infraestructura turística un porcentaje del canon por la concesión del Puerto de Caldera de acuerdo a la siguiente tabla.

Concepto	Porcentaje
SPC: Del 15% de ingreso por carga y descarga.	25%
SPGC: Del 5% de ingreso por carga granelera	100%
SAAM: Del 5% ingresos por remolque y pilotaje.	25%

Fuente: Datos del Contrato de Concesión.

8.3 *Superávit Específico Golfito*

Cabe destacar que el INCOP recibió la suma de \$200.114.944,88, por parte de la Caja única del Estado en el año 2012, en virtud que estos eran recursos que la antigua Junta Administradora del Muelle de Golfito tenía como superávit antes de entregar su administración al INCOP.

Ello, después de una serie de gestiones realizadas por la Unidad de Tesorería con el visto bueno de nuestra Gerencia General, es que ingresaron esos recursos a la institución, que los puede utilizar únicamente en proyectos del Muelle de Golfito, por ende, se considera un superávit específico y no parte del superávit libre de la institución.

Para el año 2018 no se presupuestaron recursos, quedando un disponible de \$9,872,986.80.

CONCILIACION

En cumplimiento a lo estipulado en la Norma 4.3.19 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, sobre un estado o informe que demuestre la congruencia del resultado de la liquidación del presupuesto -superávit o déficit-, con la información que reflejan los estados financieros con corte al 31 de diciembre del periodo respectivo.

A continuación, se presentan las diferencias y sus respectivas observaciones tanto en ingresos como en egresos. Es importante destacar que las diferencias de este proceso en la mayoría de los casos son por diferencia cambiarias y por la base de registro.

Egresos

CLASE PARTIDA	CONTABILIDAD		PRESUPUESTO
	AL 31 DE DICIEMBRE 2018	AJUSTE	AL 31 DE DICIEMBRE 2018
REMUNERACIONES	1,639,593,134.38	-40,414,936.81	1,599,178,197.57
SERVICIOS	1,897,190,145.48	145,205,986.32	2,042,396,131.80
MATERIALES Y SUMINISTROS	41,018,902.86	18,678,732.12	59,697,634.98
BIENES DURADEROS	0.00	870,273,544.40	870,273,544.40
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	375,530,109.41	-99,620,503.01	275,909,606.40
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	226,352,180.39	226,352,180.39
CUENTAS ESPECIALES (SOLO PRESUPUESTO)	0.00	0.00	0.00
TOTAL	3,953,332,292.13	1,120,475,003.41	5,073,807,295.54

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto y Contabilidad.

1. En el apartado de remuneraciones se encuentra esa diferencia dado que la Unidad de Presupuesto, no contempla el registro de las reservas de vacaciones, salario escolar y aguinaldo. Además, en esta cuenta se carga contablemente los subsidios a empleados y becas, lo cual en Presupuesto se carga en Transferencias Corrientes.

2. Analizando la partida de Servicios existe esa diferencia dado que, contablemente los seguros, se registran como gasto anticipado, los pagos de impuestos y ARESEP lo registran en Transferencias Corrientes, Presupuesto lo realiza en esta partida, tal como lo establece el Clasificador por Objeto del Gasto del Ministerio de Hacienda.
3. En Materiales y Suministros se presenta un aumento, en relación con la Contabilidad, esto porque Presupuesto presenta el registro completo, en la Contabilidad registra el gasto de manera proporcional al consumo de los materiales y suministros.
4. Bienes Duraderos no presenta saldo en Contabilidad, esto porque se capitalizan en las cuentas de Activos Fijos.
5. En Transferencias Corrientes, la diferencia es porque la Contabilidad no registra en esta cuenta indemnización, becas a funcionarios y ayudas económicas a funcionarios, a diferencia de Presupuesto, tal como lo establece el Clasificador por Objeto del Gasto del Ministerio de Hacienda. Además, los otros aspectos indicados en el punto 2 supra.
6. Transferencias de Capital, es un rubro exclusivo de presupuesto por el fideicomiso que existe con el INCOP-ICT-BNCR.

Ingresos

TIPO INGRESO	CONTABILIDAD		PRESUPUESTO
	AL 31 DE DICIEMBRE 2018	AJUSTE	AL 31 DE DICIEMBRE 2018
INGRESOS CORRIENTES	5,719,300,590.65	1,377,402,923.83	7,096,703,514.48

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto y Contabilidad.

1. A los ingresos totales de Presupuesto se le restan \$1,517,226,146.39, que corresponde a traslados al Fideicomiso de acuerdo a lo estipulado por la Ley 8461. Contabilidad no

registra ese monto como ingresos del INCOP. Además, de otras cuentas que son netamente contables.

2. Es importante destacar que tanto en ingresos como egresos Contabilidad usa el Devengado y Presupuesto el Efectivo, por lo que hace un poco más difícil esta conciliación solicitada por la Contraloría General de la República.

CONCLUSIONES

EGRESOS

Se llega a las siguientes conclusiones para la ejecución presupuestaria del año 2018:

- El INCOP ejecutó el 66.54% de los recursos presupuestados. Con respecto al año 2017, se ejecutó un -19.64% en este periodo, debido a diversas razones explicadas en el documento. Si se viera el presupuesto de INCOP sin la partida de Transferencias de Capital, se logró el 79.47% de ejecución.
- Que la ejecución de la subpartida 7-01-07, alcanzó el 14.84%, según las metas que se pudieron desarrollar en el Fideicomiso. Se le debe agregar que se presentaron una serie de desviaciones y atrasos en los proyectos planificados, que dependen de otras instancias, no del Fideicomiso.
- Que para la Liquidación del año 2018 el superávit específico de canon turístico establecido por la Ley No. 8461 va a ascender a \$4,325.23 millones.
- Que en el año 2018 del monto total ejecutado sólo se invirtió un 11.41% en la partida de bienes duraderos, donde el porcentaje presupuestado a invertir era 17.97%.
- Referente a la partida de Servicios, se ejecutó un 82.54%. Dicha ejecución se vio afectada por los recursos de Gestión y Apoyo y Mantenimientos, principalmente por la falta de quorum estructural en el II trimestre de Junta Directiva, lo que retrasó la aprobación de la modificación presupuestaria de ese momento (02-2018), impactando las programaciones de las unidades (especificaciones técnicas, procesos de contratación,

adjudicaciones), así como el ingreso a SICOP por la adaptación al sistema, creación de códigos, entre otras.

- o Desde el punto de vista de planificación de las unidades, se evidenció los retrasos en los cronogramas de trabajo, a parte de los factores institucionales que incidieron, existieron elementos propios de cada unidad que provocaron el bajo porcentaje de ejecución, situación que se materializa en los ¢1,219.36 millones girados en diciembre.

INGRESOS

Se llega a las siguientes conclusiones en la recaudación de ingresos del año 2018:

- o Existe una variación de ¢602.77 millones en los ingresos reales del periodo 2018 respecto al 2017.
- o El tipo de cambio promedio al cierre del periodo 2018 fue mayor al del año 2017 en ¢9.20, lo cual, al tener nuestras tarifas dolarizadas, favoreció el aumento de los ingresos obtenidos.
- o El canon de las concesionarias fue mayor en 8.80% respecto al 2017, debido a mayor carga movilizadora, pasajeros en tránsito y buques atracados en el Muelle de Caldera, tal como se reflejó en las estadísticas citadas.
- o Los servicios por transporte portuario sobrepasaron la proyección en un 5.60%, lo que refleja mayor prestación de éstos en nuestros muelles.

- Los intereses por inversiones superaron lo estimado en un 96.37%, dado que, al no llevarse a cabo algunos proyectos, por las razones expuestas en este informe, el dinero se invirtió, lo que provocó estos resultados.
- Otro aspecto que favoreció el incremento en los ingresos fue la venta de los vehículos por cambio de flotilla, recursos que no estaban presupuestados.
- Además, se percibieron 2 nuevos ingresos:
 - El 10% de las entradas del Balneario Ojo de Agua, que se trasladan a la Municipalidad de Belén, conforme la Ley N°6414, artículos 1 y 2.
 - La transferencia de capital que realizó de la Municipalidad de Esparza, por la suma de ¢176,210,000.00, para la construcción del Puente Peatonal de Mata de Limón, recursos que se trasladan al superávit específico del Fideicomiso.

RECOMENDACIONES

Recomendación No. 1

Con la Comisión de Seguimiento de Planes y Presupuesto que creó la Gerencia General en el año 2017, se reúnan trimestralmente junto a la Dirección respectiva y estas realicen una rendición de cuentas. Estas reuniones se deberán realizar en los meses de abril, julio, octubre y enero (este último para ver la evaluación final del año y ver lo que se va a realizar en el año siguiente).

Recomendación No. 2

De acuerdo a la recomendación que se hizo en el informe de liquidación presupuestaria en el año 2017, se insta nuevamente a la creación de una Unidad de Proyectos y mantenimiento, en donde existan profesionales con las especialidades requeridas junto a un Director de Proyectos.

Recomendación No. 3

Es imperante contar con un Plan Estratégico Institucional actualizado, en donde el mismo enmarque los proyectos que se piensan realizar, las etapas, el costo y duración de cada uno de ellos. Lo anterior, en virtud que permitiría en primera instancia, contar con presupuestos plurianuales, ya que los mismos están siendo evaluados por la Contraloría General de la República, y hacia ahí se está dirigiendo la Administración Pública. De igual firma serviría para poder realizar flujos y determinar si los recursos proyectados que existen podrían cubrir las

necesidades de inversión de la institución o por el contrario se deba realizar ajustes a la programación de acuerdo a la necesidad institucional.

De igual forma, esto contribuirá a que la institución cuente con los recursos necesarios en caja, para poder realizar los pagos respectivos.

Recomendación No. 4

Que a la hora de presentar algún proyecto previamente se haya cumplido con lo establecido en el “Procedimiento para la Inscripción de Proyectos Institucionales en el BPIP”, antes de que pueda ser presupuestado y con ello que no se den atrasos por cuestiones no tomadas en consideración.

Cabe destacar y en forma de acotación que los proyectos tienen tres etapas que tienen subdivisiones a saber:

- 1.1. Pre inversión:
 - a. Idea.
 - b. Perfil.
 - c. Programación.
 - d. Prefactibilidad.
 - e. Diseño Conceptual.
 - f. Factibilidad.
 - g. Diseño Básico.

1.2. Inversión:

- a. Financiamiento.
- b. Diseño Detallado.
- c. Decisión Inicial.
- d. Licitación/adjudicación.
- e. Decisión Final.
- f. Ejecución.

1.3. Operación:

- a. Operación.
- b. Mantenimiento

Recomendación No. 5

Con el caso del Fideicomiso, la Gerencia General junto con las personas que considere pertinente, hará reuniones trimestrales con la Unidad Gerencial del Fideicomiso, a fin de dar seguimiento tanto físico como financiero de los proyectos presupuestados e informar las desviaciones encontradas y si es del caso soluciones al respecto. Lo anterior, porque cuando se leen los informes del Fideicomiso en el apartado de conclusiones y recomendaciones siempre indican:

“(…)

1. Los proyectos son definidos por el INCOP y el ICT y la programación para la ejecución de los recursos corresponde a lo indicado por la Unidad Gerencial del Fideicomiso, quien coordina los procesos de contratación con la Proveeduría del INCOP. El avance de cada uno de los proyectos se encuentra en cuadro respectivo y las recomendaciones de la Unidad Gerencial.

2. La ejecución de los egresos, así como la utilización de los ingresos, se encuentra sujeta al cumplimiento de los tiempos previstos en los procesos de contratación, llevados a cabo por el INCOP.

“(…)”

Recomendación No. 6

Que la recomendación no.4 sea aplicable también a los proyectos del Fideicomiso INCOP-BNCR-ICT.

Recomendación No. 7

En complemento a la Recomendación No. 3, se realicen proyecciones de ingresos plurianuales y se actualicen todos los años (dicha proyección debe de ser de al menos cinco años). Lo anterior, para que se sirva de base a la hora de tomar decisiones de acuerdo con los flujos.

Recomendación No. 8

Fortalecer los trabajos que realicen las comisiones y que estas cuenten con los recursos necesarios (previamente aprobados), para llevar a cabo sus funciones, apegado a un plan plurianual.

Lo anterior, para que no sean funciones esporádicas y que no actúen solo cuando llegue un informe o se deba remitir un informe.

<p>Licda. Mariam L. Calvo Chaves Analista Unidad de Presupuesto INCOP</p>	<p>M. Sc. Christian Rojas Rivera Jefe Unidad de Presupuesto INCOP</p>

ANEXOS

1. CONSULTORÍAS 2018

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-01	Contratación de Servicios Profesional en Medicina de Empresa	Obtener economía Salarial y en tiempo, al no tener a los funcionarios fuera de la Institución para desplazarse hasta las Clínicas de su localidad y un incentivo económico que mejore la calidad de la salud así como las relaciones obrero patronal.	10,000,000.00	10,000,000.00	1,636,749.23	2,455,123.80	2,455,123.80	2,455,123.80	9,002,120.63	90.02%	Ejecutado.
.1-04-01	Servicio de médico en Quepos	Contratar los servicios medicos para atender las consultas de lo funcionarios del muelle de Quepos, para agilizar la atención de los funcionarios cuando lo necesiten.	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos devueltos por no tener las especificaciones técnicas, mediante modificación 03-2018.
.1-04-01	Contratar los servicios Médicos en Golfito	Contratar los servicios medicos para atender las consultas de lo funcionarios del muelle de golfito, o incluso funcionarios que encontrandose en gira requieran atencion, medicina mixta y la modalidad propuesta es por cantidad de consultas según presupuesto.	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos devueltos por no tener las especificaciones técnicas, mediante modificación 05-2018.
Total 1-04-01			12,000,000.00	10,000,000.00	1,636,749.23	2,455,123.80	2,455,123.80	2,455,123.80	9,002,120.63	90.02%	
.1-04-02	Asesor Legal para Junta Directiva	El fin que se persigue es el asesoramiento en temas legales los Señores Directores, además de otros aspectos que puedan presentarse en el transcurso de las sesiones.	13,000,000.00	13,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,550,000.00	6,550,000.00	50.38%	Ejecutado.
.1-04-02	Contratar Asesor Legal para Gerencia	Contar con profesionales en diversas áreas, para el apoyo en la toma de decisiones de la Gerencia General.	6,000,000.00	6,060,000.00	2,475,000.00	0.00	120,000.00	0.00	2,595,000.00	42.82%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-02	Contratar Asesor Legal para JPT	Contratación de profesional Jurídico externo para que revise expediente investigación preliminar, sobre el atraso en actas en JPT	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	950,000.00	950,000.00	95.00%	Ejecutado.
Total 1-04-02			19,000,000.00	20,060,000.00	4,475,000.00	2,000,000.00	120,000.00	3,500,000.00	10,095,000.00	50.32%	
.1-04-03	Contratación de servicios de Ingenieria para JPT.	Contratación de Servicios Profesionales en Ingeniería para apoyo a labores relacionadas con el Plan de Mantenimiento.	12,000,000.00	11,000,000.00	1,110,000.00	2,910,000.00	1,940,000.00	4,850,000.00	10,810,000.00	98.27%	Ejecutado.
.1-04-03	Ampliación de contratación para valoración de propiedades.	Llevar a cabo el avalúo de la casa de la loma, capitanía del Puerto y Plaza del pacífico en cumplimiento con las NIIF.	0.00	1,650,000.00	0.00	1,650,000.00	0.00	0.00	1,650,000.00	100.00%	Ejecutado.
.1-04-03	Servicios de Ingeniería para Regente Ambiental	Contratar los servicios de un Regente Ambiental. para la elaboración y presentación de Plan de gestión Ambiental ante DIGECA.	7,850,000.00	7,800,000.00	1,625,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00	2,275,000.00	7,800,000.00	100.00%	Ejecutado.
.1-04-03	Servicios de Ingeniería para Instalaciones de INCOP	Contratar los Servicios Profesionales para que realice trabajos técnicos en el campo de la Ingeniería Civil en la Unidad de Servicios Generales.	10,000,000.00	7,752,819.00	1,452,819.00	2,070,000.00	2,070,000.00	2,070,000.00	7,662,819.00	98.84%	Ejecutado.
.1-04-03	Contratación de los servicios de un Ingeniero a fin de llevar a cabo el proyecto de remodelación del área nueva del archivo institucional.	Contratar servicios de un Ingeniero (a) Civil, para el proyecto de remodelación de la nueva área de Archivo Institucional de INCOP.	0.00	3,850,000.00	0.00	0.00	2,100,000.00	1,750,000.00	3,850,000.00	100.00%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-03	Contratación de empresa de Ingeniería.	Actualizar el valor de las instalaciones de Puerto Caldera. Contar con las instalaciones y los terreros de Puerto Caldera valuados, a fin de: ejecutar el registro contable de los activos y para la valoración de las pólizas de seguros, a cargo de UTSC.	100,000,000.00	75,000,000.00	0.00	0.00	0.00	27,000,000.00	27,000,000.00	36.00%	Ejecutado parcialmente. El concurso fue promovido mediante la Licitación Abreviada LA-0000013-01; fue adjudicada finales del año 2018, por un monto de \$54 millones; por lo que del proyecto trascendió al año 2019.
.1-04-03	Contratación de Ingeniero Electromecánico	Apoyar el Área de Ingeniería de la UTSC, en la supervisión y control de los programas de inversión y mantenimiento de la maquinaria y equipo portuario.	13,080,000.00	13,080,000.00	2,180,000.00	3,270,000.00	3,270,000.00	4,360,000.00	13,080,000.00	100.00%	Ejecutado.
.1-04-03	Servicios de laboratorio para pruebas de infraestructura	Realización de pruebas de laboratorio, para validar la calidad de los mantenimientos de infraestructura y funcionamiento de las instalaciones	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	321,953.30	1,188,021.60	1,509,974.90	75.50%	Ejecutado.
.1-04-03	Contratación de un ingeniero	Elaborar diseños y especificaciones así como supervisar trabajos de mantenimiento de instalaciones portuarias y ayudas a la navegación. DOP.	13,000,000.00	21,997,283.00	3,052,120.00	3,255,504.00	2,495,723.00	8,589,138.00	17,392,485.00	79.07%	Ejecutado. Los recursos que no fueron ejecutados eran para reserva por eventuales visitas a proyectos.
.1-04-03	Ingeniero para Sistema de generación solar fotovoltaica	Supervisar las actividades relacionadas con la adquisición de un sistema de generación solar fotovoltaica.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Los recursos se devolvieron en el presupuesto extraordinario 02-2018, ya que no fue posible desarrollar el proyecto.
.1-04-03	Diseño para Construcción de Casetas de Seguridad	Contratar los diseños, planos, especificaciones técnicas y presupuestos de las casetas de vigilancia de los muelles de Quepos, Puntarenas y Golfito.	0.00	3,759,000.00	0.00	0.00	0.00	3,759,000.00	3,759,000.00	100.00%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-03	Servicios de ingeniería para estudio de Parque Logístico de Caldera	La construcción y funcionamiento del Parque Logístico de Caldera (PLC) responde a una necesidad real por mejorar los servicios a los usuarios del puerto, transportistas, exportadores e importadores principalmente. Es un proyecto que tiene como fin buscar mejoras en la eficiencia y la competitividad de la operación portuaria.	100,000,000.00	88,450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	No fue posible la contratación en virtud de que no se ha finiquitado el convenio con el MOPT e INCOFER.
.1-04-03	Contratación de diseño de plataforma con izaje	Restituir todos los servicios portuarios, mediante la contratación de una plataforma nueva en sustitución de la plataforma colapsada por la tormenta Nate (plataforma principal).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos trasladados de partida, mediante modificación 03-2018.
.1-04-03	Contratación para Trabajos específicos Ing. en Quepos.	Realizar dos inspecciones al año con el fin de valorar la estructura y subestructura del Muelle.	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	Ejecutado.
.1-04-03	Estudio topográfico y planos del sistema eléctrico del Muelle Golfito	Recursos para realizar el estudio topográfico y planos del sistema eléctrico del Muelle Golfito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Recursos devueltos en modificación 05-2018.
.1-04-03	Diseños del sistema contra incendio clase A para el muelle de Golfito.	Contratar una empresa o persona que realice las especificaciones técnicas para los trabajos de implementación de un sistema contra incendios clase a requerido según disposiciones del INS.	0.00	14,400,000.00	0.00	0.00	0.00	9,596,250.75	9,596,250.75	66.64%	Ejecutado.
Total 1-04-03			257,930,000.00	252,539,102.00	9,419,939.00	15,105,504.00	14,147,676.30	67,237,410.35	105,910,529.65	41.94%	
.1-04-04	Estrategia de Fidelización de Seguidores RRSS	Posicionar los contenidos que genera la institución y aumentar el engagement de nuestra marca para promover un mayor vínculo e interacción con nuestros stakeholders.	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos trasladados de partida por surgir otras necesidades, mediante modificaciones internas al POI.

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-04	Contratación de un Gestor en Prensa y Relaciones Públicas	Gestor en Prensa, Relaciones Públicas, Responsabilidad Social y Producción Audiovisual para la prestación de servicios profesionales a la Presidencia Ejecutiva en el tema de relaciones públicas, gestión prensa, responsabilidad social, imagen corporativa y otros asuntos de interés de la Institución.	13,200,000.00	15,450,000.00	2,200,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	3,900,000.00	12,700,000.00	82.20%	Ejecutado.
.1-04-04	Contratación de servicios para estudio de Competitividad Regional y Desarrollo Económico Inclusive para la Región Pacífico Central.	El estudio partirá de la investigación y línea base, a fin de analizar desde una perspectiva de medición económica y social territorial, la estructura productiva y económica de la región, y mapear las principales cadenas de valor y áreas de aglomeración económica, incluyendo análisis de infraestructura de movilidad regional costera y población.	30,000,000.00	13,750,000.00	8,750,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	13,750,000.00	100.00%	Ejecutado.
.1-04-04	Estudio Infraestructura Puerto Caldera	Definir las necesidades específicas que requiere el Puerto de Caldera en su infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos devueltos por no requerirse, mediante modificación 02-2018.
.1-04-04	Propuesta, seguimiento, control y evaluación de gestión de modelo de negocio sostenible (memoria de sostenibilidad 2018)	Cumplir con la Política Nacional de Desarrollo, Agenda 2030, con la Política Nacional de Responsabilidad Social, Política Nacional de Cambio Climático, Políticas Nacional de Compras Sustentables.	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	60.00%	Ejecutado.
.1-04-04	Realizar el estudio pertinente para alcanzar la certificación ISO 9001:2015 en toda la institución.	Optimización y estandarización de los procesos internos.	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos devueltos en la modificación 02-2018, se reprograma para el año 2019, por designación de prioridades institucionales

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-04	Ampliación de Estrategia de implementación SEVRI	Desarrollo de actividades definidas para el segundo periodo en la estrategia de implementación del SEVRI y ejecución del proceso de autoevaluación del sistema de Control interno para el año 2018, según el Plan de Acción #5 resultante del proceso SEVRI de Planificación Institucional.	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	5,000,000.00	100.00%	Ejecutado.
.1-04-04	Manual de la Calidad Auditoría Interna	Elaborar Manual de Calidad de la Auditoría Interna para la mejora continua de los procesos sustantivos , esto en el periodo 2018.	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00	4,300,000.00	4,300,000.00	95.56%	Ejecutado.
.1-04-04	Contratación de personal en Mercadeo.	Contar con un experto en el tema de marketing, promoción del turismo y otros asuntos de interés de la Institución.	12,000,000.00	12,000,000.00	2,000,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	3,600,000.00	11,000,000.00	91.67%	Ejecutado.
.1-04-04	Contratación Plan Estratégico y Plan Mercadeo JPT.	Realizar el Plan Estratégico, de Mercadeo, estructura organizacional, revisión de procedimientos	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	7,458,336.00	11,187,504.00	18,645,840.00	93.23%	Ejecutado.
.1-04-04	Ampliación para divulgación estudio de competencias	Ampliación de Contratación Directa 2017CD-000392-01 según orden de compra N°29241, para la divulgación a cada uno de los funcionarios sobre el resultado del estudio de Competencias llevado a cabo en noviembre 2017.	0.00	3,775,000.00	0.00	3,775,000.00	0.00	0.00	3,775,000.00	100.00%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-04	Ampliación de contratación de política de manual contable	Efectuar modificaciones a procesos producto del cambio de políticas originados del manual tales como aplicación en los EF de nuevo método de flujo de efectivo y aplicación de ajustes producto de los avalúos.	0.00	1,601,569.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	No se canceló la Orden de Compra No. 29670 a nombre de Esteban Murillo Delgado (C1.601.569) por servicios profesionales para actualizar el Manual de Contabilidad. Esto debido a que al recibir el manual, se determinaron errores de forma que debió ajustarse y el mismo no fue entregado en tiempo. Se tramitará modificación presupuestaria para cancelar la orden en el 2019.
.1-04-04	Auditoría Financiera de Estados Financieros 2017	Revisar estados financieros. En cumplimiento con la resolución DGT-R-46-2014 de Tributación directa.	3,945,000.00	3,945,000.00	0.00	3,945,000.00	0.00	0.00	3,945,000.00	100.00%	Ejecutado.
Total 1-04-04			109,145,000.00	90,021,569.00	12,950,000.00	13,720,000.00	23,958,336.00	28,487,504.00	79,115,840.00	87.89%	
.1-04-05	Implementación de un Sistema de Gestión Portuaria - Fase2-	Continuar con la integración de sistemas que intervienen en la prestación, liquidación y facturación de servicios portuarios, permitiendo aprovechar la base instalada de los Sistemas actuales, para ampliar las funcionalidades existentes y seguir automatizando la gestión portuaria, de tal manera que los clientes puedan aprovechar nuestros recursos tecnológicos simplificando trámite y siendo eficientes en la gestión.	5,000,000.00	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	3,290,166.00	3,290,166.00	99.70%	Ejecutado.
.1-04-05	Análisis para Sistema administración recursos empresariales (ERP)	Análisis y confirmación de necesidades, y el levantamiento de requerimientos para la adquisición e implementación del Sistema ERP	0.00	6,820,000.00	0.00	0.00	0.00	6,820,000.00	6,820,000.00	100.00%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-05	Soporte brindado durante el 2018 a TI	Pago de servicios de Service Desk correspondiente a soporte brindado durante el 2018	0.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	100.00%	Ejecutado.
.1-04-05	Implementación de un Sistema de Fiscalización -Fase Final-	Desarrollar las funcionalidades informáticas necesarias para automatizar la Gestión de Supervisión, Control y Fiscalización que el INCOP ejecuta sobre las concesiones de servicio marítimos portuarios Puerto Caldera, para lo cual, se deberá contemplar una estrecha comunicación con las empresas concesionarias para lograr el enlace de comunicación de datos acorde a cada tipo de información que se requiera. Además del aprovechamiento de la importación de información para medición de indicadores y generación de reportes para el análisis y toma de decisiones del INCOP.	10,000,000.00	15,036,840.80	0.00	0.00	0.00	14,302,921.44	14,302,921.44	95.12%	Ejecutado.
Total 1-04-05			15,000,000.00	25,356,840.80	0.00	0.00	200,000.00	24,413,087.44	24,613,087.44	97.07%	
.1-04-06	Servicio de cerrajería	Contratar el servicio de cerrajería para reforzar la puerta de la oficina de la Presidencia Ejecutiva	0.00	45,000.00	0.00	0.00	0.00	45,000.00	45,000.00	100.00%	Ejecutado.
.1-04-06	Recarga de extintores del edificio de Caldera	Realizar recarga de extintores ubicados en el edificio de Incop Caldera, para mantener los extintores habilitados para atender eventual emergencia de incendio.	500,000.00	455,000.00	0.00	19,960.00	0.00	238,000.00	257,960.00	56.69%	Ejecutado.
.1-04-06	Servicio de lavado de paños.	Contratar servicio de lavado de paños de Casa la Loma-JPT	0.00	70,000.00	0.00	67,009.00	0.00	0.00	67,009.00	95.73%	Ejecutado.
.1-04-06	Servicio de seguridad y limpieza	Servicio de Seguridad y Limpieza para las instalaciones del INCOP.	377,000,000.00	340,766,442.00	45,016,600.00	113,247,942.60	47,508,996.38	100,809,155.87	306,582,694.85	89.97%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-06	Contratación del servicio de seguridad del Puerto de Puntarenas	Contratar los servicios de seguridad externa de las instalaciones, activos y sus ocupantes (funcionarios, usuarios y público) de las diferentes áreas de INCOP. OPIP	132,000,000.00	135,230,000.00	21,835,827.86	43,671,655.72	21,835,827.86	33,153,899.75	120,497,211.19	89.11%	Ejecutado. Quedaron pendiente de pago 2 facturas por errores en los documentos y no fueron corregidas a tiempo por el proveedor.
.1-04-06	Recarga de extintores en Puntarenas	Mantener en buen funcionamiento y accionar los dispositivos de emergencias utilizados en las instalaciones portuarias. OPIP	35,000.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00	24,000.00	68.57%	Ejecutado.
.1-04-06	Servicios generales en Muelle Quepos	Chapea de alrededor de 13.000 mts de zonas verdes, con el fin de contar con las areas y terrenos del muelle de Quepos limpios, libres de malezas y con una adecuada oresentación al público. Recarga de extintores y compra de rótulos.	4,000,000.00	3,563,000.00	0.00	63,000.00	0.00	3,126,607.92	3,189,607.92	89.52%	Ejecutado.
.1-04-06	Servicios generales en Muelle Golfito	Chapea de Zonas verdes Faros y predios, servicio de lavado de loza rutinario para mantener las instalaciones portuarias en optimas condiciones de trabajo, en Golfito.	8,000,000.00	9,000,000.00	0.00	2,200,000.00	600,000.00	5,114,387.00	7,914,387.00	87.94%	Ejecutado.
Total 1-04-06			521,535,000.00	489,164,442.00	66,852,427.86	159,269,567.32	69,944,824.24	142,511,050.54	438,577,869.96	89.66%	
.1-04-99	Anclaje de caja chica en JPT	Contratar el servicio de anclaje de caja chica en JPT, para contar con las condiciones de seguridad necesarias.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00%	Recursos trasladados de partida en la modificación 04-2018.
.1-04-99	Servicios de apoyo en labores de JPT	Contratar los servicios de gestión y apoyo requeridos por la JPT, ya que no se cuenta con jornales acatando lo indicado en el oficio STAP-1748-2017.	0.00	3,837,000.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,400,000.00	3,800,000.00	99.04%	Ejecutado.
.1-04-99	Consultoria en Simulacros de Emergencia	Realizar practicas de simulacros de emergencia esto según lo establecido en ley de las CSO	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	900,000.00	900,000.00	90.00%	Los recursos los utilizaron para capacitación de lesco.

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-99	Contratación de Servicios Profesionales para apoyar la Gestión de TI en las siguientes actividades: Mantenimientos lógicos a las estaciones de trabajo, Actividades de Service Desk, entre otras actividades propias de la Gestión De TI.	Apoyar la Gestión de TI mediante el outsourcing, para que el personal interno disponga de tiempo suficiente para dedicarse a actividades estratégicas y sustantivas para la institución. Por la escases de recurso humano y la gran cantidad de proyectos en curso, la necesidad de mantener la infraestructura y apoyar en toda la gestión, administrativa y técnicas de la Unidad, es fundamental contratar una persona física o jurídica que nos apoye en ese sentido, y que le permita a la Unidad de TI garantizar la prestación de servicios tecnológicos de calidad.	6,000,000.00	6,000,000.00	400,000.00	400,000.00	800,000.00	2,600,000.00	4,200,000.00	70.00%	Ejecutado.
.1-04-99	RTV de vehículos institucionales.	RTV de los vehículos oficiales y discrecional.	150,000.00	150,000.00	24,320.00	42,825.00	53,620.00	0.00	120,765.00	80.51%	Ejecutado.
.1-04-99	Contratación de servicios de Fumigación para el edificio de Caldera	Contar con un edificio libre de plagas por salud	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	246,000.00	246,000.00	82.00%	Ejecutado.
.1-04-99	Contratación de servicios de Fumigación para Deposito Central de la Unidad.	Cumplir a la Ley 7202 y su reglamento en temas de conservación archivística	250,000.00	150,000.00	0.00	75,000.00	0.00	75,000.00	150,000.00	100.00%	Ejecutado.
.1-04-99	Contratación servicios de apoyo para archivo	Fortalecer la gestión y conservación del documento en soporte físico en los depósitos centrales.	0.00	5,250,000.00	0.00	1,312,500.00	1,575,000.00	1,837,500.00	4,725,000.00	90.00%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DE LA CONSULTORIA	DESCRIPCION DE LA CONSULTORIA	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.1-04-99	Contratación del servicio de monitoreo del Puerto de Puntarenas y oficinas Centrales de INCOP en Puerto Caldera.	Operar y controlar el equipo de video (Circuito de Cerrado de Televisión) del Puerto de Puntarenas y oficinas de INCOP en Puerto Caldera, con el fin de brindar protección al sistema integral seguridad de dicha instalación portuaria y oficinas.	33,798,432.70	33,798,432.70	5,284,735.12	10,970,134.81	2,769,654.50	5,539,309.00	24,563,833.43	72.68%	Ejecutado. Quedaron pendiente de pago facturas de setiembre y octubre por errores en los documentos y no fueron corregidas a tiempo por el proveedor.
.1-04-99	Contar con servicios de la Cruz Roja en cada crucero atendido en el Muelle de Puntarenas.	Brindan servicios de primeros auxilios y traslado inmediato al centro hospitalario más cercano en cualquier emergencia que suceda durante la estadía de cruceros.	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Recursos devueltos por no firmarse contrato.
.1-04-99	Contar con servicios de Guardacabos en cada crucero atendido en el Muelle de Puntarenas. Temporada.	Esta contratación es requerida como parte de los servicios de Amarre y Desamarre a las embarcaciones turísticas que arriben al Muelle de Puntarenas.	20,000,000.00	31,150,000.00	10,119,894.00	3,994,695.00	0.00	13,144,458.21	27,259,047.21	87.51%	Ejecutado.
.1-04-99	Contratación mant y trabajos de operación.	Contar con personal que realice trabajos de índole preventivo a fin de prevenir la necesidad de eventuales inversiones costosas de reparación en el futuro, en Puntarenas.	0.00	34,850,000.00	0.00	0.00	5,808,333.32	8,712,499.98	14,520,833.30	41.67%	En ejecución. La contratación dio inicio en el tercer trimestre del año, por ello no se pudo ejecutar más presupuesto. Orden de Compra N°29708.
.1-04-99	Contratar los servicios de amarre y desamarre.	Contratar los servicios para el amarre de y desamarre de embarcaciones que arriben al Puerto de Golfito.	40,000,000.00	51,000,000.00	8,613,930.00	17,966,925.00	6,039,945.00	18,349,200.00	50,970,000.00	99.94%	Ejecutado.
.1-04-99	Servicio de mantenimiento de instalaciones y fumigación.	Mantener las instalaciones portuarias en optimas condiciones de trabajo, en Golfito.	11,000,000.00	6,000,000.00	0.00	768,240.00	0.00	1,447,774.00	2,216,014.00	36.93%	Ejecutado.
Total 1-04-99			124,198,432.70	173,485,432.70	24,442,879.12	36,730,319.81	18,246,552.82	54,251,741.19	133,671,492.94	77.05%	
TOTAL CONSULTORÍAS			1,058,808,432.70	1,060,627,386.50	119,776,995.21	229,280,514.93	129,072,513.16	322,855,917.32	800,985,940.62	75.52%	

2. PROYECTOS 2018

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.5-01-01	Compra de Planta generadora eléctrica de 9000 Watts (Convenio).	Cumplir con el CONVENIO ESPECIFICO DE COOPERACIÓN ENTRE EL INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO Y EL SISTEMA NACIONAL DE ÁREAS DE CONSERVACIÓN	0.00	353,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	No se pudo obtener el bien por los plazos de contratación al final de año.
Total 5-01-01			0.00	353,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	
.5-01-02	Compra de vehículo de Presidencia Ejecutiva	Cambio del vehículo de Presidencia, esto debido al deterioro que ocasiona el uso cotidiano en giras en el interior del país. A saber, el vehículo tiene un kilometraje elevado (223,936) y existe una depreciación como activo a considerar.	0.00	37,000,000.00	0.00	0.00	0.00	37,000,000.00	37,000,000.00	100.00%	Ejecutado.
.5-01-02	Adquisición de 2 carros tipo pick up.	Adquirir vehículos híbridos para continuar con la política de conservación del medio ambiente donde los vehículos que se adquieran sean la mayoría híbridos, eléctricos o cualquier tipo de energías limpias, ya que los actuales por su uso ya están generando en mantenimientos sumamente elevados al año. Compra de 2 vehículos pick up, para uso de Quepos y Golfito.	48,000,000.00	46,607,980.00	0.00	46,607,980.00		0.00	46,607,980.00	100.00%	Ejecutado.
Total 5-01-02			48,000,000.00	83,607,980.00	0.00	46,607,980.00	0.00	37,000,000.00	83,607,980.00	100.00%	
.5-01-03	Compra de pantallas como herramienta de promoción de la institución	Compra de pantallas como herramienta de promoción de la institución, a cargo de Presidencia.	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos redistribuidos por modificación por surgir otra necesidad.
.5-01-03	Compra de Equipo de Comunicación (fax)	Lograr que ingresen bien las demandas judiciales a tiempo, para evitar futuros contratiempos.	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	185,970.16	185,970.16	61.99%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.5-01-03	Bienes duraderos para el Convenio con Minae	Cumplir con el CONVENIO ESPECIFICO DE COOPERACIÓN ENTRE EL INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO Y EL SISTEMA NACIONAL DE ÁREAS DE CONSERVACIÓN	0.00	1,145,000.00	0.00	0.00	0.00	725,542.00	725,542.00	63.37%	Ejecutado.
.5-01-03	Compra de equipo de comunicación.	Realizar mejora en la instalaciones de la oficina de auditoría , para tener equipo audio visual para la presentación de informes o reuniones en los usuarios de los servicios de la AI.	0.00	730,500.00	0.00	0.00	0.00	699,975.00	699,975.00	95.82%	Ejecutado.
.5-01-03	Compra de HeadSets	Apoyar al personal de la Unidad de TI en labores propias de la unidad, tales como: Colaboración y Mesa de Servicio, entre otras.	0.00	150,000.00	0.00	0.00	146,813.71	0.00	146,813.71	97.88%	Ejecutado.
.5-01-03	Compra de dispositivos móviles para el sistema de gestión portuaria	Compra de dispositivos móviles para el sistema de gestión portuaria	0.00	3,000,000.00				0.00	0.00	0.00%	No se pudo obtener el bien, por falta de disponibilidad y entrega en tiempo de los posibles proveedores, se gestionará en 2019.
.5-01-03	Compra de equipo de comunicación para cumplir con el PPIP y el código PBIP.	En caso de requerir equipo de comunicación a causa de que el actual se deteriore o ya haya cumplido con su ciclo de vida como activo y eventualmente sea necesario sustituirlo. Esto debido a que el almacén de materiales no maneja este tipo de bienes específicos para seguridad portuaria. Todos estos activos son requeridos para cumplir con el PPIP y el código PBIP. (Camaras de video, controlador, radios de comunicacion, entre otros)	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	488,710.00	488,710.00	97.74%	Ejecutado.
.5-01-03	Compra de pantalla para reuniones de la Secretaría de Fiscalización	Compra de pantalla para reuniones de la Secretaría de Fiscalización	0.00	323,486.52				0.00	0.00	0.00%	No fue posible adquirirla por limitación de plazo a final de año.

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.5-01-03	Compra de un teléfono cisco I	Debido a que el telefono actual se encuentra dañado y según criterio de TI, sale mas caro el arreglo que la compra del mismo, en Muelle Quepos	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	249,334.27	249,334.27	62.33%	Ejecutado.
Total 5-01-03			5,500,000.00	6,548,986.52	0.00	0.00	146,813.71	2,349,531.43	2,496,345.14	38.12%	
.5-01-04	Compra de mobiliario de oficina para INCOP San José	Adquisición aire acondicionado para la PE. Además de del cambio de sillas de sala de Juntas de INCOP San José. Y Bibliotecas.	4,000,000.00	5,400,000.00	345,000.00	1,102,861.92	0.00	2,804,432.60	4,252,294.52	78.75%	Ejecutado.
.5-01-04	Compra de aires acondicionados para JPT	Compra de aires acondicionados para JPT	0.00	12,200,000.00	0.00	0.00	0.00	10,742,349.00	10,742,349.00	88.05%	Ejecutado.
.5-01-04	Bienes duraderos para el Convenio con Minae	Cumplir con el CONVENIO ESPECIFICO DE COOPERACIÓN ENTRE EL INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO Y EL SISTEMA NACIONAL DE ÁREAS DE CONSERVACIÓN	0.00	173,000.00	0.00	0.00	0.00	61,360.00	61,360.00	35.47%	Ejecutado.
.5-01-04	Compra de 2 sumadoras	Disponer de sumadoras en buenas condiciones para el sumado de los pagos como comprobante de verificación, en Contabilidad.	50,000.00	50,000.00	0.00	34,200.00	0.00	0.00	34,200.00	68.40%	Ejecutado.
.5-01-04	Compra de aire acondicionado para almacén de materiales.	Instalación de un equipo de Aire Acondicionado en el área del Almacén de Materiales, debido a daño del actual, por USG.	0.00	971,800.00	0.00	971,800.00	0.00	0.00	971,800.00	100.00%	Ejecutado.
.5-01-04	Compra de sillas ejecutivas	Adquirir sillas con características ergonómicas, para uso de los funcionarios, según estudio realizado por la Comisión de Salud Ocupacional.	0.00	3,952,456.74	0.00	0.00	0.00	1,549,505.72	1,549,505.72	39.20%	Ejecutado.
.5-01-04	Compra de silla ejecutiva	Contar con equipo apropiado, dado que la silla actual está en malas condiciones, en Fiscalización.	250,000.00	600,513.48	184,000.00	0.00	0.00	416,513.48	600,513.48	100.00%	Ejecutado.
TOTAL 5-01-04			4,300,000.00	23,347,770.22	529,000.00	2,108,861.92	0.00	15,574,160.80	18,212,022.72	78.00%	

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.5-01-05	Compra de Servidor	Realizar compra de servidor, para el resguardo de la información generada por la Auditoría Interna	9,500,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,851,130.45	9,851,130.45	98.51%	Ejecutado.
.5-01-05	Automatización por medio de un software de los servicios de Auditoría	Efectuar compra de software para realizar los servicios de auditoría	18,000,000.00	17,500,000.00	0.00	0.00	0.00	13,762,208.00	13,762,208.00	78.64%	Ejecutado.
.5-01-05	Compra de impresora para carnets de funcionarios.	Adquirir impresora para carnets de funcionarios, ya que la actual se dañó.	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Este presupuesto quedó en movimiento en reserva debido a que no participaron adjudicatarios y no se pudo adjudicar la compra.
.5-01-05	Adquisición de sistema de administración de recursos empresariales (ERP)	Adquirir e implementar una plataforma de sistemas que le permita al INCOP, de manera integrada, automatizar los procesos administrativos, financieros, contables y operativos que atiendan las necesidades y en el modelo de trabajo institucionales.	57,692,307.69	208,088.92	0.00	0.00	207,686.66	0.00	207,686.66	99.81%	*Recursos devueltos en la modificación 02-2018, porque este año 2018 solo se realizó el análisis de requerimientos.
.5-01-05	Sistema de Gestión Portuaria	Con el objetivo de adquirir dispositivos móviles que se utilizarán en la operativa del Sistema de Gestión Portuaria, se gestionan recursos para la compra del equipamiento requerido.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Recursos trasladados a la partida 5-01-03 para compra de dispositivos móviles.
.5-01-05	Renovar equipamiento que alcanza su vida útil.	Compra de equipos por cambio de los que presentan obsolescencia y antigüedad, y se encuentran dañados.	0.00	24,775,218.77	0.00	0.00	0.00	13,468,870.24	13,468,870.24	54.36%	Ejecutado.
.5-01-05	Compra de impresora multifuncional	Adquirir impresora multifuncional por daño de la actual. Contraloría de Servicios	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	185,411.49	185,411.49	61.80%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.5-01-05	Adquisición de Tablets y discos externos.	Dotar de una herramienta de trabajo para labor campo a los Profesionales Supervisores de las Areas de Ingeniería y Operaciones y la Dirección, a cargo de UTSC.	600,000.00	600,000.00	0.00	449,175.00	0.00	0.00	449,175.00	74.86%	Ejecutado.
.5-01-05	Compra de computadora portátil	Sugrafar el costo de adquisicion de la computadora que se adquirio en diciembre 2017. Y que fue entregada por el proveedor en enero 2018	0.00	1,360,000.00	0.00	1,357,084.65		0.00	1,357,084.65	99.79%	Ejecutado.
TOTAL 5-01-05			85,792,307.69	55,243,307.69	0.00	1,806,259.65	207,686.66	37,267,620.18	39,281,566.49	71.11%	
.5-01-06	Aquirir equipo médico para el consultorio de la Institución	Compra otoscopio portátil mango y cabeza y Mueble médico para medicamentos	550,000.00	529,200.00	0.00	129,200.00	136,786.50	0.00	265,986.50	50.26%	Ejecutado.
TOTAL 5-01-06			550,000.00	529,200.00	0.00	129,200.00	136,786.50	0.00	265,986.50	50.26%	
.5-01-99	Compra de moto guaraña	Mantenimiento del proyecto de embellecimiento de flora, forma parte del Plan de Responsabilidad Social de INCOP.	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos redistribuidos por modificación por surgir otra necesidad.
.5-01-99	Compra de equipo de comedor para oficina de San José y cámara fotográfica	Compra de mesa de comedor y purificador de agua para PE San José, y cámara fotográfica para cubrir eventos institucionales	250,000.00	4,202,618.49	0.00	0.00	77,783.55	4,034,891.00	4,112,674.55	97.86%	Ejecutado.
.5-01-99	Compra de equipo de cocina para la Gerencia General	Adquirir coffee maker, microondas y refrigeradora para uso de la Gerencia General, por deterioro de los actuales.	0.00	430,000.00	0.00	0.00	0.00	311,952.02	311,952.02	72.55%	Ejecutado.
.5-01-99	Bienes duraderos para el Convenio con Minae	Bienes duraderos para el Convenio con Minae, a cargo de JPT	0.00	1,430,000.00	0.00	0.00	0.00	416,501.05	416,501.05	29.13%	Ejecutado.
.5-01-99	Compra de secador de manos para el baño de mujeres de Incop Caldera y	Compra de secador de manos para el baño de mujeres de Incop Caldera por daño del actual, así como un	0.00	300,000.00				292,511.99	292,511.99	97.50%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
	microondas para comedor Caldera	microondas para el comedor de Caldera.									
.5-01-99	Compra de paneles solares para capitanía de puerto.	Realizar la conexión electrica de las dos cámaras tipo Domos del Sistema de Circuito Cerrado de TV del Puerto de Puntarenas, por medio de panales solares.	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	2,481,480.00	2,481,480.00	99.26%	Ejecutado.
.5-01-99	Compra de lámparas autocontenidas	Se requiere para la adquisición de lámparas auto contenidas para sistemas de señalización acuáticos y fijos que forman parte de las ayudas a la navegación.	3,000,000.00	2,667,831.01	0.00	0.00	2,667,314.17	0.00	2,667,314.17	99.98%	Ejecutado.
.5-01-99	Implementación de un sistema de generación solar fotovoltaica en los puertos administrados	Implementar un sistema de generación solar fotovoltaica en los puertos de Puntarenas, Quepos y Golfito, administrados por el Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico (INCOP).	207,723,964.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Los recursos fueron devueltos en el Presupuesto Extraordinario 02-2018 en virtud que no se podía llevar a cabo el proyecto por la instalación eléctrica del muelle.
.5-01-99	Transformador para el Muelle Puntarenas.	Actualizar la instalación eléctrica de la acometida y el transformador de acuerdo con la normativa vigente. La condición actual de dicha instalación presenta un deterioro avanzado dada su antigüedad y la exposición a la brisa marina.	0.00	16,094,754.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Por medio de la Orden de Compra N°29698 se adjudicó por el monto de C\$9.3 millones, sin embargo por error administrativo en el recibido conforme no se pudo tramitar el pago, se cancela en el 2019.
.5-01-99	Adquisición e implementación de un sistema contra incendio clase A,.	Cumplir con los requerimientos de la póliza Contra Incendios para poder asegurar el Muelle Golfito ante el INS. según solicitud del asegurador INS.	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Los recursos fueron devueltos porque en 2018 solo se realizaron los diseños, la ejecución será en 2019.

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
TOTAL 5-01-99			311,373,964.00	27,625,203.50	0.00	0.00	2,745,097.72	7,537,336.06	10,282,433.78	37.22%	
.5-02-01	Remodelación de la Sala de Sesiones de Junta Directiva de Puerto Caldera.	Realizar trabajos de remodelación de la sala de sesiones de Junta Directiva en Puerto Caldera, conforme las necesidades de infraestructura.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos fueron trasladados a la Auditoría.
.5-02-01	Finalizar trabajos en el Edificio de San José.	Posicionar la nueva imagen institucional y dar mantenimiento a la fachada externa del edificio de San José.	0.00	33,497,381.51	4,321,460.63	9,471,920.88	19,704,000.00	0.00	33,497,381.51	100.00%	Ejecutado.
.5-02-01	Remodelación de oficina de Auditoría Interna	Efectuar remodelación de la panelería, paredes y ampliación de la oficina de Auditoría Interna. Esto según solicitud expuesta a la Junta Directiva según oficio CR-INCOP-AI-2017-284.	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,637,461.30	3,637,461.30	8.08%	El proyecto de remodelación de los paneles de la Auditoría Interna, Junta Directiva y Secretaría de Junta, se realizó el proceso de Licitación Abreviada en el 2018, se adjudicó y quedó en firme. La Orden de Compra, la Firma del Contrato y la Ejecución se realizará en el I Trimestre del 2019, se cuenta con los recursos presupuestados en el año 2019.
.5-02-01	Nueva área de Archivo Institucional	Construcción del nueva área de Archivo Institucional, conforme los términos del cartel de la Licitación Abreviada 2018LA-000008-01 y la oferta adjudicada.	40,000,000.00	47,000,000.00	0.00	0.00	0.00	46,845,000.00	46,845,000.00	99.67%	Ejecutado.
.5-02-01	Construcción de Casetas de guardacabos	Se requiere la construcción de Casetas de guardacabos en el Muelle de Puntarenas, para seguridad a las instalaciones Portuarias administradas por INCOP.	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	La adjudicacion se realizó la última semana del 2018 por problemas en el proceso de contratación, proyecto que pasa al 2019.

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
5-02-01	Trabajos segunda etapa Sala de Turistas	Concluir los detalles que quedan pendientes del año 2017 como la construcción de la pasarela que rodea la sala de turistas.	0.00	97,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Para el Proyecto sala de turistas se realizaron los ajustes necesarios en las especificaciones y diseños. Se emite la Orden de Compra No. 29907 y contrato , se procede a emitir la presente ORDEN DE INICIO para la realización de los trabajos de Construcción de la Sala de Turistas del Muelle de Golfito. La ejecución de las obras tiene un plazo de 90 días hábiles que rigen a partir del 18/12/2018, fecha en la cual los trabajos contratados deberán ser entregados y recibidos de conformidad. Se Contrató a la empresa ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES JIMENEZ (ESCOJISA) S.A. Los trabajos debían tener un avance para el 2018, sin embargo la empresa no ha realizado trabajos en el sitio, por lo que no se podía cancelar ningún costo por avances en las obras. Se ejecuta en 2019.
TOTAL 5-02-01			40,000,000.00	262,497,381.51	4,321,460.63	9,471,920.88	19,704,000.00	50,482,461.30	83,979,842.81	31.99%	

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.5-02-04	Sustitución de 27 Tapas de Registro en Acero Inoxidable.	Sustitución de las 27 tapas de registro que encuentran en el Muelle de Puntarenas las mismas se utilizan para proteger las tomas de agua y tomas de corriente eléctrica. La tapa debe ser robusta, para resistir el paso de personas y vehículos, mientras que, al mismo tiempo, debe permitir el acceso de trabajadores para inspección y mantenimiento.	9,000,000.00	13,240,000.00	0.00	0.00	0.00	13,240,000.00	13,240,000.00	100.00%	Ejecutado.
.5-02-04	Instalación de barandas para protección de pasajeros y usuarios	Protección de pasajeros y usuarios, minimizando el riesgo de accidentes.	8,500,000.00	6,657,140.00	0.00	6,657,140.00	0.00	0.00	6,657,140.00	100.00%	Ejecutado.
.5-02-04	Rehabilitación y Reforzamiento del Muelle de Puntarenas. (construcción y supervisión)	Realizar trabajos de Rehabilitación y Reforzamiento del Muelle de Puntarenas (Rehabilitación pantalla de defensa, Rehabilitación pedestal bita, Rehabilitación de 75 m2 de losa, Rehabilitación 68 vigas transversales del puente de acceso y compra e instalación de 200 ánodos de zinc)	483,935,329.50	306,548,829.13	0.00	0.00	0.00	135,650,014.14	135,650,014.14	44.25%	Ejecutado preliminarmente. Los trabajos de reparación fueron licitados mediante LICITACIÓN ABREVIADA 2018LA-000001-01. Y adjudicados a la empresa Almada, la orden de inicio fue girada el 02 de julio, 2018 mediante oficio CyM-2018-197, sin embargo en virtud del proceso de tramitología de permisos del CFIA y Municipales se dio la orden de reinicio el 12 de setiembre, el 22 de noviembre se recibe nota de la empresa contratada por daños encontrados en la estructura que no estaban contemplados en la contratación, además por el inicio de temporada de cruceros, se suspendieron los trabajos, por lo que en 2019 continúan.

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.5-02-04	Reparación de arriostres, vigas transversales del Muelle, según Estudio de la Empresa Camacho y Mora	Restablecer las condiciones originales de los elementos estructurales y capacidades estaticas y dinamicas en el Muelle de Quepos.	102,500,000.00	236,298,407.49	57,641,113.30	1,250,000.00	56,100,046.42	104,012,311.62	219,003,471.34	92.68%	Ejecutado.
.5-02-04	Construccion de plataforma con izaje	Restituir en parte los servicios de operaciones portuarias a los operadores de tour en virtud de los daños ocasionados por la tormenta Nate.	0.00	85,000,000.00	0.00	0.00	0.00	33,855,429.06	33,855,429.06	39.83%	Ejecutado preliminarmente. Debido a los atrasos de los diseños de la nueva plataforma por parte de la empresa Camacho & Mora lo cuales fueron enviados por medio de correo electrónico de forma definitiva hasta el día 17-08-18, se procedió a realizar la solicitud en SICOP de la construcción de la nueva plataforma del muelle de Quepos, sumado a eso el tiempo que conllevó la adjudicación. Continua en 2019.
.5-02-04	Trabajos no finalizados 2017 (Tender, puente y ing)	Conclusión de separación del tender y reforzamiento de la estructura del muelle	0.00	32,290,805.25	2,069,595.59	7,358,823.04	0.00	21,117,159.62	30,545,578.25	94.60%	Ejecutado.
.5-02-04	Realizar trabajos para la reparacion de bitas, cilindros y baquelitas que quedaron debilitadas por la extraccion de pernos.	Dar el mantenimiento y reparacion de bitas, cilindros y baquelitas que quedaron debilitadas por la extraccion de pernos.	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00	23,187,219.47	0.00	23,187,219.47	77.29%	Ejecutado.
TOTAL 5-02-04			633,935,329.50	710,035,181.87	59,710,708.89	15,265,963.04	79,287,265.89	307,874,914.44	462,138,852.26	65.09%	
.5-02-07	Realizar la rehabilitación básica del predios, iluminacion y accesos.	Contratar una empresa que realice el acondicionamiento basico de los predios. Colocar 6 torretas con reflectores Led	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00%	*Recursos devueltos en la modificación 03-2018, ya que parte del proyecto de sistema eléctrico finaliza en el 2019.
TOTAL 5-02-07			15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.5-02-99	Remodelación de la Sala de Sesiones de Junta Directiva de Puerto Caldera.	Realizar trabajos de remodelación de la sala de sesiones de Junta Directiva en Puerto Caldera, conforme las necesidades de infraestructura.	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos fueron trasladados a la partida 5-02-01.
.5-02-99	Remodelación de baños y cielo raso del INCOP San José.	Remodelación de baños y cielo raso del INCOP San José.	15,000,000.00	13,300,000.00	0.00	13,285,908.00	0.00	0.00	13,285,908.00	99.89%	Ejecutado.
.5-02-99	Acondicionamiento Balneario Ojo de Agua, conforme Ley 7600	Brindar las condiciones en las instalaciones del Centro Recreativo Balneario Ojo de Agua, conforme lo establece la Ley 7600, en rampas y aceras.	160,000,000.00	65,000,000.00	0.00	0.00	0.00	64,990,665.39	64,990,665.39	99.99%	Ejecutado preliminarmente. En la modificación 02-2018 se devolvieron C95.00 millones, en vista que en 2018 solo se realizó la I etapa del proyecto, y en el 2019 se concluye.
.5-02-99	Construcción de Casetas de Seguridad en los Muelles de Puntarenas, Quepos y Golfito.	Se requiere la construcción de Casetas de Seguridad en los Muelles de Puntarenas, Quepos y Golfito con el fin de brindar seguridad a las instalaciones Portuarias administradas por INCOP.	25,000,000.00	34,464,298.00	0.00	0.00	0.00	31,503,154.10	31,503,154.10	91.41%	Ejecutado.
.5-02-99	Construcción de un portón de acceso al Muelle de Puntarenas, rótulo electrónico y techo	Mejoramiento de la imagen del acceso principal al Muelle de Crucero de Puntarenas.	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Recursos redistribuidos por modificación 03-2018 por surgir otra necesidad. Se presupuestó para el 2019 por C20.00 millones.
.5-02-99	Rehabilitación Bateria Sanitaria para Clientes.	Propiciar las condiciones de salud a los usuarios del puerto que realizan operaciones en la parte interior del muelle, donde los servicios sanitarios mas cercanos se encuentran a 1000 mts.	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	9,925,000.00	0.00	9,925,000.00	99.25%	Ejecutado.
.5-02-99	Colocación de mallas perimetrales en zona dique seco y entrada del muelle.	Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de servicio y operación, además fortalecer la seguridad de las instalaciones.	18,000,000.00	24,425,000.00	0.00	0.00	12,105,620.00	0.00	12,105,620.00	49.56%	Ejecutado.

SUB PARTIDA	NOMBRE DEL PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	INVERSION FINANCIERA								OBSERVACIONES
			PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	I TRIMESTRE MONTO PAGADO	II TRIMESTRE MONTO PAGADO	III TRIMESTRE MONTO PAGADO	IV TRIMESTRE MONTO PAGADO	TOTAL MONTO PAGADO 2018	%	
.5-02-99	Trabajos segunda etapa Sala de Turistas	Concluir los detalles que quedan pendientes del año 2017 como la contrucción de la pasarela que rodea la sala de turistas.	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00%	*Los recursos se trasladaron a la 5-02-01 por la clasificación del gasto del Ministerio de Hacienda.
.5-02-99	Sustitución sistema eléctrico muelle de Golfito	Acondicionar y modernizar el sistema electrico e iluminacion del muelle de Golfito.	60,000,000.00	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	27,964,428.00	27,964,428.00	79.90%	Ejecutado preliminarlo. Continúa en el 2019 por C\$157 millones.
TOTAL 5-02-99			325,000,000.00	182,189,298.00	0.00	13,285,908.00	22,030,620.00	124,458,247.49	159,774,775.49	87.70%	
.5-99-02	Obras de colección para sala de turistas, conforme dicta la ley.	Adquirir obras de colección para sala de turistas conforme dicta la ley.	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Se ejecuta en 2019 porque no se realizó el proyecto Sala de Turistas en 2018.
TOTAL 5-99-02			0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	
.5-99-03	Pago Licenciamiento Servicios en la Nube	Garantizar el uso de los servicios en la nube adquiridos en el año 2016 a través del pago del licenciamiento respectivo.	15,000,000.00	14,000,000.00	0.00	482,559.06	9,751,180.15	0.00	10,233,739.21	73.10%	Ejecutado.
.5-99-03	Sistema Bloomberg	Adquirir licencia para sistema de bloomberg, sobre estadísticas portuarias mundiales, para aumentar la eficiencia en el proceso de fiscalización de puertos.	15,025,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	*Los recursos fueron trasladados a otra partida (1-03-07) según el clasificador del gasto del Ministerio de Hacienda.
TOTAL 5-99-03			30,025,000.00	14,000,000.00	0.00	482,559.06	9,751,180.15	0.00	10,233,739.21	73.10%	
.5-99-99	Compra de un podio.	Compra de un podio, para las actividades protocolarias de INCOP.	500,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Se declaró infructuoso el concurso, ya que no hubieron oferentes.
TOTAL 5-99-99			500,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	
TOTAL PROYECTOS			1,499,976,601.19	1,369,977,309.31	64,561,169.52	89,158,652.55	134,009,450.63	582,544,271.70	870,273,544.40	63.52%	