



INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACÍFICO

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

I TRIMESTRE 2019

Tabla de Contenido

1	1. ASPECTOS GENERALES.....	4
1.1.	Variaciones Presupuestarias	5
1.2.	Estimación del tipo de cambio del dólar	5
2.	EJECUCIÓN DE EGRESOS.....	6
2.1.	Comportamiento del Gasto General.....	6
2.2.	Reservas y Compromisos.	8
2.3.	Comportamiento del Gasto por programa.	8
2.4.	Composición del gasto.	9
2.5.	Utilización de los recursos de superávit.....	10
2.6.	Comparativo Egresos 2018-2019.	10
2.7.	Otras Partidas Presupuestarias	11
2.7.1.	Remuneraciones.....	11
2.7.2.	Servicios.....	24
2.7.3.	Materiales y Suministros	29
2.7.4.	Bienes Duraderos.....	32
2.7.5.	Transferencias Corrientes	35
2.7.6.	Transferencias de Capital	43
2.8.	Ley 7600	47
2.9.	Límite del Gasto Presupuestario	48
2.10.	Egresos por Unidades.....	49
2.11.	MOVIMIENTOS PENDIENTES.....	50
3.	RECAUDACION DE INGRESOS.....	52
3.1.	Aspectos Generales del Ingreso.	52
3.2.	Comparativo Ingreso Real año 2018-2019.....	54
3.3.	Ingreso real versus proyección.....	55
3.4.	Venta de Bienes.....	57
3.5.	Servicio de Transporte Portuario	57
3.6.	Alquileres.....	58
3.7.	Otros Servicios.....	59
3.8.	Derechos Administrativos a los servicios de transporte portuario.....	60

3.9.	Canon	60
3.10.	Renta de Activos Financieros	62
3.11.	Otros ingresos no tributarios	62
3.12	INGRESO DE CAPITAL.....	63
4.	SITUACION FINANCIERA.....	64
5.	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	65

El presente informe establece el grado de ejecución del Presupuesto al I trimestre del año 2019, tanto en la parte de ingresos como de egresos, del Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico.

1. ASPECTOS GENERALES

A la luz de la improbación del presupuesto inicial del período 2019 del Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico, comunicado por medio del oficio DFOE-IFR-0603 (No. 18336), de fecha 18 de diciembre 2018, firmado por la Mba. Marcela Aragón Sandoval, Gerente de Área, Fiscalización y Servicios de Infraestructura de la Contraloría General de la República, y conforme a lo establecido en el artículo 18 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, No. 7428 y la norma 4.2.17 de las Normas Técnicas de Presupuesto Público R-DC-24-2012, el presupuesto inicial ajustado del 2019 es de ₡7,623,876,550.90, teniendo como base legal el presupuesto aprobado para el ejercicio presupuestario del año 2018, con los ajustes correspondientes, por exclusión de los ingresos y gastos que, por su naturaleza, sólo tienen eficacia para el año 2018.

El presupuesto inicial ajustado 2019 fue aprobado por la Junta Directiva en el Acuerdo No. 1 de la Sesión No. 4141, celebrada el 26 de diciembre del 2018, el cual fue sometido a conocimiento de la Contraloría General de la República y Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, conforme indica la normativa que regula esta materia.

1.1. Variaciones Presupuestarias

A continuación, se presenta un cuadro resumen de las variaciones presupuestarias durante el I Trimestre:

MODIFICACIONES I TRIMESTRE 2019				
TIPO DE MOVIMIENTO	SESION	ACUERDO	MONTO	MOTIVO
Modificación 01-2019	No. 4154	No. 4	1,302,718,964.88	Según Procedimiento
Modificación 02-2019	No. 4156	No. 1	99,197,926.00	Para el pago de impuestos.
Presupuesto Extraordinario 01-2019	No. 4148	No. 1	3,552,136,321.28	Ajuste al presupuesto 2019 por la improbación de CGR e incorporación de nuevos recursos según las necesidades de las unidades

1.2. Estimación del tipo de cambio del dólar

En relación con el tipo de cambio del dólar utilizado en la proyección de ingresos para el año 2019, 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 diciembre del 2018, y realizada por los agentes económicos, 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 2019 se calculó en un promedio de ₡601.03 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 2019 se estima en ₡597.00 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 1, por lo que estamos estimando un tipo de cambio de ₡601.03 por U.S. dólar.

El tipo de cambio promedio al cierre del trimestre es el siguiente:

ENERO		
COMPRA	VENTA	PROMEDIO
607.37	608.02	607.70

2. EJECUCIÓN DE EGRESOS

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

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

La Composición de los programas queda de la siguiente manera:

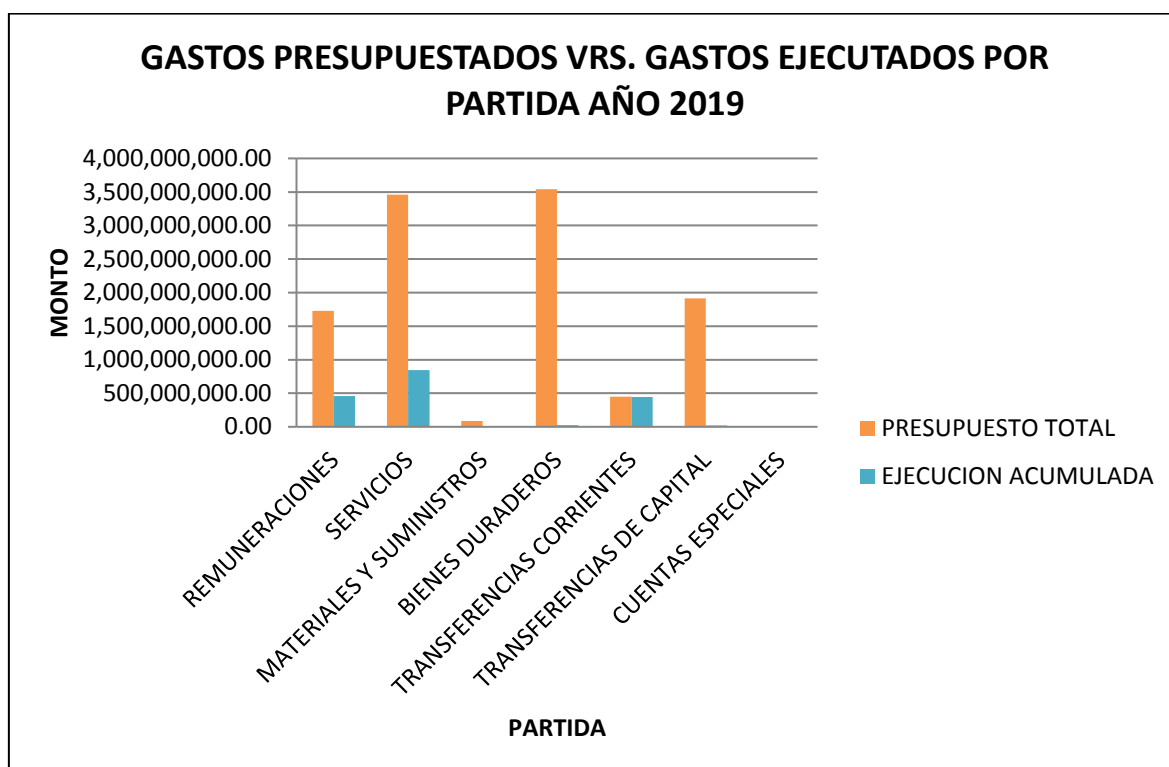
PROGRAMA	PRESUPUESTO TOTAL	PORCENTAJE POR PROGRMA
Gestión Administrativa-Financiera	8,305,043,802.57	74.32%
Desarrollo Portuario	2,869,248,462.04	25.68%
TOTAL	11,174,292,264.61	100.00%

2.1. Comportamiento del Gasto General

Durante el I trimestre 2019, se ejecutó la suma total de ₡1,800,378,046.28. El porcentaje de gasto alcanzó el 16.11%, en toda la Institución, distribuida de la siguiente forma:

PRESUPUESTO A MARZO 2019					
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION ACUMULADA	% EJECUCION
REMUNERACIONES	1,733,475,047.28	-6,428,964.88	1,727,046,082.40	459,029,585.13	26.58%
SERVICIOS	2,674,261,911.28	783,314,644.88	3,457,576,556.16	842,970,084.75	24.38%
MATERIALES Y SUMINISTROS	86,360,500.00	2,316,750.00	88,677,250.00	6,923,515.48	7.81%
BIENES DURADEROS	1,312,950,000.00	2,225,570,513.66	3,538,520,513.66	26,834,481.21	0.76%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291,399,056.67	157,415,000.00	448,814,056.67	443,580,644.14	98.83%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,525,430,035.67	388,227,770.05	1,913,657,805.72	21,039,735.57	1.10%

CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL	7,623,876,550.90	3,550,415,713.71	11,174,292,264.61	1,800,378,046.28	16.11%



Excluyendo los recursos de la partida 7-01-07 Transferencia al Fideicomiso INCOP-ICT-BNCR, la ejecución quedaría en un 19.21%, distribuida de la siguiente manera:

PRESUPUESTO A MARZO 2019					
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION ACUMULADA	% EJECUCION
REMUNERACIONES	1,733,475,047.28	-6,428,964.88	1,727,046,082.40	459,029,585.13	26.58%
SERVICIOS	2,674,261,911.28	783,314,644.88	3,457,576,556.16	842,970,084.75	24.38%
MATERIALES Y SUMINISTROS	86,360,500.00	2,316,750.00	88,677,250.00	6,923,515.48	7.81%
BIENES DURADEROS	1,312,950,000.00	2,225,570,513.66	3,538,520,513.66	26,834,481.21	0.76%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291,399,056.67	157,415,000.00	448,814,056.67	443,580,644.14	98.83%
CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL	6,098,446,515.23	3,162,187,943.66	9,260,634,458.89	1,779,338,310.71	19.21%

2.2. Reservas y Compromisos.

Con relación a las reservas y compromisos presupuestarios, se indica que al cierre del primer trimestre, existe un 14.03% del presupuesto total en ese tipo de movimientos, alrededor de ₡1,292.50 millones.

Se presenta el siguiente cuadro por partida donde se reflejan las reservas y compromisos, representando el mayor monto la partida de servicios, seguida de bienes duraderos.

Clase partida	Presupuesto total	Movimientos reserva	Movimientos compromiso	Total Reservas y Compromisos	%
0 - REMUNERACIONES	1,727,046,082.40	0.00	0.00	0.00	0.00
1 - SERVICIOS	3,457,576,556.16	318,762,804.06	511,093,543.95	829,856,348.01	24.00
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	88,677,250.00	15,147,469.00	4,277,316.91	19,424,785.91	21.91
5 - BIENES DURADEROS	3,538,520,513.66	438,057,272.00	1,501,972,471.54	1,940,029,743.54	54.83
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	448,814,056.67	0.00	10,013,502.00	10,013,502.00	2.23
7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,913,657,805.72	0.00	0.00	0.00	0.00
9 - CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total presupuesto:	11,174,292,264.61	771,967,545.06	2,027,356,834.40	2,799,324,379.46	25.05

2.3. Comportamiento del Gasto por programa.

Al cierre del primer trimestre, el Programa 1 Gestión Administrativa Financiera, ejecutó el 18.06% de su presupuesto, mientras que el Programa 2 Desarrollo Portuario ejecutó el 10.49% de los recursos asignados.

PROGRAMA 1 Gestión Administrativa-Financiera						
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION	DISPONIBLE	%
REMUNERACIONES	1,260,896,446.49	-1,812,082.47	1,259,084,364.02	342,773,883.33	916,310,480.69	27.22%
SERVICIOS	1,938,369,911.28	835,389,644.88	2,773,759,556.16	687,019,104.02	2,086,740,452.14	24.77%
MATERIALES Y SUMINISTROS	54,535,500.00	1,636,750.00	56,172,250.00	4,787,574.94	51,384,675.06	8.52%
BIENES DURADEROS	542,430,000.00	1,311,125,770.00	1,853,555,770.00	276,287.26	1,853,279,482.74	0.01%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291,399,056.67	157,415,000.00	448,814,056.67	443,580,644.14	5,233,412.53	98.83%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,525,430,035.67	388,227,770.05	1,913,657,805.72	21,039,735.57	1,892,618,070.15	1.10%
CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL	5,613,060,950.11	2,691,982,852.46	8,305,043,802.57	1,499,477,229.26	6,805,566,573.31	18.06%
PROGRAMA 2 Desarrollo Portuario						

REMUNERACIONES	472,578,600.79	-4,616,882.41	467,961,718.38	116,255,701.80	351,706,016.58	24.84%
SERVICIOS	735,892,000.00	-52,075,000.00	683,817,000.00	155,950,980.73	527,866,019.27	22.81%
MATERIALES Y SUMINISTROS	31,825,000.00	680,000.00	32,505,000.00	2,135,940.54	30,369,059.46	6.57%
BIENES DURADEROS	770,520,000.00	914,444,743.66	1,684,964,743.66	26,558,193.95	1,658,406,549.71	1.58%
TOTAL	2,010,815,600.79	858,432,861.25	2,869,248,462.04	300,900,817.02	2,568,347,645.02	10.49%
TOTAL PRESUPUESTO INCOP						
TOTAL PRESUPUESTO	7,623,876,550.90	3,550,415,713.71	11,174,292,264.61	1,800,378,046.28	9,373,914,218.33	16.11%

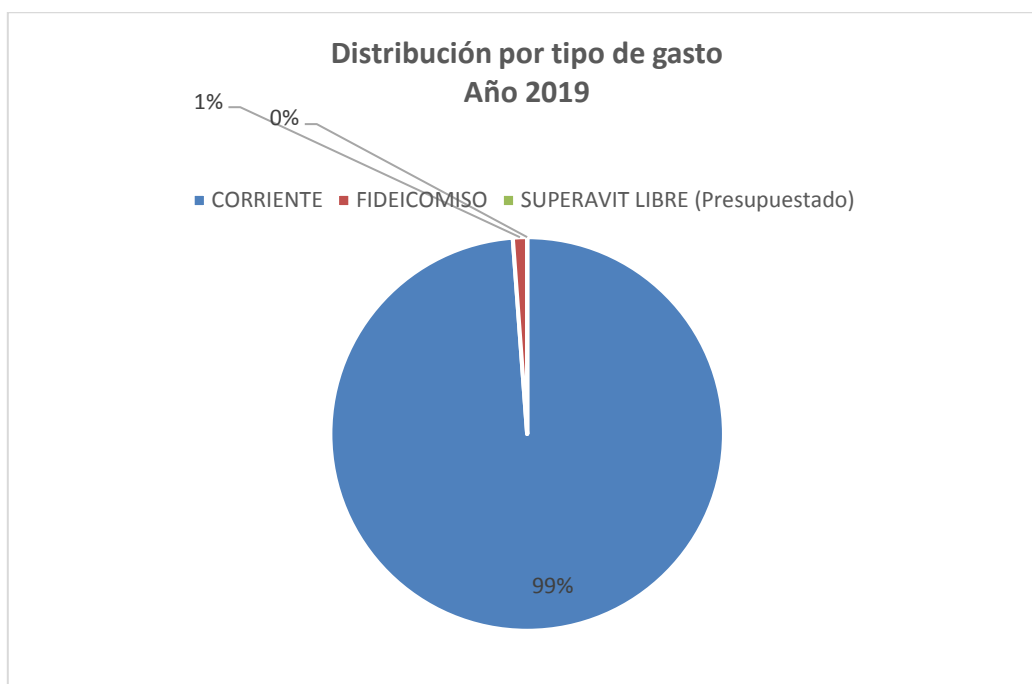
Ese resultado de la ejecución, se debe a que en el Programa 1 se encuentran una serie de pagos, lo cual lo hace superior al Programa 2, como por ejemplo:

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

2.4. Composición del gasto.

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

TIPO EGRESO	EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
CORRIENTE	1,779,338,310.71	98.83%
FIDEICOMISO	21,039,735.57	1.17%
SUPERAVIT LIBRE (Presupuestado)	0.00	0.00%
TOTAL	1,800,378,046.28	100.00%



2.5. Utilización de los recursos de superávit

El cuadro que se presenta a continuación indica como se utilizaron los recursos del superávit durante el año 2019:

TIPO DE SUPERAVIT	PRESUPUESTADO	EJECUCION MARZO 2019	PORCENTAJE
LIBRE INSTITUCIONAL	1,570,268,611.02	26,834,481.21	3.83%
PROGRAMA 1	53,455,808.50	276,287.26	0.52%
Bienes Duraderos	53,455,808.50	276,287.26	0.52%
PROGRAMA 2	1,516,812,802.52	26,558,193.95	3.79%
Bienes duraderos	1,516,812,802.52	26,558,193.95	3.79%

2.6. Comparativo Egresos 2018-2019.

Realizando un comparativo de la ejecución de egresos del año 2018 con el 2019, al I trimestre, se observa un aumento de más de ¢761.04 millones, básicamente por el pago del impuesto de renta del periodo 2018 , así como pago de la Comisión Nacional de

Emergencias y lo relativo a la Ley del Trabajador. De igual forma se han hecho pago pendientes del año 2018.

El comparativo de la ejecución del periodo 2018 respecto al 2019, lo vemos en el siguiente cuadro:

EJECUCION I TRIMESTRE				
AÑO	2018	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Presupuesto Ejecutado	1,039,335,294.88	1,800,378,046.28	761,042,751.40	73.22%

Es importante destacar que, el monto total del presupuesto de este periodo, es mucho mayor al presupuesto 2018 (¢1.963 millones más), de ahí que este año refleje una mejor ejecución y se proyecte una mejor ejecución para el año 2019.

2.7. Otras Partidas Presupuestarias

2.7.1. Remuneraciones

Para el año 2019, se presupuestó la suma de ¢1,733,475.047.28, se realizaron modificaciones por ¢-6,428,964.88 por lo que el presupuesto total es de ¢1,727,046,082.13.

Durante el I Trimestre se ejecutó el monto de ¢459.029.585.13, es decir el 26.58% del presupuesto total.

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
REMUNERACIONES	1,733.475.047.28	-6,428,964.88	1,727.046.082.40	459.029.585.13	459.029.585.13	1,268,016,497.27	26.58

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 2019, 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 I trimestre 2019:

RELACIÓN DE PUESTOS PRESUPUESTO 2019		
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

Informe de Ejecución Presupuestaria

I Trimestre 2019

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

Las 79 plazas se distribuyeron de la siguiente forma:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACÍFICO
CUADRO RESUMEN RELACIÓN DE PUESTOS PRESUP. ORD. 2019

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	
16	TECNICO SERVICIO CIVIL 3	11	5
1	MISCELANEA SERVICIO CIVIL 2	1	
4	SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2	2	2
1	OFICINISTA SERVICIO CIVIL 1	1	
4	CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 2	4	
5	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1B	4	1
6	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2	5	1
15	PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3	8	7
6	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1	6	
2	PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3	2	
2	GERENTE SERVICIO CIVIL 1	1	1
2	PROFESIONAL EN INFORMATICA 3	2	
1	PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B	1	
1	SECRETARIO FISCALIZADOR		1
1	AUDITOR	1	
1	SUBGERENTE		1
1	GERENTE	1	
1	PRESIDENTE EJECUTIVO	1	
2	ASESOR PROFESIONAL	2	
1	OFICIAL SEGURIDAD SERVICIO CIVIL 2		1
79	SUBTOTAL	57	22

Aumentos Salariales

Para el I trimestre 2019, no se ha aplicado aumentos salariales ya que aún no han sido remitidas las resoluciones salariales respectivas.

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 II semestre del año 2018:

SALARIO BASE I SEMESTRE 2019	
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

Aun sin la aplicación del aumento salarial respectivo.

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

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

ASOTRAINCOP (0-05-05)

En esta partida, se presupuestan los recursos del aporte patronal de la Asociación Solidarista de INCOP. Para el año 2019, se presupuestó la suma de ₡42,000,000.00 en esta partida. Durante el I trimestre, se giró la suma de ₡11.357.567.24, o sea, el 27.04%.

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

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
0 – REMUNERACIONES	1,733,475,047.28	-6,428,964.88	1,727,046,082.40	459,029,585.13	459,029,585.13	1,268,016,497.27	26.58
0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS	630,422,236.00	-875,000.00	629,547,236.00	149,069,286.70	149,069,286.70	480,477,949.30	23.68
0-01-01 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	625,747,236.00	0.00	625,747,236.00	146,781,174.68	146,781,174.68	478,966,061.32	23.46
0-01-05 SUPLENCIAS	4,675,000.00	-875,000.00	3,800,000.00	2,288,112.02	2,288,112.02	1,511,887.98	60.21
0-02 - REMUNERACIONES EVENTUALES	58,205,116.30	0.00	58,205,116.30	12,484,224.67	12,484,224.67	45,720,891.63	21.45
0-02-01 TIEMPO EXTRAORDINARIO	33,760,000.00	0.00	33,760,000.00	7,400,358.65	7,400,358.65	26,359,641.35	21.92
0-02-02 RECARGO DE FUNCIONES	3,445,116.30	0.00	3,445,116.30	1,140,183.46	1,140,183.46	2,304,932.84	33.10
0-02-05 DIETAS	21,000,000.00	0.00	21,000,000.00	3,943,682.56	3,943,682.56	17,056,317.44	18.78
0-03 - INCENTIVOS SALARIALES	674,833,285.62	-5,553,964.88	669,279,320.74	193,346,286.82	193,346,286.82	475,933,033.92	28.89
0-03-01 RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.)	186,283,764.00	0.00	186,283,764.00	38,552,700.29	38,552,700.29	147,731,063.71	20.70
0-03-02 RESTRICCIÓN EJERCICIO LIB. D/PROF.	230,931,474.00	0.00	230,931,474.00	53,596,391.21	53,596,391.21	177,335,082.79	23.21
0-03-03 DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	103,355,164.39	0.00	103,355,164.39	0.00	0.00	103,355,164.39	0.00
0-03-04 SALARIO ESCOLAR	93,226,014.23	-5,553,964.88	87,672,049.35	87,672,049.35	87,672,049.35	0.00	100.00
0-03-99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	61,036,869.00	0.00	61,036,869.00	13,525,145.97	13,525,145.97	47,511,723.03	22.16
0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	177,673,847.08	0.00	177,673,847.08	50,540,002.46	50,540,002.46	127,133,844.62	28.45
0-04-01 CUOTA C.C.S.S.	6,203,791.39	0.00	6,203,791.39	1,759,677.64	1,759,677.64	4,444,113.75	28.36
0-04-02 CUOTA I.M.A.S	18,611,374.18	0.00	18,611,374.18	5,279,027.97	5,279,027.97	13,332,346.21	28.36
0-04-03 CUOTA I.N.A	62,037,913.93	0.00	62,037,913.93	17,596,753.22	17,596,753.22	44,441,160.71	28.36
0-04-04 CUOTA ASIGNACIONES FAMILIARES	6,203,791.40	0.00	6,203,791.40	1,759,677.64	1,759,677.64	4,444,113.76	28.36
0-04-05 CUOTA BANCO POPULAR	177,673,847.08	0.00	177,673,847.08	50,540,002.46	50,540,002.46	127,133,844.62	28.45
0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP.	19,094,563.79	0.00	19,094,563.79	5,279,027.97	5,279,027.97	13,815,535.82	27.65
0-05-02 AP.PAT. C.C.S.S. R.P.C. LEY 7983	38,189,127.59	0.00	38,189,127.59	10,558,052.80	10,558,052.80	27,631,074.79	27.65
0-05-03 A.P.PAT. C.C.S.S. F.C.L. LEY 7983	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	11,357,567.24	11,357,567.24	30,642,432.76	27.04
0-05-05 ASOTRAINCOPI	19,094,563.79	0.00	19,094,563.79	5,279,027.97	5,279,027.97	13,815,535.82	27.65

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. Asimismo, como se establece en la Ley 9635, publicado en el Alcance No. 202 del 4 de diciembre de 2018.

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.

Informe de Ejecución Presupuestaria

Transferencias Corrientes

I Trimestre 2019

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACÍFICO

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 PACÍFICO

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 N° 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.

No se pagan otros pluses salariales.

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
0-03 - INCENTIVOS SALARIALES	674,833,285.62	-5,553,964.88	669,279,320.74	193,346,286.82	193,346,286.82	475,933,033.92	28.89
0-03-01 RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.)	186,283,764.00	0.00	186,283,764.00	38,552,700.29	38,552,700.29	147,731,063.71	20.70
0-03-02 RESTRICCION EJERCICIO LIB. D/PROF.	230,931,474.00	0.00	230,931,474.00	53,596,391.21	53,596,391.21	177,335,082.79	23.21
0-03-03 DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	103,355,164.39	0.00	103,355,164.39	0.00	0.00	103,355,164.39	0.00
0-03-04 SALARIO ESCOLAR	93,226,014.23	-5,553,964.88	87,672,049.35	87,672,049.35	87,672,049.35	0.00	100.00
0-03-99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	61,036,869.00	0.00	61,036,869.00	13,525,145.97	13,525,145.97	47,511,723.03	22.16

DIETAS

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” (Nº 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.º 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."

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.

Para el periodo 2019, se presupuestaron ¢21.000.000.00. Durante el I trimestre, se ejecutó el monto de ¢3.943.682.56, es decir el 17.05 del total de recursos.

Seguidamente el detalle de las sesiones realizadas en este periodo:

Mes	Sesiones Realizadas	Total de Sesiones Pagadas
ENERO	5	30
FEBRERO	5	30
MARZO	6	36

**El mes de marzo se cancelará en abril.*

No obstante, 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.

2.7.2. Servicios

Para el año 2019, se presupuestó en este rubro la suma de ¢2,674,261,911.28, al mes de marzo se realizaron modificaciones por un monto de ¢763,314,644.88, por lo cual el presupuesto final es de ¢3,437,576,556.16.

Durante el I trimestre, se ejecutó el monto de ¢842,970,084.75, es decir, el 24.52% del total presupuestado.

En reservas quedaron ¢318.76 millones y en compromisos ¢511.09 millones, alrededor de un 24.14% del total de esta partida.

En la partida de 1-01 Alquileres, lleva un 5.41% de lo presupuestado. Corresponde al pago de alquiler de transporte para los funcionarios de INCOP.

Respecto a la partida 1-02 Servicios Básicos, se ejecutó un 19.41% de los recursos asignados. En este apartado se cancelan los servicios públicos de agua, electricidad, telefónicos y servicios municipales.

Sobre la partida 1-03 Servicios Comerciales y Financieros, se ejecutó el monto de ¢29.43 millones, es decir un 4.60%. El gasto más relevante, corresponde a la partida 1-03-02 Publicidad y Propaganda, los cuales son aportes publicitarios con el objetivo de promover el turismo en la provincia de Puntarenas, por medio de la Junta Promotora de Turismo.

En la partida 1-04 Servicios de Gestión y Apoyo, se ejecutaron recursos por la suma de ¢175.34 millones, representa el 12.94% 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 Junta

Directiva y Gerencia General. Se cancelan servicios de ingeniería, para atender proyectos de inversión en los muelles bajo la jurisdicción de INCOP, así como el Regente Ambiental. También, contrataciones de apoyo logístico a la JPT y Presidencia Ejecutiva. Por último, los servicios de limpieza y seguridad en la Institución, y otros servicios de gestión y apoyo en las unidades. Se adjunta cuadro de avance de los servicios de gestión y apoyo hasta el 31 de marzo.

Atinente a la partida 1-05 Gastos de Viaje y Transporte, se ejecutó el 6.74% del presupuesto. Obedece a gastos por asistencia a capacitaciones, en el interior del país, en procura de mejorar el accionar institucional, brindando servicios eficaces y eficientes.

En cuanto a la partida 1-06 Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones, se ejecutó la suma total de ₡139.34 millones, lo que significa un 87.36% del total. Corresponde al pago del seguro del trencito de JPT, póliza de riesgos del trabajo, seguro de flotilla vehicular, y la póliza de responsabilidad civil en los muelles.

Sobre la partida 1-07 Capacitación y Protocolo, se ejecutó el 2.45% de los recursos. Obedece al pago de capacitaciones para los funcionarios para actualización y adquisición de conocimientos en la materia propia de cada unidad.

Respecto a la partida 1-08 Mantenimiento y Reparación, se alcanzó la suma acumulada de ₡2.34 millones, es decir un 0.81%. Principalmente, el gasto responde a mantenimiento preventivo y correctivo de los muelles bajo la jurisdicción de INCOP.

En relación a la partida 1-09 Impuestos, se ejecutó el 68.91% del presupuesto, que obedece al pago del impuesto de renta correspondiente a las utilidades del año 2018.

Por último, sobre la partida 1-99 Servicios Diversos, corresponde al pago de ARESEP, ejecutando en el I Trimestre ₡17.499.122,14, es decir, el 25.01%.

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

Informe de Ejecución Presupuestaria



Transferencias Corrientes

I Trimestre 2019

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
1 - SERVICIOS	2,674,261,911.28	763,314,644.88	3,437,576,556.16	842,970,084.75	842,970,084.75	2,594,606,471.41	24.52
1-01 - ALQUILERES	26,300,000.00	0.00	26,300,000.00	1,423,539.00	1,423,539.00	24,876,461.00	5.41
1-01-02 ALQUILER MAQ., EQ. Y MOBILIARIO	26,300,000.00	0.00	26,300,000.00	1,423,539.00	1,423,539.00	24,876,461.00	5.41
1-02 - SERVICIOS BÁSICOS	90,150,000.00	200,000.00	90,350,000.00	17,536,438.58	17,536,438.58	72,813,561.42	19.41
1-02-01 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	2,115,767.37	2,115,767.37	6,384,232.63	24.89
1-02-02 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	7,627,450.00	7,627,450.00	42,372,550.00	15.25
1-02-03 SERVICIO DE CORREO	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
1-02-04 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	28,000,000.00	0.00	28,000,000.00	7,467,495.96	7,467,495.96	20,532,504.04	26.67
1-02-99 OTROS SERVICIOS BASICOS	3,600,000.00	200,000.00	3,800,000.00	325,725.25	325,725.25	3,474,274.75	8.57
1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	456,545,282.28	183,585,000.00	640,130,282.28	29,443,391.11	29,443,391.11	610,686,891.17	4.60
1-03-01 INFORMACION	6,800,000.00	0.00	6,800,000.00	917,420.00	917,420.00	5,882,580.00	13.49
1-03-02 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	407,851,570.28	182,950,000.00	590,801,570.28	17,604,932.00	17,604,932.00	573,196,638.28	2.98
1-03-03 IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	215,000.00	315,000.00	530,000.00	22,315.00	22,315.00	507,685.00	4.21
1-03-04 TRANSPORTE DE BIENES	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
1-03-06 COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.	25,493,712.00	320,000.00	25,813,712.00	6,987,531.71	6,987,531.71	18,826,180.29	27.07
1-03-07 SERVICIOS D/TRANS. ELECTRONICA D/IN	15,185,000.00	0.00	15,185,000.00	3,911,192.40	3,911,192.40	11,273,807.60	25.76
1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,184,030,000.00	170,777,770.00	1,354,807,770.00	175,341,160.73	175,341,160.73	1,179,466,609.27	12.94
1-04-01 SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	12,640,000.00	400,000.00	13,040,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	11,140,000.00	14.57
1-04-02 SERVICIOS JURIDICOS	34,200,000.00	42,000,000.00	76,200,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	74,500,000.00	2.23
1-04-03 SERVICIOS DE INGENIERIA	327,940,000.00	-29,552,074.00	298,387,926.00	12,923,750.00	12,923,750.00	285,464,176.00	4.33
1-04-04 SERVICIOS E/CIENCIAS ECO. Y SOC.	60,745,000.00	138,666,643.89	199,411,643.89	9,800,000.00	9,800,000.00	189,611,643.89	4.91
1-04-05 SERVICIO DESARROLLO SIST. INFORMAT.	50,000,000.00	2,313,200.00	52,313,200.00	0.00	0.00	52,313,200.00	0.00
1-04-06 SERVICIOS GENERALES	515,795,000.00	14,375,000.00	530,170,000.00	117,131,440.77	117,131,440.77	413,038,559.23	22.09
1-04-99 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	182,710,000.00	2,575,000.11	185,285,000.11	31,885,969.96	31,885,969.96	153,399,030.15	17.21
1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	65,367,250.00	0.00	65,367,250.00	4,406,085.50	4,406,085.50	60,961,164.50	6.74
1-05-01 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	5,678,750.00	0.00	5,678,750.00	933,229.00	933,229.00	4,745,521.00	16.43

Informe de Ejecución Presupuestaria

Transferencias Corrientes

I Trimestre 2019



Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
1-05-02 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	19,188,500.00	0.00	19,188,500.00	3,472,856.50	3,472,856.50	15,715,643.50	18.10
1-05-03 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	15,200,000.00	0.00	15,200,000.00	0.00	0.00	15,200,000.00	0.00
1-05-04 VIATICOS EN EL EXTERIOR	25,300,000.00	0.00	25,300,000.00	0.00	0.00	25,300,000.00	0.00
1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	144,500,000.00	15,000,000.00	159,500,000.00	139,340,743.99	139,340,743.99	20,159,256.01	87.36
1-06-01 SEGUROS	144,500,000.00	15,000,000.00	159,500,000.00	139,340,743.99	139,340,743.99	20,159,256.01	87.36
1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	82,900,000.00	0.00	82,900,000.00	2,035,000.00	2,035,000.00	80,865,000.00	2.45
1-07-01 ACTIVIDADES DE CAPACITACION	30,900,000.00	0.00	30,900,000.00	2,035,000.00	2,035,000.00	28,865,000.00	6.59
1-07-02 ACTIVID. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	49,700,000.00	0.00	49,700,000.00	0.00	0.00	49,700,000.00	0.00
1-07-03 GASTOS D/REPRESENTAC. INSTITUCIONAL	2,300,000.00	0.00	2,300,000.00	0.00	0.00	2,300,000.00	0.00
1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	286,561,109.76	-3,465,125.12	290,026,234.88	2,346,947.23	2,346,947.23	287,679,287.65	0.81
1-08-01 MANT. EDIFICIOS Y LOCALES	59,221,600.00	1,240,000.00	60,461,600.00	21,101.32	21,101.32	60,440,498.68	0.03
1-08-02 MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACIÓN	122,000,000.00	0.00	122,000,000.00	941,096.02	941,096.02	121,058,903.98	0.77
1-08-03 MANT. INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	11,921,000.00	0.00	11,921,000.00	0.00	0.00	11,921,000.00	0.00
1-08-04 MANT. REPARAC. MAQ. Y EQ. PRODUC.	21,723,760.00	0.00	21,723,760.00	0.00	0.00	21,723,760.00	0.00
1-08-05 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIO	16,600,000.00	1,000,000.00	17,600,000.00	579,749.90	579,749.90	17,020,250.10	3.29
1-08-06 MANT. REPAR. EQUIPO COMUNICACIÓN	4,400,000.00	400,000.00	4,800,000.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00
1-08-07 MANT. REPAR. EQ. Y MOB OFICINA	14,725,000.00	19,874.88	14,744,874.88	125,000.00	125,000.00	14,619,874.88	0.85
1-08-08 MANT. REPAR. EQ. COMP. SIST. INF.	30,750,000.00	-6,475,000.00	24,275,000.00	189,999.99	189,999.99	24,085,000.01	0.78
1-08-99 MANT. REPARACION OTROS EQUIPOS	12,150,000.00	350,000.00	12,500,000.00	490,000.00	490,000.00	12,010,000.00	3.92
1-09 - IMPUESTOS		397,000,000.00	658,230,000.00	453,597,656.47	453,597,656.47	204,632,343.53	68.91
1-09-01 IMPUESTOS SOBRE INGRESOS Y UTILIDADES	250,000,000.00	397,000,000.00	647,000,000.00	452,662,054.00	452,662,054.00	194,337,946.00	69.96
1-09-02 IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	885,602.47	885,602.47	4,114,397.53	17.71
1-09-99 Otros Impuestos	6,230,000.00	0.00	6,230,000.00	50,000.00	50,000.00	6,180,000.00	0.80
1-99 - SERVICIOS DIVERSOS	69,748,019.00	217,000.00	69,965,019.00	17,499,122.14	17,499,122.14	52,465,896.86	25.01
1-99-01 SERVICIOS DE REGULACION (ARSEP)	69,148,019.00	0.00	69,148,019.00	17,137,365.14	17,137,365.14	52,010,653.86	24.78

Informe de Ejecución Presupuestaria

Transferencias Corrientes

I Trimestre 2019

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
1-99-05 DEDUCIBLES	0.00	217,000.00	217,000.00	211,757.00	211,757.00	5,243.00	97.58

2.7.3. Materiales y Suministros

Para el año 2019, se presupuestó la suma de ¢86,360.500.00, se realizaron modificaciones a marzo por ¢2.316.750.00, por lo que el presupuesto final fue por ¢88.677.250,00.

Durante el I trimestre, se ejecutó el monto de ¢6.923.515,48, es decir, el 7.91% del total presupuestado. No obstante, las sub partidas que se utilizan aquí son para abastecimiento institucional, por lo que se gasta el presupuesto conforme se presenten las necesidades de requerir insumos para las diferentes labores que se realizan en la Institución.

Mantiene reservas y compromisos por ¢19.42 millones, es decir el 21.91% del total de esta partida.

Las partidas con que representaron mayor ejecución por su naturaleza y necesidad de uso para el accionar institucional son:

- Combustibles y lubricantes, por ¢3,915,851.00.
- Otros bienes para la producción por ¢1,830.686,54.
- Alimentos y bebidas, por ¢619,400.06.
- Productos de papel, cartón e impresos, por ¢185,507.49.

Desviaciones

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

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

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	86,360,500.00	2,316,750.00	88,677,250.00	6,923,515.48	6,923,515.48	81,753,734.52	7.81
2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	18,560,000.00	800,000.00	19,360,000.00	3,915,851.00	3,915,851.00	15,444,149.00	20.23
2-01-01 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9,300,000.00	500,000.00	9,800,000.00	3,911,951.00	3,911,951.00	5,888,049.00	39.92
2-01-02 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICIN.	1,570,000.00	0.00	1,570,000.00	0.00	0.00	1,570,000.00	0.00
2-01-04 TINTAS PINTURAS Y DILUYENTES	7,000,000.00	300,000.00	7,300,000.00	0.00	0.00	7,300,000.00	0.00
2-01-99 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	690,000.00	0.00	690,000.00	3,900.00	3,900.00	686,100.00	0.57
2-02 - ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	22,950,000.00	-100,000.00	22,850,000.00	619,400.06	619,400.06	22,230,599.94	2.71
2-02-02 Productos agroforestales	7,100,000.00	-100,000.00	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00
2-02-03 ALIMENTOS Y BEBIDAS	15,850,000.00	0.00	15,850,000.00	619,400.06	619,400.06	15,230,599.94	3.91
2-03 - MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMI	15,675,500.00	260,000.00	15,935,500.00	16,692.63	16,692.63	15,918,807.37	0.10
2-03-01 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	6,720,000.00	0.00	6,720,000.00	0.00	0.00	6,720,000.00	0.00
2-03-02 MATER. Y PROD. MINERALES Y ASFALT.	3,220,000.00	0.00	3,220,000.00	0.00	0.00	3,220,000.00	0.00
2-03-03 MADERA Y SUS DERIVADOS	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00
2-03-04 MAT. Y PROD. ELECT., TELEF. Y COMP.	5,067,500.00	260,000.00	5,327,500.00	16,692.63	16,692.63	5,310,807.37	0.31

Informe de Ejecución Presupuestaria

Transferencias Corrientes

I Trimestre 2019

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
2-03-05 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00
2-03-06 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	308,000.00	-100,000.00	208,000.00	0.00	0.00	208,000.00	0.00
2-03-99 MATERIALES CONSTRUCCION	120,000.00	100,000.00	220,000.00	0.00	0.00	220,000.00	0.00
2-04 - HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3,480,000.00	600,000.00	4,080,000.00	106,988.94	106,988.94	3,973,011.06	2.62
2-04-01 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	800,000.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00
2-04-02 REPUESTOS Y ACCESORIOS	2,680,000.00	600,000.00	3,280,000.00	106,988.94	106,988.94	3,173,011.06	3.26
2-05 - BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	1,830,686.54	1,830,686.54	3,669,313.46	33.29
2-05-03 Energía Eléctrica	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
2-05-99 OTROS BIENES PARA LA PRODUC. Y COMERCIALIZAC.	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	1,830,686.54	1,830,686.54	2,669,313.46	40.68
2-99 - UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	20,195,000.00	756,750.00	20,951,750.00	433,896.31	433,896.31	20,517,853.69	2.07
2-99-01 UTILES Y MATER. OFICINA Y COMPUTO	900,000.00	60,000.00	960,000.00	96,896.00	96,896.00	863,104.00	10.09
2-99-03 PRODUCTOS PAPEL, CARTON E IMPRESOS	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
2-99-04 TEXTILES Y VESTUARIOS	5,540,000.00	115,000.00	5,655,000.00	185,507.49	185,507.49	5,469,492.51	3.28
2-99-05 UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	4,910,000.00	-365,590.00	4,544,410.00	0.00	0.00	4,544,410.00	0.00
2-99-06 UTILES Y MATER. RESGUARDO Y SEGUR.	6,445,000.00	15,000.00	6,460,000.00	0.00	0.00	6,460,000.00	0.00
2-99-07 UTILES Y MATER. DE COCINA Y COMEDOR	775,000.00	350,000.00	1,125,000.00	0.00	0.00	1,125,000.00	0.00
2-99-99 OTROS UTILES, MATER. Y SUMINISTROS	750,000.00	582,340.00	1,332,340.00	0.00	0.00	1,332,340.00	0.00

2.7.4. Bienes Duraderos

En esta partida, se presupuestaron para el año 2019 ₡1,312,950,000.00, se realizaron modificaciones al 31 de marzo por el monto de ₡2.150.570.513,66, por lo cual el presupuesto definitivo es por ₡3,463,520,513.66.

Durante el I trimestre, se ejecutaron ₡26,834,481.21, el 4.06% de lo presupuestado. Quedaron en reservas ₡438.05 millones y compromisos ₡1,501.97 millones, lo que representa el 56.01% del total de esta partida.

A continuación, se detalla lo realizado en el primer trimestre:

PARTIDA	MONTO	OBSERVACIÓN
5-01-05 Equipo de cómputo	225,998.87	Equipo multifuncional, fax, impresora, scanner y copiadora
5-01-99 Maquinaria y equipo diverso	9,420,357.49	Cafetera eléctrica y transformador en el Muelle de Puntarenas
5-02-04 Obras marítimas y fluviales	17,188,124.05	Trabajos adicionales a los contratados mediante la licitación abreviada 2017la-000006-01 que se formalizo por medio de la orden de compra n° 29163
TOTAL	26,834,480.41	

Desviaciones:

Debido a la improbación del Presupuesto Ordinario correspondiente al año 2019 del INCOP, en el Presupuesto Extraordinario 01-2019, se tuvo que presupuestar la suma de 2,150,570,513.66 colones en bienes duraderos (proyectos que quedaron fuera por la improbación), aunado a que se tuvo que incluir dentro del presupuesto de la institución la suma de 1.200 millones de colones del proyecto del Parque del Muellero, ello por indicación de la Contraloría General de la República.

Dicha improbación del Presupuesto Ordinario 2019 por parte del Ente contralor y problemas de pago que hubieron al finalizar el año 2018, provocaron que la institución tuviese que tomar recursos de proyectos para hacer frente a compromisos adquiridos en el año 2018 (bienes duraderos), y por lo consiguiente para volver a financiar esos proyectos y otros gastos, se tuvo que realizar un presupuesto extraordinario, el cual conllevo primero solicitar a las unidades sus nuevas necesidades producto de los atrasos del año 2018, gastos que quedaron sin incluir por parte de la improbación del presupuesto ordinario y nuevos elementos que ameritaron incluir recursos, este proceso junto con la aprobación por parte de la Junta Directiva de INCOP y de la Contraloría General de la República llevó a que se tuviesen los recursos hasta finales del mes de marzo. Se adjunta cuadro de ejecución por proyecto.

Entre los proyectos más importantes, la mayoría esta en proceso licitatorio, con especificaciones técnicas y en el caso de Parque el Muellero en proceso de refrendo contralor.

Informe de Ejecución Presupuestaria



Transferencias Corrientes

I Trimestre 2019

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
5 - BIENES DURADEROS	1,312,950,000.00	2,150,570,513.66	3,463,520,513.66	26,834,481.21	26,834,481.21	3,436,686,032.45	0.77
5-01 - MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	269,090,000.00	166,640,770.00	435,730,770.00	9,646,356.36	9,646,356.36	426,084,413.64	2.21
5-01-02 EQUIPO DE TRANSPORTE	25,000,000.00	280,770.00	25,280,770.00	0.00	0.00	25,280,770.00	0.00
5-01-03 EQUIPO DE COMUNICACION	15,000,000.00	40,000,000.00	55,000,000.00	0.00	0.00	55,000,000.00	0.00
5-01-04 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	7,180,000.00	3,100,000.00	10,280,000.00	0.00	0.00	10,280,000.00	0.00
5-01-05 EQUIPO Y PROGRAMAS DE COMPUTO	13,500,000.00	13,400,000.00	26,900,000.00	0.00	0.00	26,900,000.00	0.00
5-01-06 EQUIPO SANITARIO, D/LABORATORIO, INV	26,400,000.00	16,225,000.00	42,625,000.00	225,998.87	225,998.87	42,399,001.13	0.53
5-01-99 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00
5-02 - CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	181,860,000.00	93,635,000.00	275,495,000.00	9,420,357.49	9,420,357.49	266,074,642.51	3.42
5-02-01 EDIFICIOS	877,000,000.00	1,938,929,743.66	2,815,929,743.66	17,188,124.85	17,188,124.85	2,798,741,618.81	0.61
5-02-04 OBRAS MARITIMAS Y FLUVIALES	268,000,000.00	180,125,000.00	448,125,000.00	0.00	0.00	448,125,000.00	0.00
5-02-07 INSTALACIONES	320,000,000.00	538,804,743.66	858,804,743.66	17,188,124.85	17,188,124.85	841,616,618.81	2.00
5-02-99 OTRAS CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	289,000,000.00	1,220,000,000.00	1,509,000,000.00	0.00	0.00	1,509,000,000.00	0.00
5-99 - BIENES DURADEROS DIVERSOS	166,860,000.00	45,000,000.00	211,860,000.00	0.00	0.00	211,860,000.00	0.00
5-99-03 Bienes intangibles	2,540,000.00	0.00	2,540,000.00	0.00	0.00	2,540,000.00	0.00
5-99-99 Otros bienes duraderos	164,320,000.00	45,000,000.00	209,320,000.00	0.00	0.00	209,320,000.00	0.00

2.7.5. Transferencias Corrientes

Para el año 2019, se presupuestó la suma de ¢291.399.056,67, al mes de marzo se realizaron modificaciones por el monto de ¢252,415,000.00, lo que indica que el presupuesto final fue de ¢543,814,056.67.

En el I trimestre, se ejecutó el monto de ¢443,580,644.14, es decir, el 81.57% de los recursos presupuestados. La ejecución se da acorde a lo programado.

A continuación, el detalle de cada subpartida:

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

De acuerdo con el oficio TN-DF-UCI-107-2019, del 30 de enero del año 2019, suscrito por el Sr. Bernardo Zeledón Rivera, Coordinador 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 ¢22,300,000.00.

En el presupuesto inicial, el monto asignado fue de ¢21,800,000.00, ya que a la fecha de presentación del presupuesto ordinario 2019 no se había recibido la información, motivo por el cual, la diferencia de ¢900,000.00 fue incluida mediante la Modificación 01-2019. Y el pago realizado de manera satisfactoria en el mes de marzo.

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.

Transferencia al Sector Público (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 ₡66,135,000.00, por concepto al 3% de lo establecido en la Ley No. 8488 artículo No. 46, correspondiente a las utilidades del periodo 2018. El pago se realizó en el mes de marzo.

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 (6-01-03)

De conformidad con los resultados de los Estados Financieros Auditados del período 2018, 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 ₡328.555.112,00.00. El mismo fue realizado en el mes de marzo.

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.

Se presupuestó la suma de 14.349.056,67 colones y durante el primer trimestre no se ejecutó recursos.

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”.

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

Para el ejercicio económico 2019, en esta subpartida se presupuestaron ¢7.10 millones.

Durante el I trimestre, se ha ejecutado 150 mil colones.

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)

Por concepto de Prestaciones Legales, en el I trimestre, se ejecutó la suma de ¢13,675,018.43, es decir, el 45.58%. Estos pagos obedecen a prestaciones de funcionarios que dejan de laborar para la Institución (pensionados).

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)

Por el rubro de Incapacidades de funcionarios, durante el I trimestre, se ejecutó la suma de ¢2,837,265.25 lo que representa un 33.37% del total presupuestado.

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.

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

Este es el pago de sentencias emitidas por los Tribunales de Justicia de nuestro país (Indemnizaciones). Durante el I trimestre se canceló el monto de ¢140,057.75, es decir, un 0.70% del total presupuestado.

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

Se realizó el pago de la COCATRAM donde INCOP y JAPDEVA pertenecen. Durante el I trimestre se pagó el monto de ¢10,212,168.71, un 25.53% del total presupuestado.

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 I trimestre del año, a nivel general de las cuentas de transferencias corrientes.

Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	I Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291,399,056.67	252,415,000.00	543,814,056.67	443,580,644.14	443,580,644.14	100,233,412.53	81.57
6-01 - TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	181,149,056.67	252,815,000.00	433,964,056.67	416,566,134.00	416,566,134.00	17,397,922.67	95.99
6-01-01 TRANSF. CTES A GOBIERNO CENTRAL LEY 3418	21,800,000.00	500,000.00	22,300,000.00	22,300,000.00	22,300,000.00	0.00	100.00
6-01-02 Transferencias Corrientes a Órganos Descentralizados	25,000,000.00	41,135,000.00	66,135,000.00	65,711,022.00	65,711,022.00	423,978.00	99.36
6-01-03 TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.	120,000,000.00	211,180,000.00	331,180,000.00	328,555,112.00	328,555,112.00	2,624,888.00	99.21
6-01-04 TRANSFERENCIAS LA MUNICIPALIDAD	14,349,056.67	0.00	14,349,056.67	0.00	0.00	14,349,056.67	0.00
6-02 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	11,750,000.00	-400,000.00	11,350,000.00	150,000.00	150,000.00	11,200,000.00	1.32
6-02-01 BECA A FUNCIONARIOS	11,750,000.00	-400,000.00	11,350,000.00	150,000.00	150,000.00	11,200,000.00	1.32
6-03 - PRESTACIONES	38,500,000.00	0.00	38,500,000.00	16,512,283.68	16,512,283.68	21,987,716.32	42.89
6-03-01 PRESTACIONES LEGALES	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	13,675,018.43	13,675,018.43	16,324,981.57	45.58
6-03-99 Otras prestaciones	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	2,837,265.25	2,837,265.25	5,662,734.75	33.38
6-06 - OTRAS TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	140,057.75	140,057.75	19,859,942.25	0.70
6-06-01 INDEMNIZACIONES	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	140,057.75	140,057.75	19,859,942.25	0.70
6-06-02 Reintegros y devoluciones	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	10,212,168.71	10,212,168.71	29,787,831.29	25.53
6-07 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	10,212,168.71	10,212,168.71	29,787,831.29	25.53
6-07-01 TRANSF. CTES. A ORGANISMOS INTERNAC	291,399,056.67	252,415,000.00	543,814,056.67	443,580,644.14	443,580,644.14	100,233,412.53	81.57

2.7.6. Transferencias de Capital

Para el año 2019, se presupuestó la suma de ¢1.525.430.035.67, en un presupuesto extraordinario se agregaron recursos por un monto de ¢388.227.770,05, para un total al 31 de marzo de ¢1,913,657,805.72. Durante el I trimestre se ejecutó el monto de ¢21.039.735.57, es decir un 1.10% del total de esta partida.

Mediante acuerdo de Junta se aprobó en agosto 2018 un presupuesto inicial para el Presupuesto del Fideicomiso INCOP-BNCR-ICT de ¢2.527.803.880,92 con un total de 11 proyectos. No obstante, mediante oficio N° CR-INCOP-DAF-0233-2019 y oficio FI-UG-19-023 la Unidad Gerencial a solicitud del oficio N°CR-INCOP-PE-0189-2019 con la aprobación de la presidencia del INCOP solicitan la modificación de ciertas partidas con la finalidad de excluir proyectos e incluir dando como resultado un presupuesto de **¢1,375.140.520,69.**

Mediante oficio N° CR-INCOP-JD-2019-070 se comunica al Fideicomiso la aprobación del presupuesto extraordinario mediante acuerdo de Junta Directiva No.1 que indica: "Aprobar el Presupuesto Extraordinario No. 01-2019 del Fideicomiso No. 1026 INCOP-ICT-BNCR por un monto de 1.152.663.360,23 y acuerdo N°2 Aprobar la modificación interna No. 01-2019 del Fideicomiso No. 1026 INCOP-ICT-BNCR por un monto de 898.336.639,77.

Básicamente la ejecución se ha distribuido en salarios, cargas sociales, comisiones Banco Nacional, viáticos y un alquiler de lancha.

A continuación, presenta el avance de cada proyecto al 31 de marzo 2019, según los datos suministrados por la Unidad Gerencial del Fideicomiso:

Proyecto	Estado	Avance	Sugerencia Técnica
Muelle en Isla Chira	En proceso	Mediante la Resolución N°884-2019- SETENA de fecha 20 de marzo 2019, expediente administrativo N° D1-23219-2018-SETENA, se otorga la Viabilidad Ambiental del proyecto, por un período de CINCO AÑOS para el inicio de las obras. En proceso por parte de esta Unidad, los términos técnicos para la contratación de servicios profesionales para la elaboración de los planos constructivos y documentos de control del proyecto. Se remite al INCOP mediante oficio FI-UG-19-025 de fecha 25 de marzo de 2019, los términos	Solicitar a la Municipalidad, por parte de la Administración Superior del INCOP, la colaboración para la conexión definitiva de agua y electricidad para el atracadero.
Construcción del Puente Peatonal Mata Limón	En proceso	técnicos para la Contratación de "Elaboración, Presentación y Seguimiento ante SETENA de la Readecuación Ambiental, de la Resolución N° 1390-2017-Setena del 13 de julio de 2017 que otorga la Viabilidad Ambiental al Proyecto". Se nos remite por parte de la Gerencia General del INCOP, oficio CR-INCOP-GG-2019-0341 de fecha 15 de marzo 2019, donde se nos comunica que mediante el Acuerdo N°1 de la Sesión N°4153 del 06 de marzo 2019, no se aprueba el perfil del proyecto del Mercado de Artesanos, en la Plaza del Pacifico, Puntarenas, y que se debe presentar nuevo diseño de los módulos ante la Junta Directiva del INCOP. Por el momento, no se ha utilizado dicho rubro para otros proyectos. Se remite al INCOP mediante oficio FI-UG-19-026 de fecha 25 de marzo de 2019, los términos	Se recomienda mantener constante comunicación con la Municipalidad de Esparza, respecto al tema de expropiación del terreno.
Obras Menores	No presenta avance.	técnicos para la Contratación de "Remodelación del sendero a playa Cocos y de una batería se servicios sanitarios y construcción de un centro de acopio para desechos sólidos, en la Isla San Lucas, Puntarenas". Se recibe vía correo electrónico en fecha 19 de marzo de 2019, oficio del CICPC N°CICPC-PHA-0048-2019, sobre la nueva documentación técnica requerida del proyecto. Esta Unidad se encuentra elaborando los cambios sugeridos, para que sean valorados una vez concluidos por la Regencia Ambiental del INCOP, ya que el proyecto cuenta con viabilidad ambiental del proyecto anterior. *Se remite a la Administración Superior del INCOP, oficio FI-UG-19-019 de fecha 15 de febrero de 2019, el cartel y documentación técnica (Parque Lobo y Espigones Puntarenas). *SICOP abre el concurso, 14 marzo 2019. *Se interpone un recurso al cartel, 19 marzo 2019, UG responde el mismo día. *La visita al sitio se efectuó el miércoles 20 marzo 2019, donde no participaron oferentes. *El lunes 25 marzo 2019, No se recibieron ofertas.	
Construcción de Sendero-Módulo de Servicios Sanitarios y Centro de Reciclaje en la Isla San Lucas	En proceso		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 que se visualicen ejecutar, mediante la figura del Fideicomiso.
Restauración de Celda N°1 y Pasillo Central y Fachadas de la Celdas, de la Isla San Lucas	En proceso		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 que se visualicen ejecutar, mediante la figura del Fideicomiso.
Mantenimiento de Proyectos	En proceso		El proceso de concurso para el proyecto Paseo Marítimo de Caldera, puede iniciar cuando se cuente con las conexiones definitivas de electricidad y de agua. Indicado en Junta Directiva del mes de diciembre 2018 / Enero 2019. La planta de tratamiento de este proyecto (STAR), debe entrar en funcionamiento una vez que se ingresen los lodos. Se recomienda seleccionar los siguientes proyectos a los cuales se les aplicarían obras de mantenimiento durante el año 2019-2020.

Proyecto	Estado	Avance	Sugerencia Técnica
Reforzamiento del Muelle de Acceso Principal del Muelle de Cruceros, Puntarenas.	En proceso	En espera del otorgamiento de la Viabilidad Ambiental, por parte de SETENA.	Se sugiere a la Administración Superior del INCOP, un acercamiento con SETENA para el seguimiento de la obtención de la Viabilidad Ambiental.
Levantamiento Topográfico, Mejoramiento Paisajístico del Boulevard El Roble La Angostura.1° Etapa.	No presenta avance.	El pasado 28 de marzo de 2019, vía correo electrónico, la Presidencia Ejecutiva del INCOP nos convoca a una nueva reunión para el día lunes 08 de abril 2019, a las 9:30 am en las oficinas del INCOP sede San José.	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.
Contratación Estudios IMARES, Atracaderos	En proceso	Se remite al INCOP mediante oficio FI-UG-19-024 de fecha 25 de marzo de 2019, los términos técnicos para la Contratación de "Unidad de Ingeniería Marítima de Ríos y de Estuarios-IMARES".	No presenta, por el momento.
Mejoramiento de la Cancha Monserrat, Barrio El Carmen	En proceso	Se remite al INCOP mediante oficio FI-UG-19-027 de fecha 27 de marzo de 2019, los términos técnicos para la Contratación de "Remodelación y Mejoras de la Cancha Monserrat".	Se sugiere a la Administración Superior del INCOP, un acercamiento con la Municipalidad de Puntarenas, para que logren agilizar la instalación eléctrica, de la cancha.
Reajuste Precios. Rehabilitación Primer piso edificio Junta Promotora Turismo	En proceso	No se presenta aún, por parte del Contratista de la obra, el estudio del monto por cobrar del reajuste de precios. Una vez cancelado el monto se procedería a efectuar el finiquito de la obra.	No presenta, por el momento.
Construcción del Parque Turístico,Punta Nahomí	No presenta	En elaboración por parte de esta Unidad, los términos técnicos para la contratación de los servicios profesionales para la elaboración de planos y documentos de control, y su ingreso ante SETENA, para la obtención de la Viabilidad Ambiental.	Solicitar a la Municipalidad de Quepos, las siguientes notas: Situación registral actual de los terrenos: la Municipalidad debe aparecer como propietario, notas de disponibilidad de agua y electricidad, compromiso del cuidado y mantenimiento de la obra.
Construcción del Paseo / Parque Costero de Punta Zancudo	No presenta	En elaboración por parte de esta Unidad, los términos técnicos para la contratación de los servicios profesionales para la elaboración de planos y documentos de control, y su ingreso ante SETENA, para la obtención de la Viabilidad Ambiental.	Solicitar a la Municipalidad de Golfito, las siguientes notas: Situación registral actual de los terrenos: la Municipalidad debe aparecer como propietario, notas de disponibilidad de agua y electricidad, compromiso del cuidado y mantenimiento de la obra.
Atracadero en Bahía Drake	No presenta	En elaboración por parte de esta Unidad, los términos técnicos para la contratación de los servicios profesionales para la elaboración de planos y documentos de control, y su ingreso ante SETENA, para la obtención de la Viabilidad Ambiental.	Solicitar a la Municipalidad de OSA, las siguientes notas: Situación registral actual de los terrenos: la Municipalidad debe aparecer como propietario, notas de disponibilidad de agua y electricidad, compromiso del cuidado y mantenimiento de la obra.
Remodelación del Parque Mora y Cañas	No presenta	En elaboración por parte de esta Unidad, los términos técnicos para la contratación de los servicios profesionales para la elaboración de planos y documentos de control, y su ingreso ante SETENA, para la obtención de la Viabilidad Ambiental.	Solicitar a la Municipalidad de Puntarenas, su colaboración para la obtención de aprobación del AyA y de Senara con respecto al pozo o las punteras por utilizar para almacenar agua en el tanque elevado existente para regar por gravedad.
Construcción Mercado de Artesanos	No presenta	Para el próximo lunes 08 de abril de 2019, esta Unidad se reunirá con el Supervisor de Obra del ICT, Arquitecto Juan Luis Chaves, para trabajar otros diseños que serían presentados ante la Junta Directiva del INCOP.	No presenta, por el momento.
Construcción Fuente de piso con Iluminación, en el Parque Pérez Esparza	En proceso	Se remite al INCOP mediante oficio FI-UG-19-028 de fecha 02 de abril de 2019, los términos técnicos para la Contratación de "Suministro y Construcción de una Fuente Seca de Piso con Chorros y Luces controlables, en el Parque Pérez de Esparza".	Que la Municipalidad de Esparza, colabore con las notas de disponibilidad del agua potable (AyA) y de la electricidad (ICE) que consuma la fuente; y del compromiso de cubrir las facturas provenientes del consumo de esos insumos. Además del compromiso para mantener la fuente y los equipos electromecánicos en constante funcionamiento y en óptimas condiciones.

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”.

2.8. Ley 7600

En la formulación del Presupuesto Ordinario 2019, se indicó que en cumplimiento a la Ley N° 7600, se llevaría a cabo el proyecto “Acondicionamiento Balneario Ojo de Agua”, cuyo objetivo principal es brindar las condiciones en las instalaciones del Centro Recreativo Balneario Ojo de Agua, conforme lo establece la Ley N°7600, en rampas y aceras, y su presupuesto es de ₡100,000,000.00 (segunda etapa)

Al referente, manifiesta el encargado del proyecto (Jefe Unidad de Servicios Generales), que el cartel con las especificaciones técnicas se remitió a la Unidad de Proveeduría. Se encuentra en proceso licitatorio.

Por lo cual, en los próximos informes de ejecución presupuestaria, se detallará sobre los avances del proyecto.

2.9. Límite del Gasto Presupuestario

Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico
CONTROL DEL GASTO PRESUPUESTARIO MÁXIMO 2019
millones de colones

PARTIDA PRESUPUESTARIA	TOTAL Presupuesto Definitivo	Modificación 02-2019		TOTAL Presupuesto Definitivo
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	
INGRESOS				
INGRESOS CORRIENTES				
Ingresos Tributarios	8,377.49	0.00	0.00	8,377.49
Ingresos No Tributarios	8,377.49	0.00	0.00	8,377.49
Venta de bienes y servicios	8,336.11	0.00	0.00	8,336.11
Renta de Factores Productivos y Financieros	41.38	0.00	0.00	41.38
INGRESOS DE CAPITAL	16.66	0.00	0.00	16.66
VENTA DE ACTIVOS	16.66			16.66
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	16.66			16.66
Venta de maquinaria y equipo	16.66			16.66
FINANCIAMIENTO	2,780.14	0.00	0.00	2,780.14
Superávit libre	1,570.27	0.00	0.00	1,570.27
Superávit específico	1,209.87	0.00	0.00	1,209.87
TOTAL INGRESOS	11,174.29	0.00	0.00	11,174.29
EGRESOS				
REMUNERACIONES	1,727.05	0.00	0.00	1,727.05
SERVICIOS	3,457.58	4.20	24.20	3,437.58
MATERIALES Y SUMINISTROS	88.68	0.00	0.00	88.68
BIENES DURADEROS	3,538.52	0.00	75.00	3,463.52
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	448.81	95.00	0.00	543.81
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,913.66	0.00	0.00	1,913.66
CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL EGRESOS	11,174.29	99.20	99.20	11,174.29
LÍMITE (STAP-0658-2017)	11,815.00	0.00	0.00	11,815.00
SALDO PRESUPUESTARIO	640.71	0.00	0.00	640.71

2.10. Egresos por Unidades

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

Unidad	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto total	Movimientos ejecución	Disponible acumulado	%
10-01- Junta Directiva	70,322,715.23	97,389.49	70,420,104.72	9,191,426.19	61,228,678.53	13.05%
10-02- Presidencia	406,524,016.48	1,370,419,756.08	1,776,943,772.56	41,163,848.76	1,735,779,923.80	2.32%
10-03- Planificación	73,912,069.74	69,921,176.59	143,833,246.33	20,756,588.52	123,076,657.81	14.43%
10-04- Gerencia	94,227,757.45	-8,030,018.34	86,197,739.11	18,441,884.39	67,755,854.72	21.39%
10-05- Asesoría Jurídica	119,885,540.68	121,227.11	120,006,767.79	33,747,739.35	86,259,028.44	28.12%
10-06- Auditoría	329,059,892.16	22,974,992.76	352,034,884.92	51,750,704.61	300,284,180.31	14.70%
10-07- Junta Promotora	439,959,610.36	138,538,161.09	578,497,771.45	23,420,689.57	555,077,081.88	4.05%
10-08- Dirección Adm.- Financiera	1,709,258,559.64	397,316,027.88	2,106,574,587.52	84,206,672.40	2,022,367,915.12	4.00%
10-09- Capital Humano	208,647,826.64	14,357,792.91	223,005,619.55	59,460,569.22	163,545,050.33	26.66%
10-10- Proveeduría	112,534,317.62	-634,079.58	111,900,238.04	29,669,237.18	82,231,000.86	26.51%
10-11- Contabilidad	487,634,610.09	651,772,088.76	1,139,406,698.85	872,770,471.06	266,636,227.79	76.60%
10-12- Presupuesto	40,255,702.94	509,284.74	40,764,987.68	11,321,785.59	29,443,202.09	27.77%
10-13- Informática	318,644,665.99	45,965,669.61	364,610,335.60	28,806,010.94	335,804,324.66	7.90%
10-14- Servicios Generales	765,224,207.57	43,563,886.91	808,788,094.48	147,863,653.16	660,924,441.32	18.28%
10-15- Tesorería	66,473,417.97	1,682,175.69	68,155,593.66	15,994,510.91	52,161,082.75	23.47%
10-17- Contraloría de Servicios	24,597,311.24	-27,697.87	24,569,613.37	6,913,674.08	17,655,939.29	28.14%
10-24- Archivo Central	139,825,036.25	17,061,204.66	156,886,240.91	3,621,000.73	153,265,240.18	2.31%
10-27- Gerencia OPIP	206,073,692.06	21,373,813.97	227,447,506.03	40,376,762.60	187,070,743.43	17.75%
20-01- Secretaría Fiscalización	139,846,624.19	-1,912,784.82	137,933,839.37	33,389,707.08	104,544,132.29	24.21%
20-02- Unidad Técnica Fiscaliz.	217,167,944.33	-17,098,519.62	200,069,424.71	41,941,839.70	158,127,585.01	20.96%
20-03- Dirección Portuaria	494,484,696.13	-14,430,019.83	480,054,676.30	140,164,966.04	339,889,710.26	29.20%
20-04- Muelle Puntarenas	301,725,803.34	227,339,195.28	529,064,998.62	31,851,034.83	497,213,963.79	6.02%
20-05- Muelle Quepos	327,933,525.23	79,147,301.45	407,080,826.68	30,209,251.79	376,871,574.89	7.42%
20-06- Muelle Golfito	529,657,007.57	490,387,688.79	1,020,044,696.36	23,344,017.58	996,700,678.78	2.29%
Total presupuesto:	7,623,876,550.90	3,550,415,713.71	11,174,292,264.61	1,800,378,046.28	9,373,914,218.33	16.11%

2.11. MOVIMIENTOS PENDIENTES

Al cierre del periodo 2018, quedaron tres 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. Al cierre de marzo 2019, no se tiene conocimiento sobre la situación actual.
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 se registró 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. Al cierre de marzo 2019, no se tiene conocimiento sobre la situación actual.

3. Se debe tener pendiente que por error involuntario en el año 2018 se pagaron de más ¢245.00 a la Municipalidad de Belén por concepto de transferencia por el 10% de venta de entradas al Balneario de Ojo de Agua, por lo que para el primer pago que se realice este año se debe descontar ese monto. Al cierre de febrero no se tiene conocimiento al respecto de lo actuado por la Unidad de Servicios Generales, encargada de gestionar los pagos.

3. RECAUDACION DE INGRESOS

3.1. Aspectos Generales del Ingreso.

Las proyecciones de ingresos de INCOP para el año 2019 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 2019.
- 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 ₡601.03.00 por cada dólar americano, aspecto mencionado en el inciso 3.2 *Estimación del tipo de cambio del dólar*.

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

El ingreso durante el año 2019, estuvo conformado de la siguiente manera:

Descripción	Presupuesto	Modificaciones	Presupuesto Final
INGRESOS CORRIENTES	6,922.93	1,454.56	8,377.49
INGRESO DE CAPITAL	0.00	16.66	16.66
FINANCIAMIENTO	700.94	2,079.20	2,780.14
TOTAL PRESUPUESTO	7,623.88	3,550.42	11,174.29

Durante el I trimestre, se percibieron recursos por la suma de ¢2.114.662.752,775, en ingresos corrientes, lo que representa el 25.24% de lo ingresos proyectados.

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

TIPO INGRESO	EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
CORRIENTE	1,649,156,521.53	77.08%
FIDEICOMISO	465,506,231.24	21.76%
SUPERAVIT LIBRE+ VENTA DE ACTIVOS	24,986,688.00	1.17%
TOTAL	2,139,649,440.77	100.00%

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

INGRESOS TOTALES

TIPO DE INGRESO	MONTO EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
INGRESO CORRIENTE	1,649,156,521.53	14.51%
INGRESO FIDEICOMISO	465,506,231.24	4.10%
SUPERAVIT LIBRE	4,891,975,756.45	43.04%
SUPERAVIT ESPECIFICO	4,335,108,357.44	38.14%
INGRESO CAPITAL	24,986,688.00	0.22%
TOTAL	11,366,733,554.66	100.00%

3.2. Comparativo Ingreso Real año 2018-2019

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	DIFERENCIA	CRECIMIENTO
Venta de agua	2,941,064.07	2,324,860.57	616,203.50	26.50%
Venta de energía eléctrica	540,024.12	158,061.00	381,963.12	241.66%
Servicios de transporte portuario	559,758,380.18	568,537,649.96	-8,779,269.78	-1.54%
Alquiler de edificios e instalaciones	28,314,020.15	17,623,524.00	10,690,496.15	60.66%
Alquiler de maquinaria y equipo	554,005.52	629,783.08	-75,777.56	-12.03%
Servicios culturales y recreativos	2,215,500.00	2,204,550.00	10,950.00	0.50%
Servicios de publicación e impresión	5,889.66	3,395.84	2,493.82	73.44%
Derechos administrativos a los servicios de transporte portuario	99,800,463.01	104,609,166.74	-4,808,703.73	-4.60%
Cánones por regulación de los servicios públicos	1,379,330,009.47	1,125,861,387.42	253,468,622.05	22.51%
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	32,812,224.91	441,931.02	32,370,293.89	7324.74%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	7,740,735.47	4,722,537.14	3,018,198.33	63.91%
Sanciones administrativas	0.00	325,828.29	-325,828.29	-100.00%
Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicio	0.00	591.18	-591.18	-100.00%
Reintegros o devoluciones	285,302.00	0.00	285,302.00	100.00%
Ingresos Varios No Especificados	365,134.21	1,487,585.64	-1,122,451.43	-75.45%
Venta de activos	24,986,688.00	0.00	24,986,688.00	100.00%
Transferencia de capital de Gobiernos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00%
Superavit libre	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTALES	2,139,649,440.77	1,828,930,851.88	310,718,588.89	16.99%

Como se observa en el cuadro anterior, el INCOP está por encima en los ingresos en un 16.99%, con relación al año 2018, específicamente por las siguientes razones:

- Aumento en canones por regulación de los servicios públicos en un 22.51%.
- Aumento en intereses por inversiones en un 7324%.
- Aumento en Alquileres en un 60.66%.
- El tipo de cambio promedio del año 2019 con relación al 2018, fue superior en ¢47.78, lo que favorece el aumento al tener las tarifas de servicios portuarios dolarizadas.

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

COMPARATIVO INGRESO CORRIENTE 2013-2019 POR TRIMESTRE	
AÑO	I TRIMESTRE
2013	997,247,519.27
2014	1,092,823,264.61
2015	1,183,798,709.54
2016	1,367,025,174.65
2017	1,627,332,924.34
2018	1,828,930,851.88
2019	2,114,662,752.77

3.3. Ingreso real versus proyección

En el siguiente cuadro, se detalla la recaudación que tuvieron los ingresos acumulados al I trimestre del 2019, con relación a la proyección, donde se refleja que la estimación se sobrepasó en un 5.50%.

Informe de Ejecución Presupuestaria

I Trimestre 2019

Código	Descripción	I TRIMESTRE PROYECTADO	I TRIMESTRE REAL	CRECIMIENTO O DECREMENTO
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	2,004,374,969.23	2,114,662,752.77	5.50%
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,004,374,969.23	2,114,662,752.77	5.50%
1.3.1.0.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,994,030,432.62	2,073,459,356.18	3.98%
1.3.1.1.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES	3,500,030.43	3,481,088.19	-0.54%
1.3.1.1.05.00.0.0.000	Venta de Agua	3,359,551.15	2,941,064.07	-12.46%
1.3.1.1.06.00.0.0.000	Venta de Energía Eléctrica	140,479.28	540,024.12	284.42%
1.3.1.2.00.00.0.0.000	VENTA DE SERVICIOS	638,321,276.61	590,847,795.51	-7.44%
1.3.1.2.01.00.0.0.000	SERVICIOS DE TRANSPORTE	603,994,676.08	559,758,380.18	-7.32%
1.3.1.2.01.03.0.0.000	Servicios de Transporte Portuario	603,994,676.08	559,758,380.18	-7.32%
1.3.1.2.04.00.0.0.000	ALQUILERES	29,298,000.52	28,868,025.67	-1.47%
1.3.1.2.04.01.0.0.000	Alquiler de Edificios e Instalaciones	28,498,522.80	28,314,020.15	-0.65%
1.3.1.2.04.02.0.0.000	Alquiler de Maquinaria y Equipo	799,477.72	554,005.52	-30.70%
1.3.1.2.04.09.0.0.000	Otros Alquileres			
1.3.1.2.09.00.0.0.000	OTROS SERVICIOS	5,028,600.00	2,221,389.66	-55.82%
1.3.1.2.09.04.0.0.000	Servicios Culturales y Recreativos	5,028,600.00	2,215,500.00	-55.94%
1.3.1.3.00.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,352,209,125.58	1,479,130,472.48	9.39%
1.3.1.3.01.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE	89,736,194.53	99,800,463.01	11.22%
1.3.1.3.01.03.0.0.000	Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte Portuario	89,736,194.53	99,800,463.01	11.22%
1.3.1.3.02.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	1,262,472,931.05	1,379,330,009.47	9.26%
1.3.1.3.02.01.0.0.000	Cánones por Regulación de los Servicios Públicos	1,262,472,931.05	1,379,330,009.47	9.26%
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	10,344,536.60	40,552,960.38	292.02%
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	10,344,536.60	40,552,960.38	292.02%
1.3.2.3.01.00.0.0.000	INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	8,173,952.83	32,812,224.91	301.42%
1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	8,173,952.83	32,812,224.91	301.42%
1.3.2.3.03.00.0.0.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	2,170,583.78	7,740,735.47	256.62%
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre Cuentas Corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	2,170,583.78	7,740,735.47	256.62%
1.3.9.0.00.00.0.0.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	650,436.21	100.00%
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros de Efectivo	0.00	285,302.00	100.00%
1.3.9.2.00.00.0.0.000	Ingresos Varios No Especificados	0.00	365,134.21	100.00%
2.1.0.0.00.00.0.0.000	VENTA DE ACTIVOS	24,986,688.00	24,986,688.00	0.00%
2.1.1.0.00.00.0.0.000	Venta de Activos Fijos	0.00	0	0.00%
2.1.1.3.00.00.0.0.000	Venta de Maquinaria y Equipos Diversos	24,986,688.00	8,324,250.00	-66.69%
	TOTAL INGRESOS	2,029,361,657.23	2,139,649,440.77	5.50%

Las principales cuentas de ingresos que sobrepasaron la estimación son:

- Cánones por regulación de los servicios públicos, por más de ₡116.00 millones, lo que refleja mayor prestación de éstos en nuestros muelles.
- Intereses sobre títulos valores por más de ₡24 millones.

- Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte Portuario, por más de ¢10.00 millones.

3.4. Venta de Bienes

Corresponde a la venta de agua y energía eléctrica en los muelles administrados por INCOP. Se estimó recibir la suma de ¢12,195,762.90, de los cuales ¢8,192,602.89 corresponde a la venta de agua y ¢4,003,160.01 a la venta de energía eléctrica.

Durante el I trimestre, se recaudaron ¢3,481,088.19 por ambos servicios, un 28.54%, detallado en el siguiente cuadro:

CUENTA 2019	PRESUPUESTADO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
VENTA DE BIENES	12,195,762.90	2,009,507.53	1,026,258.88	445,321.78	3,481,088.19	28.54%
Venta de agua	8,192,602.89	1,961,402.86	589,297.14	390,364.07	2,941,064.07	35.90%
Venta de Energía Eléctrica	4,003,160.01	48,104.67	436,961.74	54,957.71	540,024.12	13.49%

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.

3.5. Servicio de Transporte Portuario

Para el año 2019 se proyectó recibir por este servicio la suma de ¢2.285.534.695,60. En el I trimestre, ingresó la suma de ¢559,758,380.19, es decir, el 24.49% de lo planificado.

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

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

CUENTA 2018	PRESUPUESTADO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
SERVICIO TRANSPORTE PORTUARIO	2,285,534,695.60	213,677,399.27	167,941,892.37	178,139,088.54	559,758,380.18	24.49%
Ayudas a la Navegación	1,609,946,688.00	127,016,910.57	103,455,099.86	121,040,028.29	351,512,038.72	21.83%
Estadía en muelle	148,585,467.89	10,102,686.27	14,113,999.26	12,124,297.56	36,340,983.09	24.46%
Muellaje en Importacion	167,694.22	23,615.63	40,857.57	722,110.79	786,583.99	469.06%
Muellaje en Exportación	67,756,949.68	3,856,942.80	7,523,805.82	2,435,094.51	13,815,843.13	20.39%
Limpieza de Muelle	12,675,247.51	889,009.65	1,722,455.30	692,975.48	3,304,440.43	26.07%
Embarque o desembarque pasajeros	8,030,555.79	300,805.29	909,910.12	334,903.07	1,545,618.48	19.25%
Servicio de Amarre y Desamarre	29,432,473.44	4,180,723.14	3,755,962.60	2,343,943.49	10,280,629.23	34.93%
Consolidación y Desconsolidación de Contenedores	1,907,709.12	0.00	372,214.85	479,810.70	852,025.55	44.66%
Canon por estiba	64,775,664.00	4,225,328.53	8,563,012.51	2,872,843.52	15,661,184.56	24.18%
Canon por trasiego de combustible	4,004,109.36	284,417.10	316,635.61	206,286.52	807,339.23	20.16%
Carga y Descarga de Importacion/mercadería general	5,977,264.47	450,855.04	779,944.51	854,860.01	2,085,659.56	34.89%
Carga y Descarga de Importacion/graneles	5,262,198.23	372,183.62	128,253.77	317,274.56	817,711.95	15.54%
Carga y Descarga/Exportación/Mercadería General	4,670,864.42	86,578.47	637,629.81	809,881.86	1,534,090.14	100.00%
Carga y Descarga en Bahía por no uso de Instalación	25,389,152.47	3,251,048.87	18,069.91	3,005,190.76	6,274,309.54	24.71%
Muellaje/Graneles de Importacion	564,128.70	32,398.14	16,715.92	41,468.87	90,582.93	16.06%
Muellaje/Graneles de Exportación	49,445.16	6,673.97	0.00	0.00	6,673.97	100.00%
Embarcaciones Pasajeros/Mayores de 13000 TRB	208,347,770.74	30,297,004.95	20,504,878.97	28,446,826.08	79,248,710.00	38.04%
Embarcaciones Pasajeros/Mayores 13000 TRB Tiempo Adicional	39,638,983.41	1,396,641.30	1,874,741.61	1,198,408.19	4,469,791.10	11.28%
Embarcación Pasajeros/Menor 13000 TRB	0.00	0.00	0.00		0.00	100.00%
Fondeo Embarcación/Menores a 3000 TRB	9,959,431.87	969,351.95	1,114,426.60	1,041,990.43	3,125,768.98	31.39%
Fondeo Embarcación/Mayores a 3000 TRB y menores de 13000 TRB	28,388,382.30	7,312,464.42	4,509,891.51	1,302,568.38	13,124,924.31	46.23%
Fondeo de Embarcaciones /Mayores de 13000 TRB	10,004,514.82	719,042.55	0.00	583,593.60	1,302,636.15	13.02%
Carga y Descarga de Importacion/hierro y similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00%
Adelanto clientes	0.00	17,902,717.01	-2,416,613.74	-2,715,268.13	12,770,835.14	100.00%

3.6. Alquileres

Alquiler de Edificios

En este rubro, se presupuestó para el año 2019 el monto de ₡94,865,896.20. Durante el I trimestre se recibieron ₡28.314.020.15, lo que representa el 29.85%.

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

ALQUILER EDIFICIOS 2018	PRESUPUESTADO INGRESAR	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
BALNEARIO DE OJO DE AGUA	82,786,908.00	8,155,000.96	8,267,539.00	8,025,992.60	24,448,532.56	29.53%
ICT	901,545.00	0.00	609,680.00	301,805.00	911,485.00	101.10%
FAESUPT	1,442,472.00	120,156.00	121,970.00	119,786.00	361,912.00	100.00%
BANCO DE COSTA RICA	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
MUNICIPALIDAD DE PUNTARENAS	7,934,971.20	2,592,090.59	0.00	0.00	2,592,090.59	100.00%
TOTAL	94,865,896.20	10,867,247.55	8,999,189.00	8,447,583.60	28,314,020.15	29.85%

Alquiler de Maquinaria

Para este año 2019, se proyectó recibir la suma de ₡1,987,776.76. Al cierre del I trimestre, se recibieron ₡554.005.52, lo que representa un 27.87%.

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.

3.7. 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 el motivo de este ingreso y se realizarán los ajustes correspondientes en el próximo presupuesto extraordinario.

Durante el I trimestre, se recibió el monto de ₡2,215,500.00.

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. En el I trimestre se recibió la suma de ¢5,889.66.

3.8. Derechos Administrativos a los servicios de transporte portuario

Para el año 2019, se proyectó un ingreso de ¢262,650,014.78. Durante el I trimestre, ingresó la suma de ¢99,800,463.01, es decir el 38,00% de lo estimado.

En el siguiente cuadro se observa el detalle de los ingresos de este rubro:

CUENTA 2019	PRESUPUESTADO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	262,650,014.78	39,832,229.29	24,634,585.15	35,333,648.57	99,800,463.01	38.00%
Peaje	2,195,515.54	392,728.10	648,587.03	427,367.51	1,468,682.64	100.00%
Pasajeros en Tránsito	260,454,499.24	38,963,063.17	23,562,494.00	34,574,078.09	97,099,635.26	37.28%
CANON 15 % sobre servicios a terceros	0.00	11,800.70	0.00	0.00	11,800.70	100.00%
Canon 5% Sobre Terceros- Pilotos	0.00	464,637.32	423,504.12	332,202.97	1,220,344.41	100.00%

3.9. Canon

La Dirección de Planificación estimó para el año 2019 un ingreso por concepto de canon la suma de ¢5,664,526,879.48. A su vez de ese monto, corresponde trasladar al Fideicomiso la suma de ¢1,913,657,805.72.

En el siguiente cuadro se desglosan esos rubros:

Informe de Ejecución Presupuestaria

I Trimestre 2019

PROYECCION CANON TURISTICO 2019					
CONCESIONARIA	ENERO	ABRIL	JULIO	OCTUBRE	TOTAL
SAAM	€271,983,131.12	€303,304,699.10	€285,689,621.86	€324,213,121.12	€1,185,190,573.21
SPC	€114,753,483.59	€186,086,059.60	€174,459,963.16	€188,068,608.11	€663,368,114.46
SPGC	€14,946,730.74	€16,687,597.52	€16,275,493.54	€17,189,296.25	€65,099,118.05
TOTAL	€401,683,345.46	€506,078,356.23	€476,425,078.56	€529,471,025.47	€1,913,657,805.72
PROYECCION CANON TOTAL 2019					
INSTITUCION	ENERO	ABRIL	JULIO	OCTUBRE	TOTAL
TOTAL	1,262,472,931.05	1,466,055,246.10	1,382,320,424.75	1,553,678,277.58	5,664,526,879.48
INCOP	€860,789,585.59	€959,976,889.87	€905,895,346.20	€1,024,207,252.10	€3,750,869,073.77
FIDEICOMISO	€401,683,345.46	€506,078,356.23	€476,425,078.56	€529,471,025.47	€1,913,657,805.72

Con esta información general, procederemos a ver el comportamiento del ingreso real por canon durante el año 2019.

CANON TURISTICO 2019	
CONCESIONARIA	ENERO
SAAM	15,801,235.47
SPC	288,806,690.59
SPGC	160,898,305.18
TOTAL	465,506,231.24
CANON TOTAL 2019	
INSTITUCION	ENERO
TOTAL	1,379,330,009.46
INCOP	913,823,778.22
FIDEICOMISO	465,506,231.24

Como se concluye del cuadro anterior, para INCOP y Fideicomiso se han recibido mayor cantidad de recursos del promedio esperado, mostrando una diferencia positiva de €53.03 millones para INCOP, y para Fideicomiso €63.826 millones.

Al comparar este rubro con el año 2018, se recibieron €253.46 millones más en el año 2019.

INSTITUCION	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INCOP	754,921,052.55	913,823,778.22	158,902,725.66	21.05%
FIDEICOMISO	370,940,334.86	465,506,231.24	94,565,896.38	25.49%
TOTAL	1,125,861,387.42	1,379,330,009.46	253,468,622.04	22.51%

3.10. Renta de Activos Financieros

Intereses sobre Títulos Valores

De conformidad con las proyecciones de inversiones financieras de la Comisión de Inversiones de INCOP, se estimó un ingreso por intereses de ¢32,695,811.3.. Al cierre del I trimestre, se recaudó la suma de ¢32,812,224.91., es decir un 100.36%.

Intereses sobre Cuentas Bancarias

Se proyectó recibir la suma de ¢8,682,335.10. En el I trimestre se recaudó la suma de ¢7,740,735.47, lo que representa el 89.15% de lo estimado. Esta cuenta de ingreso es muy variable, puesto que depende los dineros que estén en las cuentas bancarias al cierre del mes, de ahí que se generan los intereses.

3.11. Otros ingresos no tributarios

Se recibieron ingresos varios no especificados, por el monto total de ¢650,436.21, los cuales provienen de reintegros y devoluciones de egresos realizados por INCOP y otros ingresos.

OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS AÑO 2019						
CUENTA 2019	PRESUPUESTADO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	103,476.83	1,223.64	545,735.74	650,436.21	100.00%
Reintegros y devoluciones	0.00	77,947.00	570.00	206,785.00	285,302.00	100.00%
Ingresos varios no especificados	0.00	25,529.83	653.64	338,950.74	365,134.21	100.00%

3.12 INGRESO DE CAPITAL

Venta de Activos Fijos

Como resultado del Remate Público 2019RE-000001-0019200001, por la venta de vehículos de uso oficial tipo automóvil placas 104-66, 104-67, 104-68 y 764888, mismo que fue autorizado mediante el Acuerdo No. 7 tomado en la Sesión No. 4138 celebrada el 13 de diciembre del 2018 por la Junta Directiva, en el mes de enero se obtuvieron los ingresos que se detallan:

Vehículo Placa	Tipo	Monto
104-66	Toyota, estilo Corolla GLI, modelo 2010	₡3,503,438.00
104-67	Toyota, estilo Corolla GLI, modelo 2010	₡3,753,000.00
104-68	Toyota, estilo Corolla GLI, modelo 2010	₡3.756.000.00
764888	Nissan PATHFINDER LE, modelo 2008	₡5,650,000.00
TOTAL		₡16,662,438.00

En el mes de febrero, se registró un ingreso por la suma de ₡8,324,250.00, correspondiente al Remate 2019RE-000003-0019200001 por la “Venta de Chatarra”.

Se tiene un ingreso total acumulado de ₡24,986,688.00.

4. SITUACION FINANCIERA

Si se realiza una liquidación al 31 de marzo de como estarían los superávit institucionales con relación a la liquidación presupuestaria al 31 de diciembre 2018, habría una disminución en el superávit libre de la institución, no así en el superávit específico del fideicomiso, como se denota en el siguiente cuadro:

2019				
TIPO SUPERAVIT	MONTO (¢) 2018	INGRESOS ANUALES	EGRESOS ANUALES	MONTO FINAL
Superávit Libre	4,891,975,756.45	1,674,143,209.53	1,779,338,310.71	4,786,780,655.27
Superávit Especifico (fideicomiso)	4,325,235,370.64	465,506,231.24	21,039,735.57	4,769,701,866.31
Superávit Especifico (Golfito)	9,872,986.80	0.00	0.00	9,872,986.80
TOTAL	9,227,084,113.89	2,139,649,440.77	1,800,378,046.28	9,566,355,508.38

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Egresos

- Al cierre del I trimestre, se ejecutó la suma total de ₡1,800.37 millones, lo que representa el 16.11% del presupuesto total. Excluyendo la partida de Transferencias de Capital (Fideicomiso) se ejecutó un 19.21%.
- Con relación a las reservas y compromisos presupuestarios, al finalizar este trimestre, existe un 25.05% del presupuesto total en ese tipo de movimientos, alrededor de ₡2.799.32 millones, se augura una buena ejecución, siempre y cuando se cumpla con los periodos fijados para las contrataciones y sus respectivos pagos.
- Las partidas de remuneraciones y transferencias corrientes, se ejecutan acorde a lo programado, reflejando un porcentaje de ejecución de 26.58% y 98.83%, respectivamente.
- Con relación a las partidas de servicios y materiales y suministros, obtuvieron una ejecución de 24.38% y 7.81%, respectivamente, lo cual debe ser objeto de análisis, principalmente servicios comerciales y financieros, consultorías y mantenimientos, a efectos de evitar subejecuciones, y realizar los ajustes correspondientes en los planes operativos.
- Sobre la partida de Bienes Duraderos, alcanzó una ejecución del 0.76%. Se tiene en reservas y compromisos el 54.83% del total de esa partida. Resulta importante que las unidades se comprometan con lo planificado y la Administración Superior analice las desviaciones, para tomar las medidas correctivas en tiempo, y lograr atender nuevas necesidades que surjan en la marcha del periodo.
- Atinente a las Transferencias de Capital, se debe continuar con el seguimiento de los proyectos planificados, no obstante el monto del presupuesto del fideicomiso es inferior a lo que tiene estimado el INCOP recibir por ingresos por canonpara turismo (se deberán hacer los ajustes respectivos en su momento).

- Cabe destacar que hay contrataciones y bienes duraderos que aún son inciertas si se van a llevar a cabo, por lo que se debe dar seguimiento a las mismas a fin de determinar si las mismas se llevarán a cabo o por el contrario deban hacerse ajustes.
- Queda pendiente realizar ajustes en el pago del impuesto de la renta para hacer frente a los pagos parciales de ese impuesto, ya que faltan recursos para los pagos de setiembre y diciembre.
- Igualmente se deben realizar los ajustes respectivos para el pago de reajustes de precios en seguridad y limpieza

Ingresos

- Se recibió durante el primer trimestre en ingreso corriente la suma de ¢2,114.66, millones, lo que significa el 25.24% de los ingresos corrientes proyectados para el año 2019, y se recibió por consiguiente ¢110.28 millones más en este periodo.
- El tipo de cambio real con el proyectado para el año 2019 es superior en el I Trimestre es de ¢6.67, con relación al año 2018 el tipo de cambio del año 2019 es superior en ¢47.78.
- El dato anterior del tipo de cambio, es importante destacar porque los ingresos que subieron los ingresos con el año 2018 son:

CUENTA	MONTO
Canon	253,468,622.05
Intereses por inversiones	32,370,293.89
Venta de activos	24,986,688.00
Alquileres de edificios	10,690,496.15

Servicios portuarios tuvo un descenso con referencia al año 2018 aún con el tipo de cambio.

- En línea con lo anterior, las proyecciones de ingresos al I trimestre y las del segundo trimestre, se debe hacer una evaluación por parte de la Unidad de Planificación, a fin de determinar si deben ser ajustadas.

<p>M. Sc. Christian Rojas Rivera Jefe Unidad de Presupuesto INCOP</p>