

INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA INCOP AÑO 2019



DICIEMBRE 2019

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

PRESENTACION

Los datos que se exponen en el presente informe corresponden a los resultados de gestión desempeñado por la institución durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio económico 2019.

Con el presente informe se pretende cumplir con la normativa vigente, tanto interna como externa en materia presupuestaria, además de brindar información que permita medir desde la óptica presupuestaria los resultados obtenidos con relación al cumplimiento de objetivos, metas y estrategias institucionales definidas por programas 2019.

Por tanto, este documento, presenta desde el punto de vista financiero el grado de avance logrado por las diferentes unidades ejecutoras de la institución, traducidas y consolidadas en el Informe de Ejecución Presupuestaria al mes de diciembre 2019.

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

1. Consideraciones generales sobre el presupuesto 2019.
2. Análisis de los egresos realizados.
3. Análisis de los ingresos obtenidos.
4. Análisis de gasto por servicio que presta la institución.
5. Desviaciones y alcance de metas.
6. Situación Financiera desde el punto de vista de presupuesto.
7. Conciliación presupuestaria con contabilidad.
8. Determinación del Superávit al 31 de diciembre 2019.
9. Conclusiones.
10. Recomendaciones.

TABLA DE CONTENIDO

1	PRESENTACION	2
2	ASPECTOS GENERALES DEL PRESUPUESTO EN EJECUCIÓN	5
2.1	Variaciones Presupuestarias	5
2.1.1	Presupuestos Extraordinarios	6
2.1.2	Modificaciones Presupuestarias	6
3	ANÁLISIS DE LOS EGRESOS.....	8
3.1	Presupuesto INCOP sin transferencias de Capital al Fideicomiso	9
3.2	Comportamiento del Gasto.....	10
3.3	Comparación de Gasto por Programa por trimestre 2019.....	11
3.4	Distribución de la ejecución mensual y trimestral	12
3.5	Composición del gasto.	16
3.6	Utilización de los recursos de superávit	17
3.6.1	Superávit Libre Institucional	17
3.6.2	Superávit Específico (Canon para Fideicomiso)	17
3.6.3	Superávit Específico (Muelle de Golfito)	18
3.7	Causas del grado de ejecución.	18
3.8	Ejecución por Clase de Partida	29
3.8.1	Remuneraciones	29
3.8.2	Servicios	42
3.8.3	Materiales y Suministros.....	49
3.8.4	Bienes Duraderos.....	54
3.8.5	Transferencias Corrientes	59
3.8.6	Transferencias de Capital.....	66
4	OTRAS CONSIDERACIONES	72
4.1	Asignación de recursos por programa.....	72
4.2	Límite Presupuestario	72
4.3	Ley 7600	74
4.4	Directrices Presidenciales.....	75
4.5	Análisis de gasto por servicio	77
4.6	Ejecución de las unidades	87

4.7	Movimientos pendientes	89
5	RECAUDACIÓN DE INGRESOS	90
5.1	Aspectos generales	90
5.2	Estimación del tipo de cambio del dólar	90
5.3	Ingresos Totales 2019	92
5.4	Comparativo Ingresos 2019-2018	93
5.5	Comparación Presupuestado versus Ingresado	96
5.6	Cuentas de Ingresos	98
5.6.1	Venta de Bienes	98
5.6.2	Servicio de Transporte Portuario	98
5.6.3	Alquiler de Edificios.....	100
5.6.4	Otros Servicios	101
5.6.5	Derechos Administrativos	102
5.6.6	Ingreso por Concesionaria	102
5.6.7	Renta de Activos Financieros	104
5.6.8	Multas y Sanciones	105
5.6.9	Intereses Moratorios	105
5.6.10	Otros ingresos no tributarios	105
5.6.11	Ingresos de capital	106
6	DESVIACIONES Y ALCANCE DE METAS	107
7	SITUACION FINANCIERA	110
8	SUPERAVIT INSTITUCIONAL	111
8.1	Superávit General.....	111
8.2	Superávit Específico Ley 8461	113
8.3	Superávit Específico Golfito.....	115
9	CONCILIACION	116
10	CONCLUSIONES.....	119
11	RECOMENDACIONES.....	123
12	ANEXOS	126

ASPECTOS GENERALES DEL PRESUPUESTO EN EJECUCIÓN

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

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

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

La Composición de los programas queda de la siguiente manera:

PROGRAMA	PRESUPUESTO TOTAL	PORCENTAJE POR PROGRMA
Gestión Administrativa-Financiera	8,762,998,664.57	78.42%
Desarrollo Portuario	3,411,293,600.14	21.58%
TOTAL	11,174,292,264.61	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

2.1 Variaciones Presupuestarias

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

2.1.1 Presupuestos Extraordinarios

TIPO DE MOVIMIENTO	SESION	ACUERDO	MONTO
Presupuesto Extraordinario 01-2019	Sesión No. 4148	ACUERDO No. 1	3,552,136,321.28

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Esos movimientos aumentaron el monto original aprobado para el ejercicio económico 2019 por la suma de 3,552,136,321.28.

○ Presupuesto Extraordinario 01-2019:

Obedece al aumento de recursos por la improbación del presupuesto ordinario del año 2019, a fin de incorporar una serie de proyectos que se tenían programados y ajustando el mismo al presupuesto original (que improbo la Contraloría General de la República).

2.1.2 Modificaciones Presupuestarias

A su vez se realizaron siete modificaciones presupuestarias a saber:

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.
Modificación 03-2019	No. 4163	No. 5	141,427,829.01	Según Procedimiento
Modificación 04-2019	No. 4176	No. 1	535,265,123.77	Según Procedimiento
Modificación 05-2019	No. 4180	No. 2	116,372,451.00	Según Procedimiento
Modificación 06-2019	No. 4186	No. 2	138,479,829.23	Paro ajustes de IVA
Modificación 07-2019	No. 4195	No. 5	52,249,396.02	Según procedimiento

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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

TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL MODIFICACIONES	PORCENTAJE
11,174,292,264.61	2,385,711,519.91	21.35%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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

PROGRAMA 1 Gestión Administrativa-Financiera						
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION	DISPONIBLE	%
REMUNERACIONES	1,260,896,446.49	8,702,959.11	1,269,599,405.60	1,183,219,157.36	86,380,248.24	93.20%
SERVICIOS	1,938,369,911.28	1,078,518,047.80	3,016,887,959.08	2,699,886,670.45	317,001,288.63	89.49%
MATERIALES Y SUMINISTROS	54,535,500.00	-5,259,906.00	49,275,594.00	32,294,337.25	16,981,256.75	65.54%
BIENES DURADEROS	542,430,000.00	1,384,434,195.50	1,926,864,195.50	1,607,172,362.98	319,691,832.52	83.41%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291,399,056.67	295,314,648.00	586,713,704.67	563,151,984.63	23,561,720.04	95.98%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,525,430,035.67	388,227,770.05	1,913,657,805.72	859,307,629.33	1,054,350,176.39	44.90%
CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL	5,613,060,950.11	3,149,937,714.46	8,762,998,664.57	6,945,032,142.00	1,817,966,522.57	79.25%
PROGRAMA 2 Desarrollo Portuario						
REMUNERACIONES	472,578,600.79	-3,764,870.01	468,813,730.78	426,351,376.98	42,462,353.80	90.94%
SERVICIOS	735,892,000.00	-155,893,837.00	579,998,163.00	448,659,849.39	131,338,313.61	77.36%
MATERIALES Y SUMINISTROS	31,825,000.00	1,935,066.10	33,760,066.10	22,611,388.74	11,148,677.36	66.98%
BIENES DURADEROS	770,520,000.00	558,201,640.16	1,328,721,640.16	564,261,089.52	764,460,550.64	42.47%
TOTAL	2,010,815,600.79	400,477,999.25	2,411,293,600.04	1,461,883,704.63	949,409,895.41	60.63%
TOTAL PRESUPUESTO INCOP						
TOTAL PRESUPUESTO	7,623,876,550.90	3,550,415,713.71	11,174,292,264.61	8,406,915,846.63	2,767,376,417.98	75.23%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

ANÁLISIS DE LOS EGRESOS

A continuación, se presenta un cuadro en donde se resume los egresos presupuestados por programa en el año 2019, versus los egresos ejecutados en ese mismo año, además de la comparación con el año 2018.

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

PROGRAMA	PRESUPUESTO 2019	MONTO EJECUTADO 2019	% Ejecución 2019	% Ejecución 2018
GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA	8,762,998,664.57	6,945,032,142.00	79.25%	66.64%
DESARROLLO PORTUARIO	2,411,293,600.04	1,461,883,704.63	60.63%	66.27%
TOTAL	11,174,292,264.61	8,406,915,846.63	75.23%	66.54%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Del cuadro anterior, se desprende que el INCOP ejecutó porcentualmente 8.69% más de su presupuesto con relación al presupuesto del año 2018, en términos absolutos se ejecutó ₡3,333,108,551.09 más que el año 2018 (₡5,073,807,295.54).

Si hacemos una breve comparación entre el porcentaje de ejecución de cada uno de los programas con el año anterior, se observa un aumento de la ejecución en el programa 1 y una disminución en el Programa 2.

Dentro de los factores que incidieron en la disminución en los Programas se debe básicamente que en el año 2018 se realizó un presupuesto extraordinario para disminuir el monto total por ₡1.585,89 millones, lo que afectó directamente el Programa 2 para una mayor ejecución del año 2018 al año 2019.

Otra razón importante, es qué en el año 2019, se dejó de ejecutar recursos en Bienes duraderos por alrededor de ₡317 millones en el Programa 1, además de ₡1,054.0 millones en Transferencias de Capital y ₡312 millones en Servicios.

En el programa 2, el gran monto sin ejecutar fue en bienes duraderos con aproximadamente ₡700.00 millones.

3.1 Presupuesto INCOP sin transferencias de Capital al Fideicomiso

Si se viera el Presupuesto del INCOP sin los recursos que se deben de trasladar al Fideicomiso de Titularización 1026 INCOP-BNCR-ICT, en virtud de que la Institución depende de las solicitudes que realice el mismo Fideicomiso para hacer frente a los compromisos de los proyectos, el nivel de ejecución alcanzaría el 81.50%. Lo anterior, como se detalla a continuación:

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

PRESUPUESTO A DICIEMBRE 2019 SIN FIDEICOMISO (7-01-07)					
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION ACUMULADA	%
REMUNERACIONES	1,733,475,047.28	143,763.52	1,738,413,136.38	1,609,570,534.34	92.59%
SERVICIOS	2,674,261,911.28	910,953,411.48	3,596,886,122.08	3,148,546,519.84	87.54%
MATERIALES Y SUMINISTROS	86,360,500.00	-2,540,267.58	83,035,660.10	54,905,725.99	66.12%
BIENES DURADEROS	1,312,950,000.00	1,954,182,410.16	3,255,585,835.66	2,171,433,452.50	66.70%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291,399,056.67	299,448,626.00	586,713,704.67	563,151,984.63	95.98%
CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL	6,098,446,515.23	3,162,187,943.58	9,260,634,458.89	7,547,608,217.30	81.50%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Si realizamos ese mismo ejercicio excluyendo el proyecto del Parque del Muellero, que está dentro del presupuesto del INCOP, pero financiado con recursos del superávit específico quedaría con una ejecución del 80.42%.

PRESUPUESTO A DICIEMBRE 2019 SIN FIDEICOMISO (7-01-07) Y SIN PARQUE MUELLERO					
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION ACUMULADA	% EJECUCION
REMUNERACIONES	1,733,475,047.28	4,938,089.10	1,738,413,136.38	1,609,570,534.34	92.59%
SERVICIOS	2,674,261,911.28	922,624,210.80	3,596,886,122.08	3,148,546,519.84	87.54%
MATERIALES Y SUMINISTROS	86,360,500.00	-3,324,839.90	83,035,660.10	54,905,725.99	66.12%
BIENES DURADEROS	1,312,950,000.00	754,182,410.16	2,067,132,410.16	1,118,806,958.40	54.12%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291,399,056.67	299,448,626.00	590,847,682.67	563,151,984.63	95.31%
CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL	6,098,446,515.23	1,977,868,496.16	8,076,315,011.39	6,494,981,723.20	80.42%

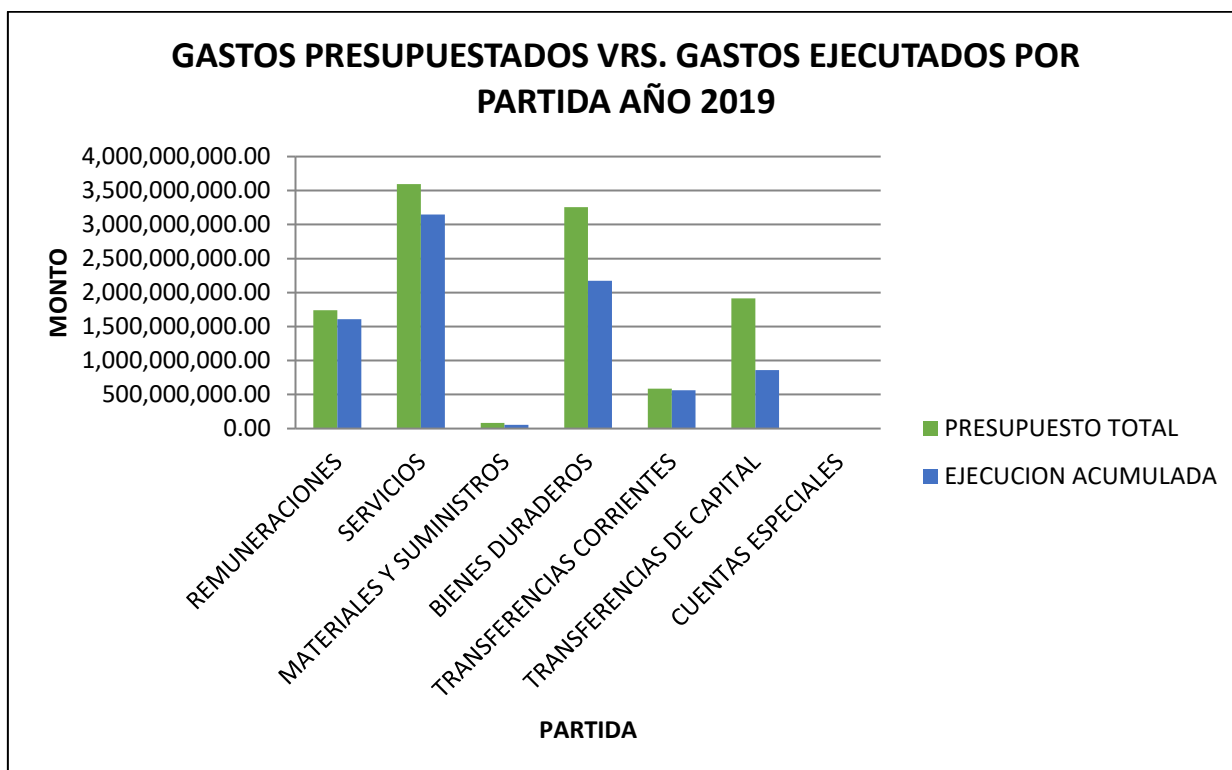
3.2 Comportamiento del Gasto

Seguidamente, se muestra a nivel de partidas, la distribución del gasto de la Institución al cierre del periodo 2019:

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

PRESUPUESTO A DICIEMBRE 2019					
CLASE PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUCION ACUMULADA	% EJECUCION
REMUNERACIONES	1,733,475,047.28	4,938,089.10	1,738,413,136.38	1,609,570,534.34	92.59%
SERVICIOS	2,674,261,911.28	922,624,210.80	3,596,886,122.08	3,148,546,519.84	87.54%
MATERIALES Y SUMINISTROS	86,360,500.00	-3,324,839.90	83,035,660.10	54,905,725.99	66.12%
BIENES DURADEROS	1,312,950,000.00	1,942,635,835.66	3,255,585,835.66	2,171,433,452.50	66.70%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291,399,056.67	295,314,648.00	586,713,704.67	563,151,984.63	95.98%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,525,430,035.67	388,227,770.05	1,913,657,805.72	859,307,629.33	44.90%
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	8,406,915,846.63	75.23%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

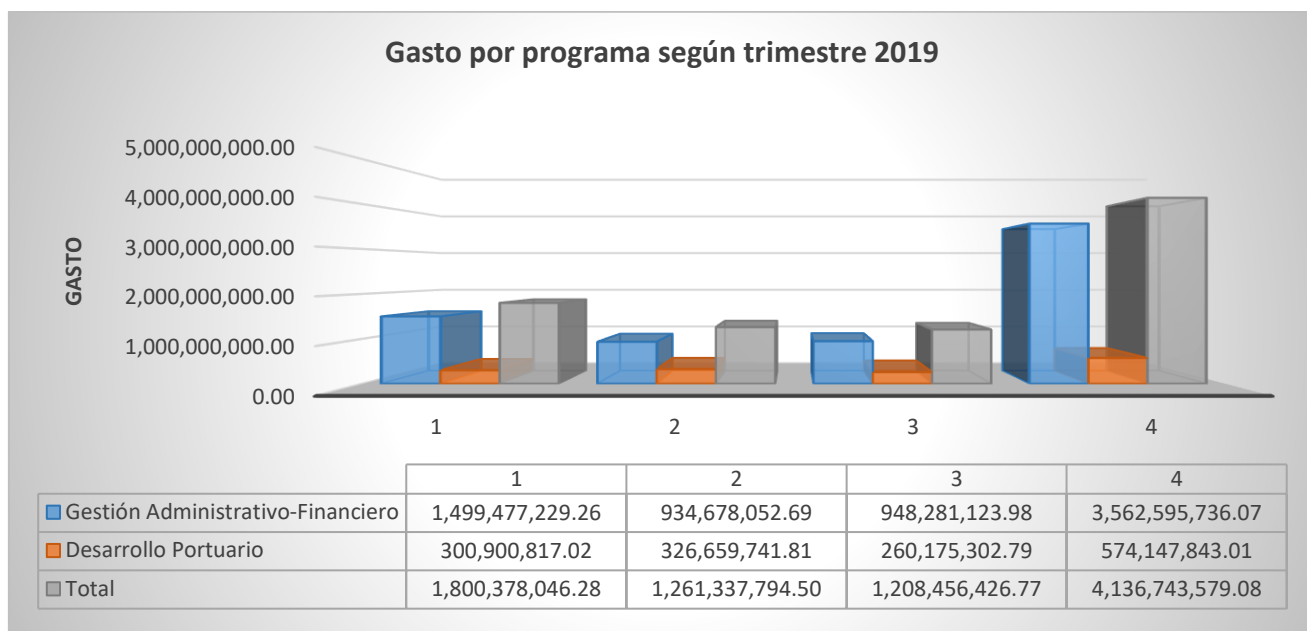


3.3 Comparación de Gasto por Programa por trimestre 2019.

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

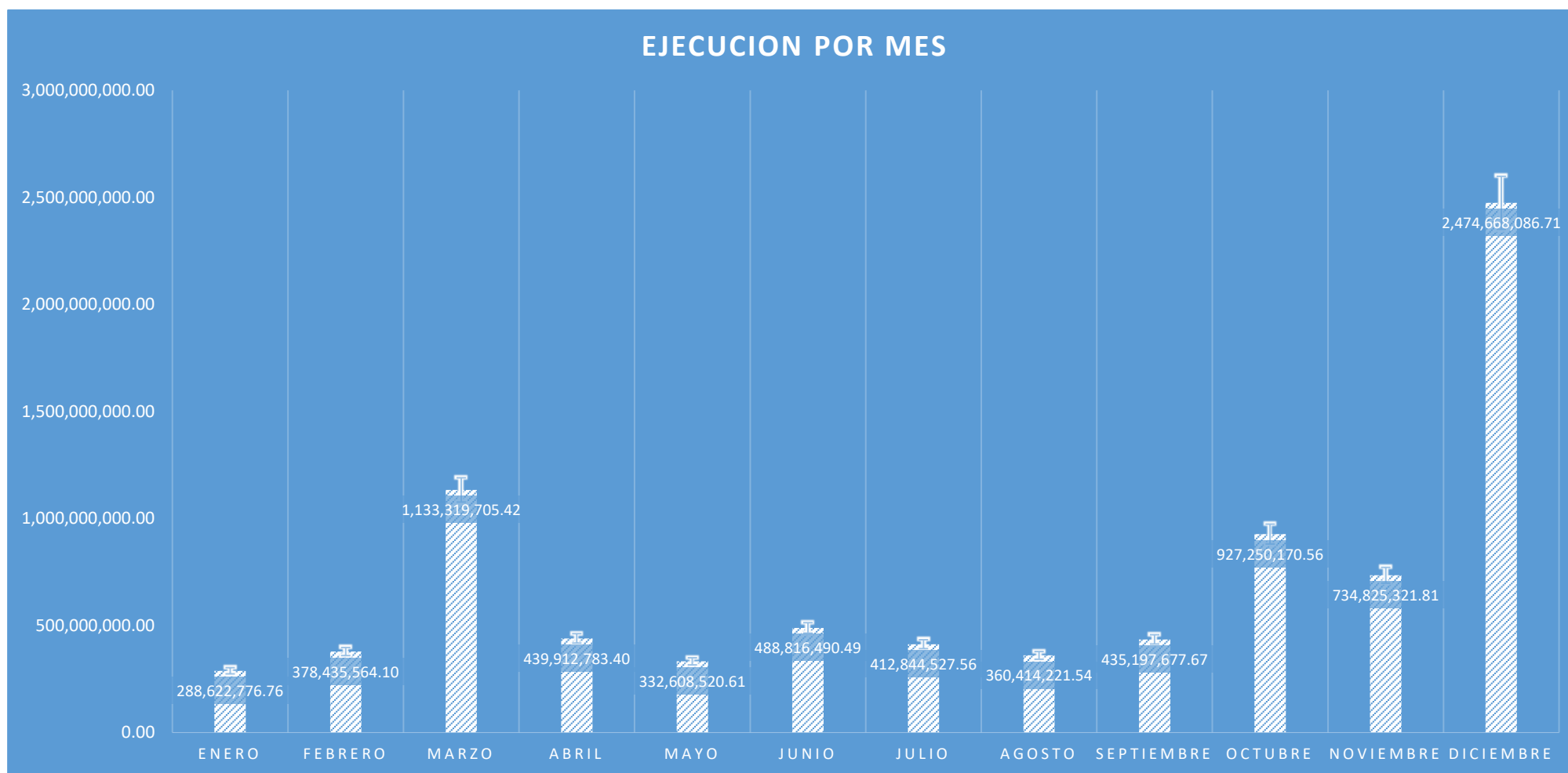
GASTO POR PROGRAMA AÑO 2018					
Programa	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado
Gestión Administrativo-Financiero	1,499,477,229.26	934,678,052.69	948,281,123.98	3,562,595,736.07	6,945,032,142.00
Desarrollo Portuario	300,900,817.02	326,659,741.81	260,175,302.79	574,147,843.01	1,461,883,704.63
Total	1,800,378,046.28	1,261,337,794.50	1,208,456,426.77	4,136,743,579.08	8,406,915,846.63

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



3.4 Distribución de la ejecución mensual y trimestral

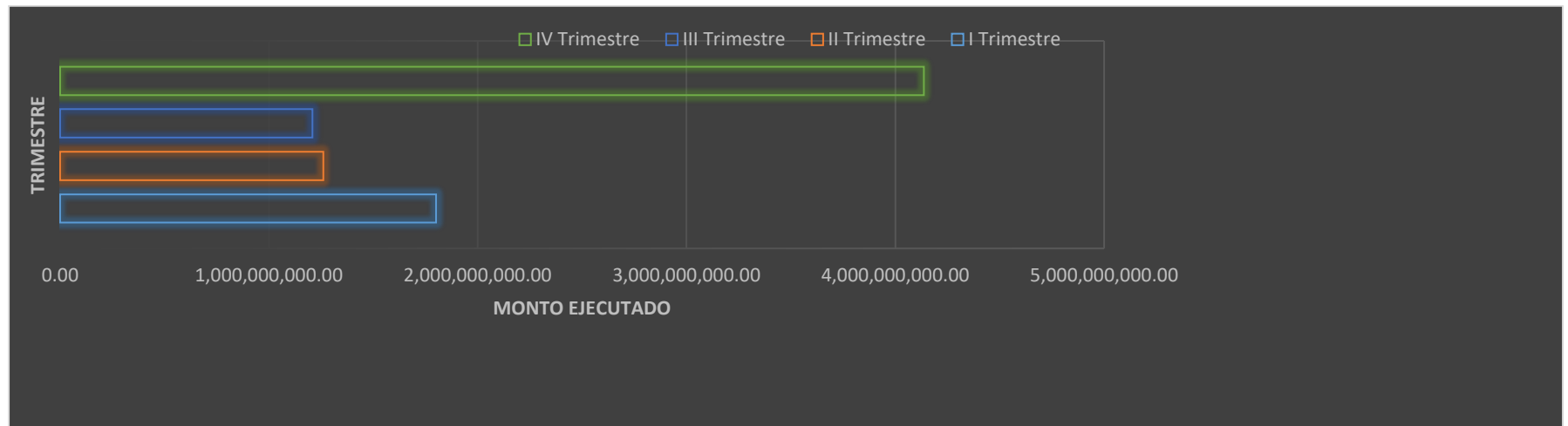
En el siguiente gráfico se determina el monto pagado por mes (ejecución) por la institución durante el año 2019, en donde se ve claramente una tendencia a mayores pagos durante el último trimestre:



INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
RESUMEN GENERAL 2019

Cuenta	Partida	Inicial	Modificaciones	Total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total	Porcentaje
	TOTAL GENERAL	7,623,876,550.90	3,550,415,713.71	11,174,292,264.61	1,800,378,046.28	1,261,337,794.50	1,208,456,426.77	4,136,704,679.08	8,406,876,946.63	75.23%
0	REMUNERACIONES	1,733,475,047.28	4,938,089.10	1,738,413,136.38	459,029,585.13	346,011,799.30	333,227,211.55	471,301,938.36	1,609,570,534.34	92.59%
1	SERVICIOS	2,674,261,911.28	922,624,210.80	3,596,886,122.08	842,970,084.75	638,165,239.55	638,809,341.62	1,028,562,953.92	3,148,507,619.84	87.53%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	86,360,500.00	-3,324,839.90	83,035,660.10	6,923,515.48	9,171,849.24	14,111,298.91	24,699,062.36	54,905,725.99	66.12%
5	BIENES DURADEROS	1,312,950,000.00	1,942,635,835.66	3,255,585,835.66	26,834,481.21	217,544,419.33	156,258,240.41	1,770,796,311.55	2,171,433,452.50	66.70%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291,399,056.67	295,314,648.00	586,713,704.67	443,580,644.14	26,696,158.20	34,488,065.62	58,387,116.67	563,151,984.63	95.98%
7	TRANSFERENCIA CAPITAL	1,525,430,035.67	388,227,770.05	1,913,657,805.72	21,039,735.57	23,748,328.88	31,562,268.66	782,957,296.22	859,307,629.33	44.90%
9	CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



A continuación, se presenta un cuadro en donde se ve la ejecución por partida de los últimos 7 años del INCOP, a fin de ver el comportamiento del gasto en el mediano plazo:

**CUADRO PORCENTAJE DE EJECUCIÓN POR PARTIDA
POR AÑO 2013-2019**

CLASE PARTIDA	Porcentaje Ejecución 2019	Porcentaje Ejecución 2018	Porcentaje Ejecución 2017	Porcentaje Ejecución 2016	Porcentaje Ejecución 2015	Porcentaje Ejecución 2014	Porcentaje Ejecución 2013
REMUNERACIONES	92.59%	93.90%	98.94%	96.28%	94.77%	93.66%	97.78%
SERVICIOS	87.54%	82.54%	94.12%	91.86%	89.80%	90.96%	89.05%
MATERIALES Y SUMINISTROS	66.12%	66.67%	87.88%	93.12%	80.16%	80.50%	68.23%
BIENES DURADEROS	66.70%	63.52%	69.65%	95.22%	65.57%	85.58%	28.12%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	95.98%	90.03%	98.90%	99.28%	96.55%	96.81%	96.07%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	44.90%	14.84%	57.82%	56.88%	31.08%	99.81%	47.07%
CUENTAS ESPECIALES	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
TOTAL	75.23%	66.54%	86.18%	86.59%	76.11%	89.40%	75.72%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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

De acuerdo con la Totalidad del presupuesto del año 2019, podemos determinar que de cada colón que se ejecuta en la institución, se distribuye de la siguiente forma:

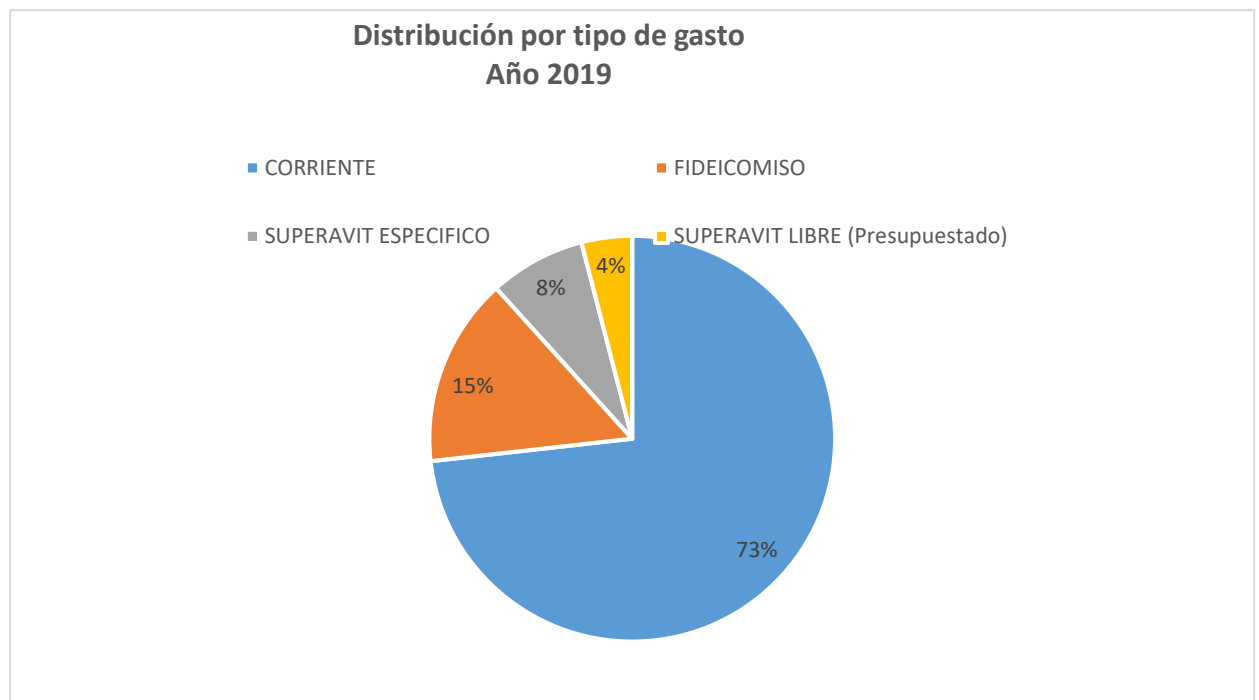
PARTIDA	MONTO
REMUNERACIONES	0.19
SERVICIOS	0.35
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.05
BIENES DURADEROS	0.25
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.06
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.1
CUENTAS ESPECIALES	0
TOTAL	1

3.5 Composición del gasto.

La distribución del gasto durante el año 2019 queda de la siguiente manera:

TIPO EGRESO	EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
CORRIENTE	6,156,318,846.89	73.23%
FIDEICOMISO	1,267,345,989.63	15.08%
SUPERAVIT ESPECIFICO	644,588,133.80	7.67%
SUPERAVIT LIBRE (Presupuestado)	338,662,876.31	4.03%
TOTAL	8,406,915,846.63	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

3.6 Utilización de los recursos de superávit

3.6.1 Superávit Libre Institucional

Para el año 2019, al final del periodo se tenía presupuestado en superávit libre la suma de ¢1,570,268,611.01. A diferencia de otros años, se pudo que utilizar, esos recursos.

3.6.2 Superávit Específico (Canon para Fideicomiso)

En la formulación del presupuesto 2018, se incluyeron ¢1,200,000,000.00, que se incluyeron en el Presupuesto del INCOP para la construcción del Parque del Muellero.

3.6.3 Superávit Específico (Muelle de Golfito)

Se presupuestó para el año 2019, la suma de \$9,872,986.80. Los mismos no fueron utilizados en la meta que estaban asignados.

3.7 Causas del grado de ejecución.

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

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO
MONTO Y PORCENTAJE SIN EJECUCION, AÑO 2019

CLASE PARTIDA	RECURSOS SIN EJECUTAR	PORCENTAJE
REMUNERACIONES	128,842,602.04	4.66%
SERVICIOS	448,339,602.24	16.20%
MATERIALES Y SUMINISTROS	28,129,934.11	1.02%
BIENES DURADEROS	1,084,152,383.16	39.18%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23,561,720.04	0.85%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,054,350,176.39	38.10%
CUENTAS ESPECIALES	0.00	0.00%
TOTAL	2,767,376,417.98	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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

Transferencias de capital:

En el presupuesto inicial 2019, por la improbación que sufrió el presupuesto ordinario del Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico, originalmente se contaba con un recurso de el monto aprobado para las transferencias al Fideicomiso INCOP-ICT-BNCR, fue por la suma de ₡2,527,803,880.92, no obstante, esta no fue causa de la no ejecución de los proyectos.

El No refrendo del proyecto del Parque del Muellero por parte del ente contralor, causó una serie de retrasos, en el sentido que la Contraloría General de la República solicitaba que los recursos de ese proyecto estuviesen en el Presupuesto Ordinario del INCOP. El atraso consistió en que mientras los recursos no estuviesen en el presupuesto del INCOP, la Contraloría General de la República, no daba el refrendo respectivo.

Ante esta situación se tuvo que realizar una modificación para traspasar los recursos de transferencias de capital a bienes duraderos y crear una meta en el programa 1 para ese proyecto.

El proyecto inició principio de mayo y se ejecutó la gran mayoría de recursos quedando pendientes alrededor de ₡84 millones por ejecutar, sin embargo, para el año 2020 se debe presupuestar de nuevo ese monto y los montos por reajuste de precios.

De igual forma, al transcurrir del año los funcionarios del Banco Nacional de Costa Rica (fideicomiso) solicitaron reducir los recursos presupuestados, en virtud que no iban a llevar a cabo la mayoría de las programaciones, ante esta situación presento presupuestos extraordinarios rebajando la suma de ₡1,267,935,343.19, quedando el presupuesto de ellos en ₡1,259,868,537.73. Sin embargo, el INCOP tiene presupuestado la suma de ₡1,913.00 millones, los cuales no puede disminuir.

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

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

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

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

Bienes Duraderos:

Quedaron recursos sin ejecutar por la suma de ¢412,787,348.31. Quedaron en reservas ¢21.20 millones y compromisos ¢650.16 millones, gastos que no fueron ejecutados por diversas situaciones.

En algunos casos, se presentaron atrasos en los procesos licitatorios, por no contemplar algún elemento previo del proyecto o bien, por la falta de planificación en los plazos de

ejecución de obra, que traspasaba el periodo anual del presupuesto, por lo que, solo podían realizar una parte del proyecto.

Seguidamente, se exponen las justificantes de las metas más importantes de no ejecución de recursos, según lo indicado por las unidades:

Tecnologías de Información:

- **10-13-1.1 Sistema de administración de recursos empresariales.** Disponible ₡87.90 millones. Siguiendo los lineamientos trazados por la Administración Superior, se decidió contratar la Universidad de Costa Rica, para actualizar los requerimientos funcionales y confeccionar el Cartel de licitación del Sistema, aspecto que no se indicó arriba, no se pudo celebrar el año pasado.
- **10-13-1.2 Accesibilidad Página Web Institucional.** Disponible ₡1.80 millones. La oferta adjudicada, resultó menor al presupuesto disponible.
- **10-13-2.3 Mantenimiento de la Infraestructura Tecnológica.** Disponible ₡3.56 millones. Los ajustes programáticos a los sistemas de información resultaron menores a lo estimado.

Muelle Puntarenas:

- **20-04-1.8 Compra e instalación de 200 ánodos de sacrificio.** Quedó pendiente la instalación de 20 ánodos. Se canceló más del 90% de los trabajos.
- **20-04-1.12 Caseta de personal de seguridad del Muelle de Puntarenas.** La construcción de caseta de seguridad fue tramitada mediante solicitud de compra 6287-2019. A la fecha de entrega de este informe se solicitará informa de a la Empresa Camacho y Mora sobre los atrasos en trámites para inicio de obra del proyecto.

- **20-04-1.13 Rehabilitación y Reforzamiento del Muelle de Puntarenas (2018).** A la fecha de entrega de este informe el sistema SIAF indica la ejecución de ¢85.6 millones. Se solicitará informe de razones de atrasos en los trabajos programados

Muelle Quepos:

- **20-05-1.7 Sustitución de malla perimetral sección oeste sin ejecutar** ¢954,500.00, el presupuesto fue mayor a lo ofertado.
- **20-05-1.11 sillas y refrigeradoras.** Sin ejecutar ¢1,060,471.29. No se ejecutó debido a que le monto ofertado fue menor a lo presupuestado.
- **20-05-112 Reparación básica del rompeolas,** no se ejecuto ¢6,000,000.00, quedo en compromiso ¢19,000,000.00 (¢25,000,000.00), no se ejecutó el presupuesto debido a que realizo la contratación de la reparación del Rompeolas por un monto menor a lo presupuestado y la ejecución de la segunda parte está contemplada para el año 2020.

Muelle Golfito:

- **20-06-3.3 Rehabilitación de Dique Seco, compra de tractor. En la subpartida 5-01-99 cuenta con** ¢22.0 millones. La finalidad del uso para el dique seco no ha estado claro por parte de INCOP, por lo que los proyectos originales cambiaron en cuanto a su finalidad sumado a que como es de conocimiento del informe de la auditoria las cargas de trabajo en esta unidad son grandes y las labores que se atienden son tanto operativas como administrativas, sumado a la constante asistencia de giras dificulta este tipo de actividades.
- **20-06-3.4 Sustitución de sistema Eléctrico del Muelle. En la subpartida 5-02-99, cuenta con el disponible de** ¢144,234,189.98. el proyecto presenta atrasos debido a permisos y procesos administrativos los cuales son de conocimiento de la administración.
- **20-06-3.5 Sustitución de sistema de defensas en compromiso quedo la suma de** ¢198,825,521.00. El proyecto sufrió atrasos ya que la adjudicación fue apelada ante la contraloría, quedando el proceso de importación y fabricación para los días de

noviembre y diciembre lo que presenta atrasos por la operatividad de las fábricas. Por lo que el cronograma del proyecto presentaría pagos hasta el 2020.

- **20-06-3.7 Sistema Contra Incendio Clase A. En compromiso quedó un monto de ₡218,207,600.93.** Este proyecto sufrió atrasos de importancia durante el proceso de contratación ya que se presentaron apelaciones ante la contraloría general, luego de esto, se tuvieron inconvenientes en el pago de impuestos y además se tuvieron que realizar modificaciones en los planos constructivos del diseño ya que no presentaba lo correspondiente al área de oficinas y sala de turistas. se requieren fondos para el 2020 finalizar estas obras.

En la sección de anexos, se detallan todos los proyectos de la institución durante el 2019.

Servicios:

El monto de ₡328,939,126.09, no fue ejecutado, según las programaciones que tenían las unidades con los recursos asignados, más los recursos que quedaron en reservas ₡11,667,836.93 y en compromisos ₡107,732,639.22.

Los compromisos adquiridos, se deberán pagar en el siguiente periodo, cuando sean entregados los bienes y servicios requeridos.

En servicios de gestión y apoyo, quedó un disponible de ₡158,544,628.63 y en órdenes de compra ₡37,402,238.99 que no pudieron ser cancelados en el año 2019, lo que provoca una subejecución de esa partida.

Dentro de las principales razones que aducen las unidades, veremos las metas más importantes:

- **10-01-8.2 Gastos varios.** Disponible ₡7.34 millones. Se presupuestó el monto de ₡18.0 millones; no obstante, el profesional ofertó una suma menor, se le brindó una

ampliación a la contratación y por impuesto subió un poco el monto; sin embargo, quedó presupuesto.

- **10-02-1.7 Prensa, Relaciones Públicas, Responsabilidad Social y Otros.** Disponible ₡1.78 millones. El sobrante en esta partida se debe al monto que no se ocupó para el pago de los honorarios de asesor de RR.PP.
- **10-02-1.8 Cumplir con la Política Nacional de Desarrollo (2030).** Disponible ₡3.65 millones. El sobrante en esta partida se debe al monto que no se ocupó para el pago de los honorarios de la gestora de Responsabilidad Social.
- **10-02-1.9 Conocer el estado de las concesiones.** Disponible ₡54.73 millones. Únicamente se ejecutó el monto de ₡10.373.416.95, en la primera meta (servicios jurídicos) donde se procedió a contratar a la empresa Ingeofor para llevar a cabo los estudios ambientales pertinentes que requiere el proceso inicial para la desafectación de la Zona Protectora Tivives para la ampliación del Puerto de Caldera. En las otras metas no se procedió a programar nada, debido a que el MOPT llevó a cabo mediante el préstamo del BID la contratación de los servicios para la elaboración del Plan Maestro.
- **Meta 10-03-1.6 Reorganización Institucional.** Durante el año 2019 se tramitaron 4 facturas Durante dicho periodo se tramitaron las facturas N°573277 por ₡9.7millones, N°597675 por ₡9.9millones, N°610047 por ₡13.2 millones, N°605811 por ₡13.2 millones, sin embargo esta última factura la unidad de Proveeduría no la tramitó por cuanto la Orden de Compra no contempla el monto de IVA, y no comunicó lo correspondiente para que el proveedor del servicio solicitara el reajuste de precio. Presupuestariamente esta unidad gestionó la modificación, por este motivo esta meta presenta un disponible acumulado de ₡13.2 millones de colones (No ejecutado).
- **10-04-3.1 Contratar Asesor Legal.** Disponible ₡2.0 millones. No se llevó a cabo la contratación.
- **10-04-4.1 Gastos varios.** Disponible ₡4.0 millones. No se llevó a cabo la contratación, en virtud que se iba a utilizar en procedimientos administrativo, no obstante, el órgano indico que no lo iba a necesitar.
- **10-07-2.3 Contrataciones de apoyo requeridas.** Disponible ₡6.48 millones. Las contrataciones de los servicios de ingeniería y mercadeo, salió por menos recursos de los presupuestados, gracias a la participación en Sicop.

- **10-13-1.1 Sistema de Administración de recursos empresariales.** Disponible ₡26 millones. La Universidad de Costa Rica, no ofertó en tiempo por tramitología interinstitucional.
- **10-14-3.3 Servicio de Seguridad y Limpieza.** Disponible ₡5.25 millones, compromiso ₡2.62 millones. La subpartida debe tener suficiente contenido presupuestario para hacer frente al cobro de reajuste de precios. No obstante, esas gestiones no fueron realizadas por parte de los contratistas.
- **20-02-4.1 Profesional en Ingeniería Eléctrica y Mecánica.** Disponible ₡3.45 millones. La no ejecución correspondió al tiempo en que no se tuvo contratado el profesional por estar en licitación.
- **20-03-1.2 Mantenimiento preventivo y correctivo a los Faros.** Disponible ₡1.06 millones en compromiso ₡0.94 millones. Compromiso por ₡937,900.00 y disponible de ₡1 millón. Mediante CD2019CD-000348-0019200001 se adjudicó el diagnóstico del faro de cabo blanco el 19-12-2019, resultando un monto menor al estimado, sin embargo, por el plazo, no fue posible llevarlo a cabo, por lo que se traslada el pago al periodo 2020.
- **20-03-1.3 Mantenimiento de los Muelles de INCOP.** Remanente de ₡1.3 millón, debido a atrasos en la adjudicación de la contratación del ingeniero Rafael Piñar. Ejecutado el 90% de la subpartida.
- **20-03-1.5 Diseño Duque de Alba para aumentar capacidad del Muelle de Puntarenas.** Disponible ₡1.3 millones y en compromiso ₡27.55 millones. El estudio se adjudicó a la empresa Camacho y Mora S.A. Se aprobaron los estudios preliminares mediante oficio CR-INCOP-DOP-2019-0214. Se aprobó el anteproyecto mediante oficio CR-INCOP-DOP-2019 0237. Pendiente para 2020, diseño de planos y presupuesto de obra, compromiso pendiente de pago de \$48,050.00 para el periodo 2020. Remanente de ₡1.3 millón por oferta menor a lo estimado.
- **20-04-1.1 Servicios de Paramédicos.** Disponible ₡2.10 millones. Quedaron en compromiso ₡2.100.000. Esto debido a que la licitación abreviada 2019LA-000035-0019200001 a la Cruz Roja fue adjudicada hasta el último trimestre del año 2019, debido a situaciones fuera del control de esta Unidad. Durante el año se realizaron ajustes para minimizar la subejecución.
- **20-04-1.2 Contar con servicio de Guardacabos.** Disponible ₡11,72 millones. Compromiso ₡0.20 millones.

- **20-04-1.7 Gastos Varios.** Disponible ¢3.99 millones. dinero sobrante de la instalación de rótulos para los Muelles Administrados y devueltos mediante modificación por parte de la JPT.
- **20-05-1.9 Contratación servicios profesionales en ingeniería.** Disponible ¢1.31 y en compromiso ¢0.30 millones, No se ejecutó debido a que le monto ofertado fue menor a lo presupuestado.
- **20-05-2.1 Gastos varios.** Disponible ¢1.38 y en compromiso ¢0.35 millones, No se ejecutó debido a que le monto ofertado fue menor a lo presupuestado
- **20-06-3.7 Sistema Contra Incendio Clase A.** Se canceló lo correspondiente a los avances y reajuste de precios. Quedo un saldo disponible de ¢7.59 millones.
- **20-06-2.3 Contratar los servicios de mantenimiento:** La justificación que brinda no es acorde con el objeto de la subpartida (1-04-06 Servicios Generales). Quedo un disponible de ¢2.69 millones.
- **20-06-2.1 Administrar gastos varios:** Quedo pendiente ¢1.38 millones y en compromiso ¢0.35 millones. La Razón brindada es que “el presupuesto cobrado fue menor a lo presupuestado”.

De igual forma, en mantenimientos y reparación, quedó un saldo de ¢72,482,152.38, no obstante, mantenimiento de vías de comunicación quedo con ¢26 millones sin ejecutar (tomado en cuenta disponible, compromisos y reservas). Seguido, de mantenimientos de edificios y locales ¢16.60 millones, y posteriormente Mantenimientos y reparación de maquinaria y equipo de producción ¢9.3 millones, y con poco más de ¢10.0 millones mantenimiento e instalaciones de otras obras y equipo de transporte.

Remuneraciones:

Se fueron realizando ajustes al presupuesto que se tenía para el año 2019, conforme llegaron las resoluciones de aumentos salariales, en la medida que fuera posible.

A nivel total de la partida quedaron ¢128,842,602.04 sin ejecutar, por lo siguiente:

- El constante movimiento de personal, y plazas vacantes, han generado plazas vacantes, contratación de personal con menor cantidad de anualidades, puntos de carrera, dedicación/prohibición, lo cual genera recursos disponibles.
- Las incapacidades durante el año 2019, ha sido un tema que se sale de las estadísticas con relación a otros años, lo cual ha provocado que muchas de las mismas, no sobrepasen los 30 días para cubrir a ese funcionario con otra persona.
- Funcionarios que se nombraban y posteriormente renunciaban a sus cargos.

Materiales y Suministros:

El INCOP trabaja en base a las necesidades que presentan las unidades en esta partida, a fin de poder llevar a cabo los trabajos asignados. Quedó un disponible de ¢26,354,350.22 con el monto de ¢1,775,583.89 en compromisos y reservas.

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

- Combustibles y lubricantes, por ¢13,989,305.11.
- Otros bienes para la producción y comercialización ¢6,756,916.88.

- Tintas, pinturas y diluyentes, por ¢6,299,283.56
- Alimentos y bebidas, por ¢4,029,606.35.
- Productos de papel, cartón e impresos, por ¢3,747,008.12.

Desviaciones

Aunque se denota una ejecución baja en esta subpartida, y como la misma depende mucho de las necesidades institucionales, por lo que las unidades han ido ajustando. No obstante, esta situación es recurrente durante los años, y debe mejorarse el mecanismo con que las unidades presupuestan recursos.

Este año por ejemplo del monto total de subejecución en esta partida de materiales y suministros de 28,129,934.11, solo en alimentos y bebidas representa el 37.39% de esas subejecuciones (10.52 millones).

Transferencias corrientes:

No se ejecutó la suma de ¢23,561,720.04, siendo la mayor cantidad de recursos en transferencia a Gobiernos Locales (6-01-04) por un remanente de ¢7.53 millones de la transferencia a la Municipalidad de Belén en virtud que los ingresos recibidos fueron inferiores a los proyectados de los ¢14.35 millones proyectados se recibió solamente ¢6,82 millones.

En indemnizaciones quedo un remanente de ¢5.95 millones, lo anterior por causa de una reserva por posibles sentencias pendientes.

En transferencia corrientes a instituciones descentralizadas y transferencias corrientes a organismos internacionales ¢8.59 en sobrantes en los pagos realizados.

Agua, además que el pago de diciembre 2018 se efectúa en enero 2019.

Cuentas especiales:

Al finalizar el periodo 2019, en la subpartida 9-02-01 Sumas sin asignación presupuestaria, no se dispone de recursos.

3.8 Ejecución por Clase de Partida

3.8.1 Remuneraciones

Para el año 2019, se presupuestó la suma de ¢1,733,475.047.28, se realizaron modificaciones por ¢4,938,089.10 por lo que el presupuesto total es de ¢1,738,413,136.38.

Se ejecutó el monto de ¢1,609,570,534.34.

Presupuesto aprobado	Modificaciones a diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
1,733,475,047.28	4,938,089.10	1,738,413,136.38	459,029,585.13	346,011,799.30	333,227,211.55	471,301,938.36	1,609,570,534.34	128,842,602.04	92.59%

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 II semestre 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
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 PACIFICO
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 IV trimestre 2019, se aplicó el aumento salarial del II semestre 2019.

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 2019:

SALARIO BASE II SEMESTRE 2019	
Descripción	Salario Base
MISCELANEA SERVICIO CIVIL 2	293,000.00
CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 2	307,450.00
OFICIAL DE SEGURIDAD SERVICIO CIVIL 2	320,150.00
OFICINISTA SERVICIO CIVIL 1	304,300.00
SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2	355,600.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 1	343,050.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 2	373,750.00
TECNICO SERVICIO CIVIL 3	435,000.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1 B	617,650.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2	699,500.00
PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3	759,950.00
PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1	835,450.00
PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3	968,950.00
GERENTE SERVICIO CIVIL 1	1,186,200.00
PROFESIONAL EN INFORMATICA 3	759,950.00
PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B	835,450.00
SECRETARIO FISCALIZADOR	937,650.00
AUDITOR	1,138,550.00
SUBGERENTE	1,697,928.00
GERENTE	1,716,536.00
PRESIDENTE EJECUTIVO	2,437,339.00
ASESOR PROFESIONAL	713,650.00

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

Al cierre del IV Trimestre del año, la Institución se encuentra al día con las cargas sociales y otros fondos de capitalización. La institución el mes de diciembre 2019 que se puede cancelar en el mes de enero 2020, lo canceló en el propio mes de diciembre.

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 subpartida. Mediante modificación se incluyeron \$9,000,000.00, para un total de \$51,000,000.00. Durante el IV trimestre, se giró la suma de \$16,309,558.81 (31.97%), para un total del 99.88%.

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.

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO
DEDICACION Y PROHIBICION

Cantidad Funcionarios	Clase	25%	30%	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	1	32	7

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

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

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO
CARRERA PROFESIONAL

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

43 SUBTOTAL

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

Anualidad, se pagan de conformidad con el inciso d) del artículo 12 de la Ley Número 6835 de 22 de diciembre de 1982, (que es una adición a la Ley de Salarios de la Administración Pública 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.

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
PRESUPUESTO TOTAL:	674,833,285.62	-4,465,192.37	670,368,093.25	193,346,286.82	104,584,386.51	100,809,312.87	195,095,011.42	593,834,997.62	76,533,095.63	88.58
0 - REMUNERACIONES	674,833,285.62	-4,465,192.37	670,368,093.25	193,346,286.82	104,584,386.51	100,809,312.87	195,095,011.42	593,834,997.62	76,533,095.63	88.58
0-03 - INCENTIVOS SALARIALES	674,833,285.62	-4,465,192.37	670,368,093.25	193,346,286.82	104,584,386.51	100,809,312.87	195,095,011.42	593,834,997.62	76,533,095.63	88.58
0-03-01 RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.)	186,283,764.00	438,000.00	186,721,764.00	38,552,700.29	37,981,922.73	36,628,610.24	39,196,054.72	152,359,287.98	34,362,476.02	81.60
0-03-02 RESTRICCION EJERCICIO LIB. D/PROF.	230,931,474.00	-246,000.00	230,685,474.00	53,596,391.21	53,248,323.17	50,143,928.23	52,841,764.63	209,830,407.24	20,855,066.76	90.96
0-03-03 DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	103,355,164.39	760,392.51	104,115,556.90	0.00	0.00	1,094,425.51	89,217,591.28	90,312,016.79	13,803,540.11	86.74
0-03-04 SALARIO ESCOLAR	93,226,014.23	-5,553,964.88	87,672,049.35	87,672,049.35	0.00	0.00	0.00	87,672,049.35	0.00	100.00
0-03-99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	61,036,869.00	136,380.00	61,173,249.00	13,525,145.97	13,354,140.61	12,942,348.89	13,839,600.79	53,661,236.26	7,512,012.74	87.72

DESVIACIONES:

Básicamente la principal desviación ha sido la rotación de personal al quedar puestos vacantes por lo que se deben realizar movimientos de personal tales como nombramientos interinos, suplencias o recargo de funciones, lo que afecta en unos casos con las regulaciones que establece la Ley del Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.

Asimismo, ha existido incapacidades por períodos prolongados, lo cual afecta la ejecución salarial de las subpartidas respectivas, tales como Salario base, Anualidades, dedicación (cuando corresponde), puntos de carrera (cuando corresponden).

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. El costo de la dieta a principio de año es de ₡44,311.04 por sesión, no obstante, se reajustó el monto en ₡1.138.79, en virtud que en el año 2018 no se ajustó, antes de la entrada en vigor de la Ley No. 9635.

Para el periodo 2019, se presupuestaron ₡21.000.000.00. Durante el año, se ejecutó el 75.87% (₡15,931,965.75) 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
ABRIL	4	24
MAYO	4	24
JUNIO	5	29
JULIO	6	35
AGOSTO	4	21
SETIEMBRE	5	29
OCTUBRE	6	36
NOVIEMBRE	4	21
DICIEMBRE	6	35

A su vez, se tuvo que pagar retroactivos de año anteriores, a saber:

2018: ₡314,306.04

2019: ₡293,807.82

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.

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

<u>Cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Diciembre</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>I Trimestre</u>	<u>II Trimestre</u>	<u>III Trimestre</u>	<u>IV Trimestre</u>	<u>Total Acumulado</u>	<u>DISPONIBLE</u>	<u>%</u>
PRESUPUESTO TOTAL:	1,733,475,047.28	4,938,089.10	1,738,413,136.38	459,029,585.13	346,011,799.30	333,227,211.55	471,301,938.36	1,609,570,534.34	128,842,602.04	92.59
0 - REMUNERACIONES	1,733,475,047.28	4,938,089.10	1,738,413,136.38	459,029,585.13	346,011,799.30	333,227,211.55	471,301,938.36	1,609,570,534.34	128,842,602.04	92.59
0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS	630,422,236.00	-3,737,139.04	626,685,096.96	149,069,286.70	150,794,681.99	145,028,131.91	152,908,955.65	597,801,056.25	28,884,040.71	95.39
0-01-01 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	625,747,236.00	-9,743,000.50	616,004,235.50	146,781,174.68	148,911,639.79	145,028,131.91	151,604,043.98	592,324,990.36	23,679,245.14	96.16
0-01-03 SERVICIOS ESPECIALES	0.00	2,280,000.00	2,280,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,280,000.00	0.00
0-01-05 SUPLENCIAS	4,675,000.00	3,725,861.46	8,400,861.46	2,288,112.02	1,883,042.20	0.00	1,304,911.67	5,476,065.89	2,924,795.57	65.18
0-02 - REMUNERACIONES EVENTUALES	58,205,116.30	1,722,562.40	59,927,678.70	12,484,224.67	10,337,383.39	8,623,851.75	14,664,020.05	46,109,479.86	13,818,198.84	76.94
0-02-01 TIEMPO EXTRAORDINARIO	33,760,000.00	848,000.00	34,608,000.00	7,400,358.65	6,379,461.03	4,857,413.36	9,295,352.61	27,932,585.65	6,675,414.35	80.71
0-02-02 RECARGO DE FUNCIONES	3,445,116.30	874,562.40	4,319,678.70	1,140,183.46	235,795.00	0.00	868,950.00	2,244,928.46	2,074,750.24	51.97
0-02-05 DIETAS	21,000,000.00	0.00	21,000,000.00	3,943,682.56	3,722,127.36	3,766,438.39	4,499,717.44	15,931,965.75	5,068,034.25	75.87
0-03 - INCENTIVOS SALARIALES	674,833,285.62	-4,465,192.37	670,368,093.25	193,346,286.82	104,584,386.51	100,809,312.87	195,095,011.42	593,834,997.62	76,533,095.63	88.58
0-03-01 RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.)	186,283,764.00	438,000.00	186,721,764.00	38,552,700.29	37,981,922.73	36,628,610.24	39,196,054.72	152,359,287.98	34,362,476.02	81.60
0-03-02 RESTRICCION EJERCICIO LIB. D/PROF.	230,931,474.00	-246,000.00	230,685,474.00	53,596,391.21	53,248,323.17	50,143,928.23	52,841,764.63	209,830,407.24	20,855,066.76	90.96
0-03-03 DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	103,355,164.39	760,392.51	104,115,556.90	0.00	0.00	1,094,425.51	89,217,591.28	90,312,016.79	13,803,540.11	86.74
0-03-04 SALARIO ESCOLAR	93,226,014.23	-5,553,964.88	87,672,049.35	87,672,049.35	0.00	0.00	0.00	87,672,049.35	0.00	100.00
0-03-99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	61,036,869.00	136,380.00	61,173,249.00	13,525,145.97	13,354,140.61	12,942,348.89	13,839,600.79	53,661,236.26	7,512,012.74	87.72
0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	270,730,717.98	2,010,507.25	272,741,225.23	76,935,138.93	56,855,798.08	55,679,419.53	76,546,567.89	266,016,924.43	6,724,300.80	97.53
0-04-01 CUOTA C.C.S.S.	177,673,847.08	1,341,476.21	179,015,323.29	50,540,002.46	37,223,383.59	36,551,042.78	50,250,191.81	174,564,620.64	4,450,702.65	97.51
0-04-02 CUOTA I.M.A.S	6,203,791.39	45,261.24	6,249,052.63	1,759,677.64	1,308,829.45	1,275,226.55	1,753,093.79	6,096,827.43	152,225.20	97.56
0-04-03 CUOTA I.N.A	18,611,374.18	135,783.62	18,747,157.80	5,279,027.97	3,926,483.35	3,825,675.92	5,259,275.89	18,290,463.13	456,694.67	97.56
0-04-04 CUOTA ASIGNACIONES FAMILIARES	62,037,913.93	442,724.97	62,480,638.90	17,596,753.22	13,088,272.24	12,752,247.73	17,530,912.61	60,968,185.80	1,512,453.10	97.58
0-04-05 CUOTA BANCO POPULAR	6,203,791.40	45,261.21	6,249,052.61	1,759,677.64	1,308,829.45	1,275,226.55	1,753,093.79	6,096,827.43	152,225.18	97.56
0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP.	99,283,691.38	9,407,350.86	108,691,042.24	27,194,648.01	23,439,549.33	23,086,495.49	32,087,383.35	105,808,076.18	2,882,966.06	97.35
0-05-02 AP.PAT. C.C.S.S. R.P.C. LEY 7983	19,094,563.79	135,783.62	19,230,347.41	5,279,027.97	3,926,483.35	3,825,675.92	5,259,275.89	18,290,463.13	939,884.28	95.11
0-05-03 A.P.PAT. C.C.S.S. F.C.L. LEY 7983	38,189,127.59	271,567.24	38,460,694.83	10,558,052.80	7,852,964.12	7,651,349.50	10,518,548.65	36,580,915.07	1,879,779.76	95.11
0-05-05 ASOTRAINCOP	42,000,000.00	9,000,000.00	51,000,000.00	11,357,567.24	11,660,101.86	11,609,470.07	16,309,558.81	50,936,697.98	63,302.02	99.88

3.8.2 Servicios

Para el año 2019, se presupuestó en este rubro la suma de ¢2,674,261,911.28, al mes de diciembre se realizaron modificaciones por un monto de ¢922,624,210.80, para un presupuesto total de ¢3,596,886,122.08.

Se ejecutó el monto de ¢3,148,546,519.84, es decir el 87.54% del total acumulado.

En reservas quedaron ¢110.66 millones y en compromisos ¢547.89 millones, alrededor de un 18.37% del total de esta partida.

En la partida de 1-01 Alquileres, se ejecutó el 77.31% de lo presupuestado. Corresponde básicamente al pago de alquiler de transporte para los funcionarios de INCOP y alquileres de maquinaria y equipo para trabajos a realizar en muelles. La gran parte de la no ejecución corresponde a que no se pudo contratar los equipos.

Con respecto a la partida 1-02 Servicios Básicos, se ejecutó un 95.00% de los recursos asignados. En este apartado se cancelan los servicios públicos de agua, electricidad, telefónicos y servicios municipales.

**Cuadro comparativo
Consumo de (m3)**

2019	2018	DIFERENCIA
3.594	4.737	-1,143

Fuente: Unidad de Servicios Generales (Informe de avance del II Semestre 2019, Gestor ambiental)

**Cuadro comparativo
Consumo de (Kwh)**

2019	2018	DIFERENCIA
473.834	436.882	36.952

Fuente: Unidad de Servicios Generales (Informe de avance del II Semestre 2019, Gestor ambiental)

Como se observa existió un incremento de un 8.45%, puede ser producto de los trabajos realizados.

Sobre la partida 1-03 Servicios Comerciales y Financieros, se ejecutó el monto de ¢493.33 millones, es decir un 81.51%. 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, no obstante, no se ejecutó el 19.74% de lo presupuestado es decir 110 millones de colones.

En la partida 1-04 Servicios de Gestión y Apoyo, se ejecutaron recursos por la suma de ¢1,052.54 millones, representa el 84.28% del total presupuestado. Dentro de los desfases que existieron, no se ejecutaron 75 millones de colones en servicios de Ingeniería, 41 millones en servicios jurídicos, 27 millones en servicios de ciencias económicas y sociales, 22 millones en servicios generales, 18 millones en otros servicios de gestión y apoyo.

Atinente a la partida 1-05 Gastos de Viaje y Transporte, se ejecutó el 63.64% del presupuesto. La desviación en esta partida fue lo relativo a los viajes al exterior (tanto en transporte como en viáticos) ya que no se ejecutó poco más de 23.8 millones.

En cuanto a la partida 1-06 Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones, se ejecutó la suma total de ¢153.76 millones, lo que significa un 98.06% del total.

Sobre la partida 1-07 Capacitación y Protocolo, se ejecutó el 75.75% de los recursos. No se ejecutaron recursos en actividades protocolarias y sociales por 12.5 millones y en capacitación por 8.52 millones y 1.47 millones en gastos de representación. Se dejó de ejecutar 22.5 millones.

Respecto a la partida 1-08 Mantenimiento y Reparación, se alcanzó la suma acumulada de ¢201.33 millones, es decir un 73.53%. Principalmente, el gasto responde a mantenimiento preventivo y correctivo de los muelles bajo la jurisdicción de INCOP. En mantenimientos de vías de comunicación quedaron pendientes de ejecutar 25.95 millones y en edificios y locales 16.66 millones, sin dejar de lado equipo de producción con ¢9 millones, equipo de transporte con 6.22 millones, otras obras con ¢4.46 millones, otros equipos con ¢3.84 millones, equipo y mobiliario de oficina con ¢3.25 millones, para un total sin ejecutar de ¢72.48 millones.

En relación con la partida 1-09 Impuestos, se ejecutó el 99.78% 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 año ¢69,211,217.56 es decir, el 99.78%.

DESVIACIONES:

Como se observa claramente, los detonantes de una mayor subejecución en la partida servicios, obedece a los siguientes rubros:

1. Publicidad y Propaganda.
2. Servicios de gestión y apoyo.
3. Mantenimientos y reparaciones.
4. Gasto de viaje al exterior.
5. Actividades protocolarias y sociales y capacitaciones.

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

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
PRESUPUESTO TOTAL:	2,674,261,911.28	922,624,210.80	3,596,886,122.08	842,970,084.75	638,165,239.55	638,809,341.62	1,028,601,853.92	3,148,546,519.84	448,339,602.24	87.54
1 - SERVICIOS	2,674,261,911.28	922,624,210.80	3,596,886,122.08	842,970,084.75	638,165,239.55	638,809,341.62	1,028,601,853.92	3,148,546,519.84	448,339,602.24	87.54
1-01 - ALQUILERES	26,300,000.00	5,750,001.00	32,050,001.00	1,423,539.00	4,859,620.50	5,914,121.61	12,581,359.38	24,778,640.49	7,271,360.51	77.31
1-01-02 ALQUILER MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	26,300,000.00	5,750,001.00	32,050,001.00	1,423,539.00	4,859,620.50	5,914,121.61	12,581,359.38	24,778,640.49	7,271,360.51	77.31
1-02 - SERVICIOS BÁSICOS	90,150,000.00	16,087,475.00	106,237,475.00	17,536,438.58	30,956,319.27	28,478,947.05	23,954,441.40	100,926,146.30	5,311,328.70	95.00
1-02-01 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	2,115,767.37	1,480,277.44	1,349,257.20	1,305,710.91	6,251,012.92	2,248,987.08	73.54
1-02-02 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	50,000,000.00	11,950,000.00	61,950,000.00	7,627,450.00	21,097,705.20	17,878,103.16	14,244,144.40	60,847,402.76	1,102,597.24	98.22
1-02-03 SERVICIO DE CORREO	50,000.00	-25,000.00	25,000.00	0.00	0.00	0.00	2,599.00	2,599.00	22,401.00	10.40
1-02-04 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	28,000,000.00	4,000,000.00	32,000,000.00	7,467,495.96	7,425,390.05	8,386,395.11	7,477,491.84	30,756,772.96	1,243,227.04	96.11
1-02-99 OTROS SERVICIOS BASICOS	3,600,000.00	162,475.00	3,762,475.00	325,725.25	952,946.58	865,191.58	924,495.25	3,068,358.66	694,116.34	81.55
1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	456,545,282.28	148,685,021.56	605,230,303.84	29,443,391.11	127,396,443.88	75,174,447.46	261,318,206.92	493,332,489.37	111,897,814.47	81.51
1-03-01 INFORMACION	6,800,000.00	-4,032,113.00	2,767,887.00	917,420.00	1,240,727.00	20,900.00	0.00	2,179,047.00	588,840.00	78.73
1-03-02 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	407,851,570.28	149,665,072.00	557,516,642.28	17,604,932.00	118,558,883.71	64,673,995.34	246,640,571.49	447,478,382.54	110,038,259.74	80.26
1-03-03 IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	215,000.00	313,250.00	528,250.00	22,315.00	304,570.00	33,459.98	45,749.96	406,094.94	122,155.06	76.88
1-03-04 TRANSPORTE DE BIENES	1,000,000.00	-100,000.00	900,000.00	0.00	0.00	0.00	899,999.74	899,999.74	0.26	100.00
1-03-06 COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.	25,493,712.00	1,930,674.56	27,424,386.56	6,987,531.71	7,292,263.17	6,717,163.54	6,037,490.37	27,034,448.79	389,937.77	98.58
1-03-07 Servicios de Tecnologías de Información	15,185,000.00	908,138.00	16,093,138.00	3,911,192.40	0.00	3,728,928.60	7,694,395.36	15,334,516.36	758,621.64	95.29
1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,184,030,000.00	64,902,296.87	1,248,932,296.87	175,341,160.73	221,120,573.70	253,109,326.42	402,967,168.40	1,052,538,229.25	196,394,067.62	84.28
1-04-01 SERVICIOS DE CIENCIAS DE LA SALUD	12,640,000.00	-100,000.00	12,540,000.00	1,900,000.00	2,850,000.00	3,123,999.84	3,473,399.52	11,347,399.36	1,192,600.64	90.49
1-04-02 SERVICIOS JURIDICOS	34,200,000.00	28,936,000.00	63,136,000.00	1,700,000.00	2,550,000.00	2,771,000.00	14,215,416.95	21,236,416.95	41,899,583.05	33.64
1-04-03 SERVICIOS DE INGENIERIA Y ARQUITECTURA	327,940,000.00	-141,760,024.00	186,179,976.00	12,923,750.00	11,950,600.00	12,082,775.00	74,053,300.05	111,010,425.05	75,169,550.95	59.63
1-04-04 SERVICIOS E/CIENCIAS ECO. Y SOC.	60,745,000.00	75,203,927.20	135,948,927.20	9,800,000.00	13,645,000.00	31,200,499.00	53,496,535.05	108,142,034.05	27,806,893.15	79.55
1-04-05 SERVICIOS INFORMATICOS	50,000,000.00	-27,986,084.00	22,013,916.00	0.00	0.00	0.00	12,280,297.61	12,280,297.61	9,733,618.39	55.78
1-04-06 SERVICIOS GENERALES	515,795,000.00	121,610,190.35	637,405,190.35	117,131,440.77	152,851,086.07	162,019,293.74	183,341,603.01	615,343,423.59	22,061,766.76	96.54
1-04-99 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	182,710,000.00	8,998,287.32	191,708,287.32	31,885,969.96	37,273,887.63	41,911,758.84	62,106,616.21	173,178,232.64	18,530,054.68	90.33
1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	65,367,250.00	13,361,626.00	78,728,876.00	4,406,085.50	11,429,217.04	18,480,618.90	15,784,907.66	50,100,829.10	28,628,046.90	63.64
1-05-01 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	5,678,750.00	900,000.00	6,578,750.00	933,229.00	1,431,668.00	971,672.00	1,277,474.00	4,614,043.00	1,964,707.00	70.14
1-05-02 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	19,188,500.00	2,461,626.00	21,650,126.00	3,472,856.50	6,333,069.43	3,849,793.51	5,192,218.99	18,847,938.43	2,802,187.57	87.06
1-05-03 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	15,200,000.00	3,500,000.00	18,700,000.00	0.00	432,963.22	5,143,342.89	2,925,239.96	8,501,546.07	10,198,453.93	45.46
1-05-04 VIATICOS EN EL EXTERIOR	25,300,000.00	6,500,000.00	31,800,000.00	0.00	3,231,516.39	8,515,810.50	6,389,974.71	18,137,301.60	13,662,698.40	57.04

1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	144,500,000.00	12,297,349.99	156,797,349.99	139,340,743.99	563,400.57	8,352,207.58	5,501,972.29	153,758,324.43	3,039,025.56	98.06
1-06-01 SEGUROS	144,500,000.00	12,297,349.99	156,797,349.99	139,340,743.99	563,400.57	8,352,207.58	5,501,972.29	153,758,324.43	3,039,025.56	98.06
1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	82,900,000.00	9,975,262.00	92,875,262.00	2,035,000.00	17,407,883.35	26,173,792.40	24,738,576.46	70,355,252.21	22,520,009.79	75.75
1-07-01 ACTIVIDADES DE CAPACITACION	30,900,000.00	10,375,717.00	41,275,717.00	2,035,000.00	10,932,883.35	13,080,720.42	6,708,467.65	32,757,071.42	8,518,645.58	79.36
1-07-02 ACTIVID. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	49,700,000.00	99,545.00	49,799,545.00	0.00	6,475,000.00	12,989,145.22	17,795,342.31	37,259,487.53	12,540,057.47	74.82
1-07-03 GASTOS D/REPRESENTAC. INSTITUCIONAL	2,300,000.00	-500,000.00	1,800,000.00	0.00	0.00	103,926.76	234,766.50	338,693.26	1,461,306.74	18.82
1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	293,491,360.00	-19,681,225.12	273,810,134.88	2,346,947.23	49,581,692.78	47,886,954.99	101,512,387.50	201,327,982.50	72,482,152.38	73.53
1-08-01 MANT. EDIFICIOS Y LOCALES	59,221,600.00	-6,610,400.00	52,611,200.00	21,101.32	1,742,391.74	8,122,500.01	26,065,214.03	35,951,207.10	16,659,992.90	68.33
1-08-02 MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	122,000,000.00	-1,100,000.00	120,900,000.00	941,096.02	33,435,000.00	24,927,223.66	35,646,698.55	94,950,018.23	25,949,981.77	78.54
1-08-03 MANT. INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	11,921,000.00	-2,780,000.00	9,141,000.00	0.00	0.00	0.00	4,682,440.00	4,682,440.00	4,458,560.00	51.22
1-08-04 MANT. REPARAC. MAQ. Y EQ. PRODUC.	21,723,760.00	-3,372,500.00	18,351,260.00	0.00	1,321,776.46	1,234,133.17	6,367,766.82	8,923,676.45	9,427,583.55	48.63
1-08-05 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	16,600,000.00	4,480,000.00	21,080,000.00	579,749.90	2,113,698.88	2,706,822.19	9,458,241.46	14,858,512.43	6,221,487.57	70.49
1-08-06 MANT. REPAR. EQUIPO COMUNICACION	4,400,000.00	-882,200.00	3,517,800.00	0.00	272,020.50	947,105.24	926,800.81	2,145,926.55	1,371,873.45	61.00
1-08-07 MANT. REPAR. EQ. Y MOB OFICINA	14,725,000.00	-970,125.12	13,754,874.88	125,000.00	1,621,934.55	3,960,205.04	4,799,922.90	10,507,062.49	3,247,812.39	76.39
1-08-08 MANT. REPAR. EQ. COMP. SIST. INF.	30,750,000.00	-7,065,000.00	23,685,000.00	189,999.99	8,009,870.65	3,478,265.68	10,700,442.45	22,378,578.77	1,306,421.23	94.48
1-08-99 MANT. REPARACION OTROS EQUIPOS	12,150,000.00	-1,381,000.00	10,769,000.00	490,000.00	1,065,000.00	2,510,700.00	2,864,860.48	6,930,560.48	3,838,439.52	64.36
1-09 - IMPUESTOS	261,230,000.00	671,627,961.50	932,857,961.50	453,597,656.47	157,712,723.32	157,801,560.07	163,105,468.77	932,217,408.63	640,552.87	99.93
1-09-01 IMPUESTOS SOBRE INGRESOS Y UTILIDADES	250,000,000.00	672,731,210.50	922,731,210.50	452,662,054.00	156,689,718.50	156,689,719.00	156,689,719.00	922,731,210.50	0.00	100.00
1-09-02 IMPUESTOS S/ PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES	5,000,000.00	-500,000.00	4,500,000.00	885,602.47	973,004.82	1,058,741.07	972,171.77	3,889,520.13	610,479.87	86.43
1-09-99 Otros Impuestos	6,230,000.00	-603,249.00	5,626,751.00	50,000.00	50,000.00	53,100.00	5,443,578.00	5,596,678.00	30,073.00	99.47
1-99 - SERVICIOS DIVERSOS	69,748,019.00	-381,558.00	69,366,461.00	17,499,122.14	17,137,365.14	17,437,365.14	17,137,365.14	69,211,217.56	155,243.44	99.78
1-99-01 SERVICIOS DE REGULACION (ARSEP)	69,148,019.00	-598,558.00	68,549,461.00	17,137,365.14	17,137,365.14	17,137,365.14	17,137,365.14	68,549,460.56	0.44	100.00
1-99-02 INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0.00	217,000.00	217,000.00	211,757.00	0.00	0.00	0.00	211,757.00	5,243.00	97.58
1-99-05 DEDUCIBLES	600,000.00	0.00	600,000.00	150,000.00	0.00	300,000.00	0.00	450,000.00	150,000.00	75.00

1-08-02 MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	154,000,000.00	348,547.08	154,348,547.08	10,236,982.58	18,020,870.00	12,311,161.00	42,338,887.00	82,907,900.58	71,440,646.50	53.71
1-08-03 MANT. INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	5,500,000.00	2,605,000.00	8,105,000.00	0.00	1,397,890.50	1,927,934.10	3,908,154.20	7,233,978.80	871,021.20	89.25
1-08-04 MANT. REPARAC. MAQ. Y EQ. PRODUC.	13,500,000.00	2,059,312.92	15,559,312.92	688,967.06	6,818,069.84	2,954,057.68	4,064,532.35	14,525,626.93	1,033,685.99	93.36
1-08-05 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	18,100,000.00	-896,250.00	17,203,750.00	204,741.92	4,366,665.71	3,937,257.40	4,912,110.11	13,420,775.14	3,782,974.86	78.01
1-08-06 MANT. REPAR. EQUIPO COMUNICACION	3,800,000.00	1,519,794.40	5,319,794.40	0.00	1,018,262.70	397,383.00	1,985,261.30	3,400,907.00	1,918,887.40	63.93
1-08-07 MANT. REPAR. EQ. Y MOB OFICINA	14,200,000.00	375,000.00	14,575,000.00	267,575.00	4,384,582.72	1,249,266.04	4,895,361.34	10,796,785.10	3,778,214.90	74.08
1-08-08 MANT. REPAR. EQ. COMP. SIST. INF.	32,250,000.00	-5,421,840.80	26,828,159.20	45,200.00	8,890,038.47	6,843,541.98	7,986,737.44	23,765,517.89	3,062,641.31	88.58
1-08-99 MANT. REPARACION OTROS EQUIPOS	8,250,000.00	810,000.00	9,060,000.00	0.00	674,195.73	5,717,834.00	1,490,000.00	7,882,029.73	1,177,970.27	87.00
1-09 - IMPUESTOS	404,180,000.00	-309,097,589.97	95,082,410.03	50,000.00	1,995,655.81	22,613,208.79	66,104,393.37	90,763,257.97	4,319,152.06	95.46
1-09-01 IMPUESTOS SOBRE INGRESOS Y UTILIDADES	390,000,000.00	-309,018,213.97	80,981,786.03	0.00	0.00	22,367,762.16	58,032,273.33	80,400,035.49	581,750.54	99.28
1-09-02 IMPUESTOS S/ PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES	4,000,000.00	-100,000.00	3,900,000.00	0.00	1,943,155.81	45,226.50	1,899,117.04	3,887,499.35	12,500.65	99.68
1-09-99 Otros Impuestos	10,180,000.00	20,624.00	10,200,624.00	50,000.00	52,500.00	200,220.13	6,173,003.00	6,475,723.13	3,724,900.87	63.48
1-99 - SERVICIOS DIVERSOS	280,601,335.92	-112,953,316.92	167,648,019.00	41,787,004.75	41,787,004.75	41,787,004.75	41,787,004.75	167,148,019.00	500,000.00	99.70
1-99-01 SERVICIOS DE REGULACION (ARSEP)	280,101,335.92	-112,953,316.92	167,148,019.00	41,787,004.75	41,787,004.75	41,787,004.75	41,787,004.75	167,148,019.00	0.00	100.00
1-99-05 DEDUCIBLES	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00

3.8.3 Materiales y Suministros

Para el año 2019, se presupuestó la suma de ¢86,360,500.00, se realizaron modificaciones a diciembre por ¢-3.324.839.90, por lo que el presupuesto final fue por ¢83,035,660.10

Se ejecutó el monto acumulado de ¢54,905,725.99, es decir el 66.12% del total presupuestado.

No obstante, las subpartidas 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 ¢ 2,445,924.41 millones, es decir el 2.95 % del total de esta partida.

La partida **2-01 Productos Químicos y Conexos**, ejecutó la suma acumulada de ¢21.80 millones, es decir, el 87.79%. Ese monto fue en su mayoría, utilizado en la subpartida de combustibles y lubricantes, se tuvo un incremento de 144.9 litros, por motivo de giras de mayores distancias.

Aspecto Ambiental	Comparativo Período 2019-2018		
	Año 2019	Año 2018	Diferencia entre períodos
	Consumo Total	Consumo Total	Consumo
Combustible (L)	12.962.00	12,817.10	144.9

Fuente: Datos suministrados por Servicios Generales.

Aunado a lo anterior, otro aspecto que favoreció la disminución del gasto fue que la cantidad de giras disminuyeron.

AÑO	2018	2019	DIFERENCIA GIRAS
GIRAS	773	628	-55

Fuente: Datos suministrados por Servicios Generales.

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

También, se adquirieron tintas de impresoras para uso de las labores institucionales, y al comparar con el consumo del periodo 2018 versus 2019, existe una importante disminución de 44 tintas en 2019, tal como lo refleja el siguiente cuadro:

AÑO	Tintas utilizadas
2019	159
2018	203
Diferencia	-44

Fuente: Datos suministrados por Almacén de Materiales.

La partida **2-02 Alimentos y Productos Agropecuarios**, ejecutó \$4.02 millones, es decir, el 27.69%. Estos recursos han sido para abastecimiento de agua de uso institucional (bidones), atención de personas externas en reuniones.

En la partida **2-03 Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento**, se ejecutó la suma de \$8.59 millones. Representa un 57.29%. Corresponde a la compra de materiales de uso en los muelles por desgaste y deterioro por ser las áreas operativas.

En la partida **2-04 Herramientas, Repuestos y Accesorios**, se ejecutaron ¢1.43 millones, o sea, el 39.09%. Obedece a la compra de herramientas necesarias en los muelles para funcionamiento, así como repuestos de vehículos.

En la partida **2-05 Bienes para la Producción y Comercialización**, se ejecutaron recursos por la suma de ¢5.50 millones, un 84.46%. Dicho gasto es por la compra de agua para su comercialización, esto en el Muelle de Golfito para los buques que soliciten abastecimiento de agua.

La partida **2-99 Útiles, Materiales y Suministros Diversos**, alcanzó una ejecución de ¢12.23 millones, es decir, el 72.26%. Aquí se compran suministros de oficina, limpieza, textiles, resguardo, cocina y otros, para el cumplimiento de las labores institucionales.

En la parte de suministros el INCOP, desde el año 2014, viene realizando esfuerzos para reducir estos consumos, dada la implementación de la Firma Digital. En el siguiente cuadro se observa que el consumo del 2014 al 2019 sigue en constante disminución tanto en papel y bolígrafos:

AÑO	Resmas utilizadas	AÑO	Bolígrafos utilizados
2014	291	2014	268
2015	281	2015	307
2016	281	2016	273
2017	317	2017	242
2018	283	2018	223
2019	254	2019	189

Fuente: Datos suministrados por Almacén de Materiales.

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

- Combustibles y lubricantes, por ¢13,989,305.11.
- Otros bienes para la producción y comercialización ¢6,756,916.88.
- Tintas, pinturas y diluyentes, por ¢6,299,283.56
- Alimentos y bebidas, por ¢4,029,606.35.
- Productos de papel, cartón e impresos, por ¢3,747,008.12.

Desviaciones

Aunque se denota una ejecución baja en esta subpartida, y como la misma depende mucho de las necesidades institucionales, por lo que las unidades han ido ajustando. No obstante, esta situación es recurrente durante los años, y debe mejorarse el mecanismo con que las unidades presupuestan recursos.

Este año por ejemplo del monto total de subejecución en esta partida de materiales y suministros de 28,129,934.11, solo en alimentos y bebidas representa el 37.39% de esas subejecuciones (10.52 millones).

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

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
PRESUPUESTO TOTAL:	86,360,500.00	-3,324,839.90	83,035,660.10	6,923,515.48	9,171,849.24	14,111,298.91	24,699,062.36	54,905,725.99	28,129,934.11	66.12
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	86,360,500.00	-3,324,839.90	83,035,660.10	6,923,515.48	9,171,849.24	14,111,298.91	24,699,062.36	54,905,725.99	28,129,934.11	66.12
2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	18,560,000.00	6,352,000.00	24,912,000.00	3,915,851.00	4,548,482.48	5,843,783.39	7,562,469.39	21,870,586.26	3,041,413.74	87.79
2-01-01 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9,300,000.00	5,510,000.00	14,810,000.00	3,911,951.00	3,325,328.72	2,902,693.25	3,849,332.14	13,989,305.11	820,694.89	94.46
2-01-02 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICIN.	1,570,000.00	50,000.00	1,620,000.00	0.00	19,745.50	938,301.38	413,598.20	1,371,645.08	248,354.92	84.67
2-01-04 TINTAS PINTURAS Y DILUYENTES	7,000,000.00	800,000.00	7,800,000.00	0.00	1,122,048.26	1,973,123.27	3,204,112.03	6,299,283.56	1,500,716.44	80.76
2-01-99 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	690,000.00	-8,000.00	682,000.00	3,900.00	81,360.00	29,665.49	95,427.02	210,352.51	471,647.49	30.84
2-02 - ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	22,950,000.00	-8,400,000.00	14,550,000.00	619,400.06	1,254,442.11	1,062,705.08	1,093,059.10	4,029,606.35	10,520,393.65	27.69
2-02-02 Productos agroforestales	7,100,000.00	-7,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-02-03 ALIMENTOS Y BEBIDAS	15,850,000.00	-1,300,000.00	14,550,000.00	619,400.06	1,254,442.11	1,062,705.08	1,093,059.10	4,029,606.35	10,520,393.65	27.69
2-03 - MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMI	15,675,500.00	-677,475.00	14,998,025.00	16,692.63	394,967.88	1,057,031.14	7,123,312.93	8,592,004.58	6,406,020.42	57.29
2-03-01 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	6,720,000.00	-3,216,000.00	3,504,000.00	0.00	60,140.86	807,317.73	177,969.29	1,045,427.88	2,458,572.12	29.84
2-03-02 MATER. Y PROD. MINERALES Y ASFALT.	3,220,000.00	2,600,000.00	5,820,000.00	0.00	0.00	102,527.45	4,440,807.24	4,543,334.69	1,276,665.31	78.06
2-03-03 MADERA Y SUS DERIVADOS	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00
2-03-04 MAT. Y PROD. ELECT., TELEF. Y COMP.	5,067,500.00	-124,000.00	4,943,500.00	16,692.63	234,827.02	87,810.02	2,351,322.35	2,690,652.02	2,252,847.98	54.43
2-03-05 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00
2-03-06 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	308,000.00	-37,475.00	270,525.00	0.00	0.00	38,155.01	94,549.05	132,704.06	137,820.94	49.05
2-03-99 MATERIALES CONSTRUCCION	120,000.00	100,000.00	220,000.00	0.00	100,000.00	21,220.93	58,665.00	179,885.93	40,114.07	81.77
2-04 - HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3,480,000.00	170,000.00	3,650,000.00	106,988.94	69,752.00	98,112.29	1,151,812.83	1,426,666.06	2,223,333.94	39.09
2-04-01 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	800,000.00	-430,000.00	370,000.00	0.00	11,752.00	93,787.50	158,846.00	264,385.50	105,614.50	71.46
2-04-02 REPUESTOS Y ACCESORIOS	2,680,000.00	600,000.00	3,280,000.00	106,988.94	58,000.00	4,324.79	992,966.83	1,162,280.56	2,117,719.44	35.44
2-05 - BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	5,500,000.00	2,500,000.00	8,000,000.00	1,830,686.54	0.00	2,307,215.00	2,619,015.34	6,756,916.88	1,243,083.12	84.46
2-05-03 Energía Eléctrica	1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-05-99 OTROS BIENES PARA LA PRODUC. Y COMERCIALIZAC.	4,500,000.00	3,500,000.00	8,000,000.00	1,830,686.54	0.00	2,307,215.00	2,619,015.34	6,756,916.88	1,243,083.12	84.46
2-99 - ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	20,195,000.00	-3,269,364.90	16,925,635.10	433,896.31	2,904,204.77	3,742,452.01	5,149,392.77	12,229,945.86	4,695,689.24	72.26
2-99-01 ÚTILES Y MATER. OFICINA Y COMPUTO	900,000.00	746,457.60	1,646,457.60	96,896.00	227,445.13	20,990.00	435,280.13	780,611.26	865,846.34	47.41
2-99-02 Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	50,000.00	-50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-99-03 PRODUCTOS PAPEL, CARTON E IMPRESOS	5,540,000.00	-1,057,600.00	4,482,400.00	185,507.49	1,521,330.59	1,053,126.14	987,043.90	3,747,008.12	735,391.88	83.59
2-99-04 TEXTILES Y VESTUARIOS	4,910,000.00	-716,346.02	4,193,653.98	0.00	446,591.35	568,699.62	2,345,979.23	3,361,270.20	832,383.78	80.15
2-99-05 ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	6,445,000.00	-3,455,000.00	2,990,000.00	0.00	531,461.60	1,099,375.32	411,276.51	2,042,113.43	947,886.57	68.30
2-99-06 ÚTILES Y MATER. RESGUARDO Y SEGUR.	775,000.00	1,260,783.52	2,035,783.52	0.00	9,750.00	727,113.01	868,729.50	1,605,592.51	430,191.01	78.87
2-99-07 ÚTILES Y MATER. DE COCINA Y COMEDOR	750,000.00	2,340.00	752,340.00	0.00	1,502.90	185,681.60	9,550.00	196,734.50	555,605.50	26.15
2-99-99 OTROS ÚTILES, MATER. Y SUMINISTROS	825,000.00	0.00	825,000.00	151,492.82	166,123.20	87,466.32	91,533.50	496,615.84	328,384.16	60.20

3.8.4 Bienes Duraderos

En esta partida, se presupuestaron para el año 2019 ¢1,312,950,000.00, se realizaron variaciones presupuestarias al IV trimestre por un monto de ¢1,942,635,835.66, por lo cual el presupuesto definitivo es por ¢3,255,585,835.66.

Se ejecutaron ¢2,171,433,452.50, es decir, el 66.70% de lo presupuestado. Se tiene una reserva de ¢21,202,787.86 y un compromiso de ¢650,162,246.99, lo que representa un 20.62% del presupuesto de bienes duraderos.

Con respecto a la partida **5-01 Maquinaria, Equipo y Mobiliario**, se ejecutó la suma total de ¢159.63 millones, es decir, el 35.80%. Los recursos fueron, carro eléctrico muelle de Puntarenas (traslado de pasajeros), bibliotecas, sillas, aires acondicionados, computadoras portátiles, servidor para la Auditoría Interna, discos duros, impresoras, luces marinas entre otros.

Sobre la partida **5-02 Construcciones, Adiciones y Mejoras**, se ejecutaron ¢1,949.78 millones, es decir, 73.89%. Invertidos en los trabajos de reforzamiento y rehabilitación de los muelles de Puntarenas, Quepos y Golfito, Parque el Muellero en Puntarenas, del Acondicionamiento en rampas y aceras del Balneario Ojo de Agua, la conclusión de la sala de turistas de Golfito entre otros.

Respecto a la partida **5-99 Bienes Duraderos Diversos**, se ejecutaron ¢62.01 millones, representa el 36.28 y es básicamente para el pago de licencias para los sistemas institucionales y desarrollo de sistemas.

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

Seguidamente, se exponen las justificantes de las metas más importantes de no ejecución de recursos, según lo indicado por las unidades:

Tecnologías de Información:

- **10-13-1.1 Sistema de administración de recursos empresariales.** Disponible ₡87.90 millones. Siguiendo los lineamientos trazados por la Administración Superior, se decidió contratar la Universidad de Costa Rica, para actualizar los requerimientos funcionales y confeccionar el Cartel de licitación del Sistema, aspecto que no se indicó arriba, no se pudo celebrar el año pasado.
- **10-13-1.2 Accesibilidad Página Web Institucional.** Disponible ₡1.80 millones. La oferta adjudicada, resultó menor al presupuesto disponible.
- **10-13-2.3 Mantenimiento de la Infraestructura Tecnológica.** Disponible ₡3.56 millones. Los ajustes programáticos a los sistemas de información resultaron menores a lo estimado.

Muelle Puntarenas:

- **20-04-1.8 Compra e instalación de 200 ánodos de sacrificio.** Quedó pendiente la instalación de 20 ánodos. Se canceló más del 90% de los trabajos.

- **20-04-1.12 Caseta de personal de seguridad del Muelle de Puntarenas.** La construcción de caseta de seguridad fue tramitada mediante solicitud de compra 6287-2019. A la fecha de entrega de este informe se solicitará informe de a la Empresa Camacho y Mora sobre los atrasos en trámites para inicio de obra del proyecto.
- **20-04-1.13 Rehabilitación y Reforzamiento del Muelle de Puntarenas (2018).** A la fecha de entrega de este informe el sistema SIAF indica la ejecución de ¢85.6 millones. Se solicitará informe de razones de atrasos en los trabajos programados

Muelle Quepos:

- **20-05-1.7 Sustitución de malla perimetral sección oeste sin ejecutar** ¢954,500.00, el presupuesto fue mayor a lo ofertado.
- **20-05-1.11 sillas y refrigeradoras.** Sin ejecutar ¢1,060,471.29. No se ejecutó debido a que le monto ofertado fue menor a lo presupuestado.
- **20-05-1.12 Reparación básica del rompeolas,** no se ejecuto ¢6,000,000.00, quedo en compromiso ¢19,000,000.00 (¢25,000,000.00), no se ejecutó el presupuesto debido a que realizo la contratación de la reparación del Rompeolas por un monto menor a lo presupuestado y la ejecución de la segunda parte está contemplada para el año 2020.

Muelle Golfito:

- **20-06-3.3 Rehabilitación de Dique Seco, compra de tractor. En la subpartida 5-01-99 cuenta con** ¢22.0 millones. La finalidad del uso para el dique seco no ha estado claro por parte de INCOP, por lo que los proyectos originales cambiaron en cuanto a su finalidad sumado a que como es de conocimiento del informe de la auditoria las cargas de trabajo en esta unidad son grandes y las labores que se atienden son tanto operativas como administrativas, sumado a la constante asistencia de giras dificulta este tipo de actividades.
- **20-06-3.4 Sustitución de sistema Eléctrico del Muelle. En la subpartida 5-02-99, cuenta con el disponible de** ¢144,234,189.98. el proyecto presenta atrasos debido a permisos y procesos administrativos los cuales son de conocimiento de la administración.

- **20-06-3.5 Sustitución de sistema de defensas en compromiso quedo la suma de ¢198,825,521.00.** El proyecto sufrió atrasos ya que la adjudicación fue apelada ante la contraloría, quedando el proceso de importación y fabricación para los días de noviembre y diciembre lo que presenta atrasos por la operatividad de las fábricas. Por lo que el cronograma del proyecto presentaría pagos hasta el 2020.
- **20-06-3.7 Sistema Contra Incendio Clase A. En compromiso quedó un monto de ¢218,207,600.93.** Este proyecto sufrió atrasos de importancia durante el proceso de contratación ya que se presentaron apelaciones ante la contraloría general, luego de esto, se tuvieron inconvenientes en el pago de impuestos y además se tuvieron que realizar modificaciones en los planos constructivos del diseño ya que no presentaba lo correspondiente al área de oficinas y sala de turistas. se requieren fondos para el 2020 finalizar estas obras.

Se detalla a continuación la ejecución al cierre del año 2019, a nivel general de las cuentas de bienes duraderos:

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
PRESUPUESTO TOTAL:	1,312,950,000.00	1,942,635,835.66	3,255,585,835.66	26,834,481.21	217,544,419.33	156,258,240.41	1,770,796,311.55	2,171,433,452.50	1,084,152,383.16	66.70
5 - BIENES DURADEROS	1,312,950,000.00	1,942,635,835.66	3,255,585,835.66	26,834,481.21	217,544,419.33	156,258,240.41	1,770,796,311.55	2,171,433,452.50	1,084,152,383.16	66.70
5-01 - MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	269,090,000.00	176,860,563.37	445,950,563.37	9,646,356.36	18,392,120.88	21,861,694.12	109,734,447.06	159,634,618.42	286,315,944.95	35.80
5-01-01 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCIÓN	25,000,000.00	-5,139,230.00	19,860,770.00	0.00	0.00	649,750.00	18,763,965.70	19,413,715.70	447,054.30	97.75
5-01-02 EQUIPO DE TRANSPORTE	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,551,109.00	12,551,109.00	2,448,891.00	83.67
5-01-03 EQUIPO DE COMUNICACION	7,180,000.00	12,069,010.00	19,249,010.00	0.00	381,820.06	1,425,620.00	8,707,033.19	10,514,473.25	8,734,536.75	54.62
5-01-04 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	13,500,000.00	11,966,996.50	25,466,996.50	0.00	0.00	837,741.20	17,656,520.35	18,494,261.55	6,972,734.95	72.62
5-01-05 EQUIPOS DE COMPUTO	26,400,000.00	53,903,886.87	80,303,886.87	225,998.87	10,725,271.52	1,389,926.19	47,154,658.83	59,495,855.41	20,808,031.46	74.09
5-01-06 EQUIPO SANITARIO, D/LABORATORIO,INV	150,000.00	1,700.00	151,700.00	0.00	101,700.00	0.00	0.00	101,700.00	50,000.00	67.04
5-01-99 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	181,860,000.00	104,058,200.00	285,918,200.00	9,420,357.49	7,183,329.30	17,558,656.73	4,901,159.99	39,063,503.51	246,854,696.49	13.66
5-02 - CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	877,000,000.00	1,761,704,159.16	2,638,704,159.16	17,188,124.85	197,258,506.45	133,838,036.98	1,601,502,165.78	1,949,786,834.06	688,917,325.10	73.89
5-02-01 EDIFICIOS	268,000,000.00	245,249,415.50	513,249,415.50	0.00	130,774,731.60	108,339,050.41	204,459,013.38	443,572,795.39	69,676,620.11	86.42
5-02-04 OBRAS MARÍTIMAS Y FLUVIALES	320,000,000.00	303,454,743.66	623,454,743.66	17,188,124.85	66,483,774.85	656,718.07	227,622,162.78	311,950,780.55	311,503,963.11	50.04
5-02-99 OTRAS CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	289,000,000.00	1,213,000,000.00	1,502,000,000.00	0.00	0.00	24,842,268.50	1,169,420,989.62	1,194,263,258.12	307,736,741.88	79.51
5-99 - BIENES DURADEROS DIVERSOS	166,860,000.00	4,071,113.13	170,931,113.13	0.00	1,893,792.00	558,509.31	59,559,698.71	62,012,000.02	108,919,113.11	36.28
5-99-02 PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2,540,000.00	350,000.00	2,890,000.00	0.00	0.00	0.00	820,000.32	820,000.32	2,069,999.68	28.37
5-99-03 Bienes intangibles	164,320,000.00	3,721,113.13	168,041,113.13	0.00	1,893,792.00	558,509.31	58,739,698.39	61,191,999.70	106,849,113.43	36.41

3.8.5 Transferencias Corrientes

Para el año 2019, se presupuestó la suma de ¢291,399,056.67, al mes de setiembre se realizaron modificaciones por el monto de ¢295,314,648.00, lo que indica que el presupuesto final fue de ¢586,713,704.67.

Se ejecutó el monto de ¢563,151,984.63, es decir, el 95.98% de los recursos presupuestados. La ejecución se da acorde a lo programado.

A continuación, el detalle de cada subpartida:

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, sin embargo durante el tercer trimestre no se ejecutó recursos.

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 ¢65,711,022.00, por concepto al 3% de lo establecido en la Ley No. 8488 artículo No. 46, correspondiente a las utilidades del periodo 2017. El pago se realizó en el mes de marzo y es uno al año.

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 2017, relacionado con pago del 15% sobre las utilidades conforme el Artículo 78 de la Ley de Protección al Trabajador (Ley No. 7983), para el régimen de Invalidez, Vejez y Muerte (IVM), según decreto N° 37127-MTSS de la presidenta de la República y la Ministra de Trabajo y Seguridad Social de fecha 30 de abril de 2012, el monto a cancelar corresponde a la suma de \$328,555,112.00. 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. Establéese 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 personas (6-02-01 Becas)

Para el ejercicio económico 2019, en esta subpartida se tiene un presupuesto total de ¢11,750,000.00. Se hicieron modificaciones por un monto de ¢890,000.00 para un total de ¢12,640,000.00. Al cierre del año, se ejecutaron ¢11,622,202.67, es decir el 91.95%. En esta partida las erogaciones obedecen a los contratos de becas de funcionarios, que aprueben la Administración Superior.

Base Legal

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

Prestaciones Legales (6-03-01)

Hasta el cuarto trimestre del año en curso, se ejecutó la suma de ¢32,251,777.92. Representa del presupuesto total un 96.27%. Estos pagos obedecen a prestaciones de funcionarios que dejan de laborar para la Institución.

Base Legal

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

Otras prestaciones (6-03-99)

Esta subpartida ha sufrido variaciones presupuestarias ya que se han incluido ₡5.500.000,00 a los ₡8.500,000.00 que se habían presupuestado originalmente. En el IV trimestre del 2019 se ejecutó la suma de ₡2,344,852.95 para un total acumulado de ₡12,344,852.95, lo que representa el 88.18% del total presupuestado. Los pagos obedecen a las incapacidades de los funcionarios. Para el mes de octubre se tuvo que realizar una modificación para incluir recursos, en virtud que ha habido funcionarios con incapacidades superiores al mes y en casos de hasta 4 meses.

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). De igual forma a los ₡20,000,000.00 presupuestados se le rebajaron en modificaciones ₡13.000,000.00. Se ejecutó la suma de ₡1,046,488.43, es decir, un 14.95% del total presupuestado

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

Este es el pago de la COCATRAM donde INCOP y JAPDEVA pertenecen. Se pagó en el IV trimestre e la suma de ₡9.664,688.60. De igual forma en el 2019 se pago cuota de anualidad a la American

Association of Port Authorities por \$3,843.00 es decir ¢2,179,019.43, lo anterior según acuerdo de Junta Directiva. Se pago al Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo por un monto ¢40,835,068.00, según convenio firmado para desarrollar actividades de responsabilidad social en la provincia de Puntarenas.

BASE LEGAL

COCATRAM fue creada el 15 de julio de 1980, mediante Resolución 5-80 de la Reunión de los Ministros Responsables de la Integración Económica Centroamericana (ROMRIECA XXIII), emitida en la ciudad de Managua, Nicaragua. La Resolución 5-80 incorporó como países miembros de COCATRAM a Guatemala, El Salvador, Honduras, Nicaragua y Costa Rica, a la vez que definió los Estatutos Constitutivos de la institución. La Comisión Centroamericana de Transporte Marítimo (COCATRAM) es una institución de carácter regional y que forma parte de Sistema de la Integración Centroamericana (SICA), de carácter permanente, cuya función es la de promover el desarrollo del subsector marítimo y portuario de Centroamérica. Artículo 4º.- (ESTATUTOS) La COCATRAM se creó mediante la Resolución N° 5-80, de la XXIII Reunión de Ministros Responsables de la Integración Económica Centroamericana (ROMRIECA XXIII), realizada el 5 de julio de mil novecientos ochenta, a partir de lo estipulado en el artículo XX del Tratado General de Integración Económica Centroamericano (El Tratado General), para atender, de modo institucional y en forma permanente, especializada e integral, los diferentes aspectos relacionados con el desarrollo del transporte marítimo en Centroamérica. Posteriormente, en febrero de 1987, y por decisión de la referida Reunión, COCATRAM pasó a la jurisdicción de los Ministros Responsables del Transporte en Centroamérica, mediante la Resolución REMITRAN V 3 87, y el 11 de julio de 1991 se actualizan los estatutos originales de la COCATRAM, mediante el Acuerdo Especial que suscribió en dicha fecha la REMITRAN en Tegucigalpa (Honduras), en respuesta a los objetivos y directrices emanados del Sistema de la Integración Centroamericana, pasando a ser un organismo regional técnico asesor del Consejo de Ministros Responsables del Transporte en Centroamérica (COMITRAN) y de los Gobiernos de Centroamérica. En adelante este proceso se denominará la Resolución Constitutiva.

Artículo 5º.- (ESTATUTOS) En atención a lo estipulado en el artículo 4 anterior, la COCATRAM es un organismo regional que sirve de órgano técnico asesor del COMITRAN, así como de los gobiernos miembros, que responde a los lineamientos y políticas dictadas por este Consejo de Ministros, que forma parte del sistema de integración centroamericano (SICA) y que, de acuerdo a las directrices emanadas de este último, es funcionalmente dependiente de la Secretaría de Integración Económica Centroamericana (SIECA); creado para la adopción de políticas, medidas, recomendaciones y decisiones en los diferentes campos del transporte marítimo, para su aplicación a nivel regional y nacional, con miras a

lograr un desarrollo armónico y efectivo del sector, así como frente a intereses y organismos extrarregionales, por lo que no tiene más facultades que aquellas que, expresamente, le confieren estos Estatutos y la Resolución Constitutiva, ninguna de cuyas disposiciones la autoriza a intervenir en asuntos de la jurisdicción interna de los Estados miembros del organismo.

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

Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Total Acumulado	DISPONIBLE	%
PRESUPUESTO TOTAL:	291,399,056.67	295,314,648.00	586,713,704.67	443,580,644.14	26,696,158.20	34,488,065.62	58,387,116.67	563,151,984.63	23,561,720.04	95.98
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291,399,056.67	295,314,648.00	586,713,704.67	443,580,644.14	26,696,158.20	34,488,065.62	58,387,116.67	563,151,984.63	23,561,720.04	95.98
6-01 - TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	181,149,056.67	252,391,022.00	433,540,078.67	416,566,134.00	4,334,950.00	971,125.00	1,515,525.00	423,387,734.00	10,152,344.67	97.66
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	0.00	0.00	0.00	22,300,000.00	0.00	100.00
6-01-02 Transferencias Corrientes a Órganos Descentralizados	25,000,000.00	40,711,022.00	65,711,022.00	65,711,022.00	0.00	0.00	0.00	65,711,022.00	0.00	100.00
6-01-03 TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.	120,000,000.00	211,180,000.00	331,180,000.00	328,555,112.00	0.00	0.00	0.00	328,555,112.00	2,624,888.00	99.21
6-01-04 TRANSFERENCIAS A MUNICIPALIDAD	14,349,056.67	0.00	14,349,056.67	0.00	4,334,950.00	971,125.00	1,515,525.00	6,821,600.00	7,527,456.67	47.54
6-02 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	11,750,000.00	890,000.00	12,640,000.00	150,000.00	3,429,300.00	6,938,218.67	1,104,684.00	11,622,202.67	1,017,797.33	91.95
6-02-01 BECA A FUNCIONARIOS	11,750,000.00	890,000.00	12,640,000.00	150,000.00	3,429,300.00	6,938,218.67	1,104,684.00	11,622,202.67	1,017,797.33	91.95
6-03 - PRESTACIONES	38,500,000.00	9,000,000.00	47,500,000.00	16,512,283.68	8,823,034.30	16,173,161.25	3,088,151.64	44,596,630.87	2,903,369.13	93.89
6-03-01 PRESTACIONES LEGALES	30,000,000.00	3,500,000.00	33,500,000.00	13,675,018.43	5,530,064.63	12,303,396.17	743,298.69	32,251,777.92	1,248,222.08	96.27
6-03-99 Otras prestaciones	8,500,000.00	5,500,000.00	14,000,000.00	2,837,265.25	3,292,969.67	3,869,765.08	2,344,852.95	12,344,852.95	1,655,147.05	88.18
6-06 - OTRAS TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	20,000,000.00	-13,000,000.00	7,000,000.00	140,057.75	93,371.90	813,058.78	0.00	1,046,488.43	5,953,511.57	14.95
6-06-01 INDEMNIZACIONES	20,000,000.00	-13,000,000.00	7,000,000.00	140,057.75	93,371.90	813,058.78	0.00	1,046,488.43	5,953,511.57	14.95
6-07 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	40,000,000.00	46,033,626.00	86,033,626.00	10,212,168.71	10,015,502.00	9,592,501.92	52,678,756.03	82,498,928.66	3,534,697.34	95.89
6-07-01 TRANSF. CTES. A ORGANISMOS INTERNAC	40,000,000.00	46,033,626.00	86,033,626.00	10,212,168.71	10,015,502.00	9,592,501.92	52,678,756.03	82,498,928.66	3,534,697.34	95.89

3.8.6 Transferencias de Capital

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

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

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

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

En el presupuesto inicial, el monto aprobado para las transferencias al Fideicomiso INCOP-ICT-BNCR, asciende a la suma de ₡1,525,430,035.67, más aumento de modificaciones por ₡388,227,770.05 para un total de ₡1,913,657,805.72. En el año se ejecutó la suma de ₡859,307,629.33, es decir el 44.90% del total presupuestado.

A continuación, se detalla el estado de los proyectos 2019 del Fideicomiso, conforme la información presentada por ese en el Informe de Liquidación Presupuestaria 2019:

Ítem	Proyecto	Estado	Avance	Sugerencia Técnica
1	<i>Muelle en Isla Chira</i>	<u>Concluidos</u> los Servicios Profesionales.	Se diseñó un Atracadero Flotante.	Se recomienda que la Municipalidad inicie la coordinación, para contar con los servicios de agua potable y electricidad, permanentes. Temas legales ajenos al Fideicomiso, pero deben ser solucionados por los órganos competentes, sobre la concesión y operación de la infraestructura una vez entregada. Hay una ausencia de un plan integral que defina quien y como se cubrirán los costos de mantenimiento.
2	<i>Construcción del Puente Peatonal Mata Limón</i>	<u>Concluidos</u> los Servicios Profesionales.	Por iniciar la revisión del cartel de la <u>Contratación de Obra</u> , para el proyecto, conjuntamente con la Dirección de Puentes del MOPT.	Valorar el inicio de la etapa constructiva, para mediados, del año 2020. Definir cronograma detallado del hincado de pilotes y de la llegada del material, pues ambos son aportes del MOPT.
3	<i>Obras Menores</i>	<u>Concluido</u> el proceso constructivo, en Casa Suiza.	La obra finaliza oficialmente en fecha 23 de diciembre de 2019. Quedando pendiente para el año 2020, un último pago de obra, la verificación de posibles cobros por reajustes de obra y elaboración del finiquito	Se sugiere a la Administración Superior del INCOP, vigilancia sobre el responsable del futuro mantenimiento y cuidado de la infraestructura.
4	<i>Construcción de Sendero- Módulo de Servicios Sanitarios y Centro de Reciclaje en la Isla San Lucas</i>	En proceso, la etapa constructiva de la obra.	Se cuenta con un avance considerable en la restauración del <u>Sendero hacia Playa Cocos</u> , el inicio del módulo de Servicios Sanitarios ha contado con diversos cambios por parte del SINAC y Casa Presidencial (Despacho de la Primera Dama) respecto a la distribución, ubicación, materiales por utilizar entre otros.	No se omite indicar, que para el próximo año 2020, el proyecto de referencia solo cuenta con un monto en la partida de <u>€28 millones de colones, por lo que se debe tomar en consideración modificar su monto a inicios del año</u> . Formalizar con SINAC y el CICPC el compromiso de colaborar con su personal técnico proactivamente en la asesoría hasta la recepción de los trabajos.
5	<i>Restauración de Celda N°1 y Pasillo Central y Fachadas de la Celdas, de la Isla San Lucas</i>	<u>Concluidos</u> los Servicios Profesionales.	Pendiente la elaboración del finiquito, de los Servicios Profesionales.	
6	<i>Mantenimiento de Proyectos</i>	<u>Concluido</u> el proceso del Mantenimiento del Paseo Marítimo de Caldera.	Mediante oficio FI-UG-19-180 de fecha 17 de diciembre 2019, se insta a la Administración del INCOP, a utilizar los recursos presupuestarios incluidos para el año 2020 y extender las obras de mantenimiento en este Paseo Marítimo de Caldera, con el objetivo mejorar las condiciones de la infraestructura existente y/o por incluir.	Pendiente para el año 2020, el cobro de reajustes de la ejecución del <u>mantenimiento del Paseo Marítimo de Caldera</u> .

7	Reforzamiento del Muelle de Acceso Principal del Muelle de Cruceros, Puntarenas.	Concluidos los Servicios Profesionales.	Pendiente la elaboración del finiquito, y que se otorgue por parte de la SETENA, la viabilidad ambiental requerida para poder continuar con el trámite necesario del proyecto (inicio licitación).	
8	Contratación Estudios IMARES, Atracaderos	En proceso, los Servicios Profesionales	Se entregaron los estudios de los sitios para los atracaderos: MONTEZUMA, TORTUGA y PAVONES.	Proyecto que pasa al año 2020 , para el resto de los sitios de estudios (Isla Venado, Zancudo)
9	Mejoramiento de la Cancha Monserrat, Barrio El Carmen	En proceso constructivo	<u>En ejecución de contrato</u> , pasa al año 2020, con el contenido presupuestario para la finalización de la obra.	ICE y Municipalidad deben priorizar instalación de la iluminación de la cancha. Lo anterior, puede interrumpir en su momento, las labores del Contratista.
10	Construcción del Paseo / Parque Costero de Punta Zancudo	Concluidos los Servicios Profesionales.	Pendiente la elaboración del finiquito, y que se otorgue por parte de la SETENA, la viabilidad ambiental requerida para poder continuar con el trámite necesario del proyecto (inicio licitación).	Se sugiere a la Administración Superior del INCOP, vigilancia sobre el responsable del futuro mantenimiento y cuidado de la infraestructura.
11	Atracadero en Bahía Drake	Concluidos los Servicios Profesionales.	Pendiente la elaboración del finiquito, y que se otorgue por parte de la SETENA, la viabilidad ambiental requerida para poder continuar con el trámite necesario del proyecto (inicio licitación).	Se sugiere a la Administración Superior del INCOP, vigilancia sobre el responsable del futuro mantenimiento y cuidado de la infraestructura.
12	Remodelación del Parque Mora y Cañas	Concluidos los Servicios Profesionales.	Pendiente la elaboración del finiquito, y que se otorgue por parte de la SETENA, la viabilidad ambiental requerida para poder continuar con el trámite necesario del proyecto (inicio licitación).	Se sugiere a la Administración Superior del INCOP, vigilancia sobre el responsable del futuro mantenimiento y cuidado de la infraestructura.
13	Construcción Mercado de Artesanos	Concluidos y entregados los <u>60 módulos</u> al INCOP.	Pendiente la elaboración del finiquito, y valorar el tema de reajuste de precios.	Se sugiere a la Administración Superior del INCOP, vigilancia sobre el responsable del futuro mantenimiento y cuidado de los 60 módulos.

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

Base Legal

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

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

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

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

(...)

ñ) Destinar los ingresos provenientes de concesiones otorgadas por medio de la Ley No. 7762, en un cien por ciento (100%) al financiamiento de obras y equipo para proyectos de mantenimiento, construcción de infraestructura, ornato, limpieza y seguridad ciudadana, con énfasis en actividad turística. A estos proyectos también se destinará al menos un

veinticinco por ciento (25%) de los ingresos provenientes de las concesiones otorgadas o de las que sean otorgadas por el INCOP en el futuro; su Junta Directiva quedará autorizada para aumentar este porcentaje hasta alcanzar el cincuenta por ciento (50%) de estos ingresos. Los ingresos definidos en este inciso, en ningún caso podrán utilizarse para financiar proyectos o actividades relacionados con las concesiones otorgadas”.

OTRAS CONSIDERACIONES

4.1 Asignación de recursos por programa

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

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

4.1 Límite Presupuestario

Para el año 2019 al INCOP se le asignó el monto ¢11,815.00 millones como límite de gasto, conforme lo manifestado en el oficio STAP-0438-2018. Al finalizar el periodo, se tuvo un saldo presupuestario de ¢640.71 millones, por lo cual se indica que no fue necesario solicitar aumento del límite definido.

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

PARTIDA PRESUPUESTARIA	TOTAL Presupuesto Definitivo
INGRESOS	
INGRESOS CORRIENTES	
Ingresos Tributarios	8 377,49
Ingresos No Tributarios	8 377,49
Venta de bienes y servicios	8 336,11
Renta de Factores Productivos y Financieros	41,38
INGRESOS DE CAPITAL	16,66
VENTA DE ACTIVOS	16,66
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	16,66
Venta de maquinaria y equipo	16,66
FINANCIAMIENTO	2 780,14
Superávit libre	1 570,27
Superávit específico	1 209,87
TOTAL INGRESOS	11 174,29
EGRESOS	
REMUNERACIONES	1 724,73
SERVICIOS	3 457,65
MATERIALES Y SUMINISTROS	92,04
BIENES DURADEROS	3 540,82
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	445,39
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 913,66
CUENTAS ESPECIALES	0,00
TOTAL EGRESOS	11 174,29
LÍMITE (STAP-0658-2017)	11 815,00
SALDO PRESUPUESTARIO	640,71

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto

4.2 Ley 7600

En la formulación del Presupuesto Ordinario 2019, se indicó que en cumplimiento a la Ley N° 7600, se llevaría a cabo los siguientes proyectos:

- 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 adjudicación fue por ¢74.055.000,00, no obstante, hay que sumarle el monto por IVA. El mismo fue cumplido a cabalidad y se ejecutaron la totalidad de los recursos.
- A su vez se llevó a cabo el proyecto de Accesibilidad a la página web que consistía en “Garantizar la Accesibilidad de los contenidos de la Página Web Institucional, de conformidad con los criterios establecidos en las Guías de Accesibilidad definidas por la Word Wide Web Consortium y asegurar el cumplimiento del Nivel de Conformidad A. Esto, de acuerdo con lo establecido en las especificaciones técnicas y cartel de licitación, tuvo un costo de ¢8.649.999.00.
- De igual forma por acuerdo de Junta Directiva se instaló un elevador en el edificio de INCOP en Puerto Caldera, se cumplió al 100% con la fase de ejecución, y tuvo un costo de ¢30.424.415.50.

4.3 Directrices Presidenciales

Durante el periodo 2019, se cumplió tiempo y forma con las directrices presidencial en torno a la materia presupuestaria, tales como:

- o Directriz Presidencial No. 098-H: presentación de informes, en lo que respecta al área de presupuesto, según los Artículos No. 05, No. 10 y No. 11.

PARTIDAS	Octubre			Noviembre			Diciembre		
	Presupuesto Modificado	Egresos Ejecutados Acumulados	% de Ejecución	Presupuesto Modificado	Egresos Ejecutados Acumulados	% de Ejecución	Presupuesto Modificado	Egresos Ejecutados Acumulados	% de Ejecución
0.02.01 Tiempo extraordinario	34,684,000.0	21,089,148.5	60.8%	34,608,000.0	24,728,937.1	71.5%	34,608,000.0	27,932,585.7	80.7%
0.99.01 Gastos de representación personal	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%
1.02 SERVICIOS BÁSICOS	101,787,475.0	84,835,506.4	83.3%	106,237,475.0	90,579,505.8	85.3%	106,237,475.0	100,926,146.3	95.0%
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	8,500,000.0	5,291,535.0	62.3%	8,500,000.0	5,662,125.0	66.6%	8,500,000.0	6,251,012.9	73.5%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	59,500,000.0	51,557,268.5	86.7%	61,950,000.0	55,059,421.5	88.9%	61,950,000.0	60,847,402.8	98.2%
1.02.03 Servicio de correo	25,000.0	2,599.0	10.4%	25,000.0	2,599.0	10.4%	25,000.0	2,599.0	10.4%
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	30,000,000.0	25,782,276.9	85.9%	32,000,000.0	27,609,533.1	86.3%	32,000,000.0	30,756,773.0	96.1%
1.02.99 Otros servicios básicos	3,762,475.0	2,201,827.0	58.5%	3,762,475.0	2,251,827.2	59.8%	3,762,475.0	3,068,358.7	81.3%
1.04 SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,253,239,047.9	770,599,451.5	61.5%	1,248,932,296.9	855,227,831.0	68.5%	1,248,932,296.9	1,052,538,229.3	84.3%
1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio	13,040,000.0	9,051,399.7	69.4%	12,540,000.0	10,189,399.5	81.3%	12,540,000.0	11,347,399.4	90.5%
1.04.02 Servicios jurídicos	65,136,000.0	13,052,857.0	20.0%	63,136,000.0	14,013,457.0	22.2%	63,136,000.0	21,236,417.0	33.6%
1.04.03 Servicios de ingeniería	189,289,726.0	41,477,671.5	21.9%	186,179,976.0	54,079,437.9	29.0%	186,179,976.0	111,010,425.1	59.6%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	137,624,644.2	59,713,999.0	43.4%	135,948,927.2	81,249,307.0	59.8%	135,948,927.2	108,142,034.1	79.6%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	16,313,200.0	0.0	0.0%	22,013,916.0	3,747,426.4	17.0%	22,013,916.0	12,280,297.6	56.2%
1.04.06 Servicios generales	638,367,190.4	517,047,079.1	81.0%	637,405,190.4	545,767,970.3	85.6%	637,405,190.4	615,343,423.6	96.5%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	193,468,287.3	130,256,345.3	67.3%	191,708,287.3	146,170,832.9	76.2%	191,708,287.3	173,178,232.6	90.3%
1.05 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	77,703,876.0	38,933,215.6	50.1%	78,728,876.0	47,047,972.1	59.8%	78,728,876.0	50,100,829.1	63.6%
1.05.01 Transporte dentro del país	6,108,750.0	3,762,543.0	61.6%	6,578,750.0	4,161,133.0	63.3%	6,578,750.0	4,614,043.0	70.0%
1.05.03 Transporte en el exterior	18,700,000.0	5,576,306.1	29.8%	21,650,126.0	16,818,468.4	77.7%	21,650,126.0	18,847,938.4	87.1%
1.05.02 Viáticos dentro del país	21,095,126.0	15,206,838.4	72.1%	18,700,000.0	7,177,012.1	38.4%	18,700,000.0	8,501,546.1	45.5%
1.05.04 Viáticos en el exterior	31,800,000.0	14,387,528.1	45.2%	31,800,000.0	18,891,358.5	59.4%	31,800,000.0	18,137,301.6	57.0%
1.07.03 Gastos de representación institucional	1,800,000.0	190,908.8	10.6%	1,800,000.0	278,693.3	15.5%	1,800,000.0	338,693.3	18.8%
2.02.03 Alimentos y bebidas	14,550,000.0	3,156,092.3	21.7%	14,550,000.0	3,255,702.3	22.4%	14,550,000.0	4,029,606.4	27.7%
2.03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	14,998,025.0	4,613,049.8	30.8%	14,998,025.0	4,790,333.0	31.9%	14,998,025.0	8,592,004.6	57.3%
2.03.01 Materiales y productos metálicos	5,004,000.0	888,529.6	17.8%	3,504,000.0	927,422.6	26.5%	3,504,000.0	1,045,427.9	29.8%
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	3,820,000.0	3,102,335.5	81.2%	5,820,000.0	3,102,335.5	53.3%	5,820,000.0	4,543,334.7	78.1%
2.03.03 Madera y sus derivados	120,000.0	0.0	0.0%	120,000.0	0.0	0.0%	120,000.0	0.0	0.0%
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de comunicaciones	5,443,500.0	387,469.7	7.1%	4,943,500.0	500,560.0	10.1%	4,943,500.0	2,680,652.0	54.4%
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	120,000.0	0.0	0.0%	120,000.0	0.0	0.0%	120,000.0	0.0	0.0%
2.03.06 Materiales y productos de plástico	270,525.0	80,129.1	29.6%	270,525.0	80,129.1	29.6%	270,525.0	132,704.1	49.1%
2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción	220,000.0	154,585.9	70.3%	220,000.0	179,885.9	81.8%	220,000.0	179,885.9	81.8%
5.01 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	444,150,563.4	56,427,482.0	12.7%	445,950,563.4	57,495,203.9	12.9%	445,950,563.4	159,634,618.4	35.8%
5.01.01 Maquinaria y equipo para la producción	18,110,770.0	649,750.0	3.6%	19,860,770.0	649,750.0	3.3%	19,860,770.0	19,413,715.7	97.7%
5.01.02 Equipo de transporte	15,000,000.0	0.0	0.0%	15,000,000.0	0.0	0.0%	15,000,000.0	12,551,109.0	83.7%
5.01.03 Equipo de comunicación	20,999,010.0	1,953,249.6	9.3%	19,249,010.0	2,050,295.0	10.7%	19,249,010.0	10,514,473.3	54.6%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	25,266,996.5	3,949,495.6	15.6%	25,466,996.5	4,121,253.6	16.2%	25,466,996.5	18,494,261.6	72.6%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	79,703,886.9	14,976,803.4	18.8%	80,303,886.9	15,056,649.8	18.7%	80,303,886.9	59,495,855.4	74.1%
5.01.06 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	151,700.0	101,700.0	67.0%	151,700.0	101,700.0	67.0%	151,700.0	101,700.0	67.0%
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	284,918,200.0	34,796,483.5	12.2%	285,918,200.0	35,515,553.5	12.4%	285,918,200.0	39,063,503.5	13.7%
5.02 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	2,639,054,159.2	800,928,199.7	30.3%	2,638,704,159.2	970,676,834.6	36.8%	2,638,704,159.2	1,949,786,834.1	73.9%
5.02.01 Edificios	513,599,415.5	309,418,190.1	60.2%	513,249,415.5	343,923,533.4	67.0%	513,249,415.5	443,572,795.4	86.4%
5.02.02 Vías de comunicación terrestre	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%
5.02.03 Vías férreas	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%
5.02.04 Obras marítimas y fluviales	623,454,743.7	112,396,725.6	18.0%	623,454,743.7	228,670,975.6	36.7%	623,454,743.7	311,950,780.6	50.0%
5.02.05 Aeropuertos	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%
5.02.06 Obras urbanísticas	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%
5.02.07 Instalaciones	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0%
5.02.99 Otras construcciones, adiciones y mejoras	1,502,000,000.0	379,113,284.1	25.2%	1,502,000,000.0	388,082,325.6	26.5%	1,502,000,000.0	1,194,263,258.1	79.5%

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”.

En el mes de junio ingresó la suma ¢9,485,001.00 del Remate Público 2019RE-000004-0019200001, por la venta de vehículos de uso oficial tipo pick up placas 104-63, 104-64, mismo que fue autorizado mediante el Acuerdo No. 3 tomado en la Sesión No. 4163 celebrada el 15 de mayo del 2019 por la Junta Directiva, los ingresos que se detallan:

Vehículo Placa	Tipo	Monto
104-63	Nissan, estilo FRONTIER, modelo 2009	¢4,800,001.00
104-64	Nissan, estilo FRONTIER, modelo 2009	¢4,685,000.00
TOTAL		¢9,485,001.00

Se tiene un ingreso total acumulado de ¢34,471,689.00.

En adquisiciones se dio la siguiente:

Institución	Cantidad	Vehículos adquiridos	Condiciones que se deben cumplir para la Adquisición o sustitución				
		(Marca o tipo)	Pérdida total del automotor	Vehículo Híbrido (Ecológico)	Vehículo de Emergencia	Vehículos Policiales	Otros
INCOP	1	Suzhou Eagle Modelo Shuttle 14		Vehículo eléctrico para uso en el Muelle de Puntarenas, para traslado de pasajeros.			

4.4 ANALISIS DE GASTO POR SERVICIO

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

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

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

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

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

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

SERVICIO	INGRESO	COSTO TOTAL	COSTO ASIGNADO
PUNTARENAS			
Servicios a las Naves	28,283,462.88		
Estadía	28,114,033.84	1,395,940,443.24	86,095,604.30
Servicio de Amarre y Desamarre	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Limpieza del Muelle	169,429.04	1,395,940,443.24	518,854.59
Servicios de Carga o Descarga	10,647,294.31		
Mercadería General Importación	4,051,935.61	1,395,940,443.24	12,408,530.45
Mercadería General Exportación	5,016,168.42	1,395,940,443.24	15,361,369.13
Vehículos incluida su Transferencia	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Graneles	1,579,190.28	1,395,940,443.24	4,836,066.65
Contenedores Llenos	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Contenedores Vacíos	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Banano y Otras Frutas	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Atún	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Hierro	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Servicios Básicos a la Mercadería			
Muellaje	742,624.72		
Muellaje de Importación	437,565.79		
Mercadería General	199,794.77	1,395,940,443.24	611,845.73
Graneles	237,771.02	1,395,940,443.24	728,143.10
Muellaje de Exportación	305,058.93		

Mercadería General	294,939.17	1,395,940,443.24	903,213.19
Graneles	10,119.76	1,395,940,443.24	30,990.46
Mercadería en Transito	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Servicios Complementarios			
Alquiler de Equipos y Maquinaria	1,253,337.02		
de 10,1tons hasta 20 tons	97,502.00	1,395,940,443.24	298,587.31
de 0 hasta 4 toneladas	1,155,835.02	1,395,940,443.24	3,539,595.74
Suministro de Agua Potable	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Atención de pasajeros	199,019,110.84		
Pasajeros Embarcados y Desembarcados	4,191,857.81	1,395,940,443.24	12,837,024.15
Pasajeros en Tránsito	194,827,253.03	1,395,940,443.24	596,633,346.18
Atraque de Lanchas	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Desconsolidacion	0.00	1,395,940,443.24	0.00
Ingreso de Vehículos a Zona Portuaria	1,623,508.28		
Ingreso por Vehículos a Zona Portuaria	1,623,508.28	1,395,940,443.24	4,971,784.81
Atención de Embarcaciones de Pasajeros	213,157,876.61		
Embarcaciones Mayores a 13.000 TRB	180,468,933.37	1,395,940,443.24	552,662,843.23
Embarcaciones Menores a 13.000 TRB	2,621,610.29	1,395,940,443.24	8,028,343.55
Tiempo Adicional Buque >13000,00	28,013,244.57	1,395,940,443.24	85,786,950.16
Tiempo Adicional Buque <13000,00	2,054,088.38	1,395,940,443.24	6,290,380.86
Fondeo de Embarcaciones	1,109,261.28		
Embarcaciones Menores a 13.000 TRB	631,908.54	1,395,940,443.24	1,935,138.44
Embarcaciones Mayores a 13.000 TRB	477,352.74	1,395,940,443.24	1,461,831.23
Total de Ingresos	455,836,475.94		

SERVICIO	INGRESO	COSTO TOTAL	COSTO ASIGNADO
QUEPOS			
Servicios a las Naves	3,912,564.47		
Estadía	3,912,564.47	505,543,114.02	28,069,851.58
Fondeo embarcaciones Mayores a 13.000 TRB		505,543,114.02	0.00
Mayores a 3.000 TRB y Menores de 13.000 TRB	23,679,669.68	505,543,114.02	169,884,692.90
Limpieza de muelle	102,041.14	505,543,114.02	732,072.19
Fondeo Embarcaciones Menores a 3.000 TRB	28,283,462.88	505,543,114.02	202,913,616.21
Servicios Básicos a la Mercadería	596,995.77		
		505,543,114.02	0.00
Muellaje de Exportación	596,995.77		
Mercadería General	596,995.77	505,543,114.02	4,283,017.64
Servicios Complementarios			
Ingreso de Vehículos a Zona Portuaria	329,740.03	505,543,114.02	2,365,648.87
Atención de pasajeros	13,561,521.20		
Pasajeros Embarcados y Desembarcados	0.00	505,543,114.02	0.00
Pasajeros en Tránsito	13,561,521.20	505,543,114.02	97,294,214.63
Total de Ingresos	70,465,995.17		

SERVICIO	INGRESO	COSTO TOTAL	COSTO ASIGNADO
GOLFITO			
Embarcaciones mercantes y otros	73,010,506.13	383,775,968.90	82,310,802.81
Muellaje de importación	8,335,673.98	383,775,968.90	9,397,497.07
Servicios a las Naves	40,150,979.07		
Servicio de Amarre y Desamarre	40,150,979.07	383,775,968.90	45,265,530.90
Servicios a la Carga	149,439,868.99		
Muellaje	59,393,514.74	383,775,968.90	66,959,238.32
Limpieza de Muelle	15,181,153.26	383,775,968.90	17,114,973.98
Canon por Estiba	74,865,200.99	383,775,968.90	84,401,754.25
Otros Servicios	2,298,355.29		
Servicio de Electricidad, muelle, dique y patios	2,298,355.29	383,775,968.90	2,591,126.66
Almacenaje de Tolvas	0.00	383,775,968.90	0.00
Atención de Pasajeros	9,178,119.72		
Pasajero embarcado o desembarcado	12,037.48	383,775,968.90	13,570.85
Pasajeros en tránsito	9,166,082.24	383,775,968.90	10,333,685.22
Alquiler de Maquinaria y Equipo	0.00	383,775,968.90	0.00
Arrendamiento de Patios	632,249.42	383,775,968.90	712,787.24
Otros Alquileres	50,370.76		
Alquiler de Bodegas	14,468.06	383,775,968.90	16,311.04
Alquiler de Oficinas	35,902.70	383,775,968.90	40,476.09
Ingreso de Vehículos a zona portuaria	440,402.85		
Vehículo Liviano de hasta 2 toneladas	440,402.85	383,775,968.90	496,502.68
Vehículo de más de 2 toneladas	0.00	383,775,968.90	0.00
Avituallamiento de Naves	11,910,060.23		
Canon por trasiego de Agua Potable	8,524,091.52	383,775,968.90	9,609,915.80
Canon por trasiego de Combustible	3,385,968.71	383,775,968.90	3,817,283.53
Canon por Avituallamiento de Naves	0.00	383,775,968.90	0.00
Atención de Embarcaciones de Pasajeros	18,698,625.10		
Embarc.Pasajeros Menores a 3000 trb	3,312,973.35	383,775,968.90	3,734,989.81
Embarcaciones Menores a 13.000 TRB	4,006,036.98	383,775,968.90	4,516,337.95
Embarcaciones Mayores a 13.000 TRB	14,692,588.12	383,775,968.90	16,564,173.95
Fondeo de Embarcaciones	23,587,191.03		
Mayores a 3.000 TRB y Menores de 13.000 TRB	8,894,602.91	383,775,968.90	10,027,624.04
Mayores de 13.000 TRB	14,692,588.12	383,775,968.90	16,564,173.95
Permanencia en Dique Seco	0.00		
Embarcación Extranjera	0.00	383,775,968.90	0.00
Embarcación de Recreo Nacional	0.00	383,775,968.90	0.00
Embarcación de Pesca Nacional	0.00	383,775,968.90	0.00
Total	340,413,126.50		384,488,756.15
COSTOS DIRECTOS GOLFITO			
Servicio de Electricidad, muelle, dique y patios			520,683.66
Canon por trasiego de Agua Potable en Golfito			6,743,737.20
AYUDAS A LA NAVEGACION			
Ayudas a la Navegación	1,316,175,585.05		2,174,288,221.98
BALNEARIO DE OJO DE AGUA			

Ingreso por Entradas al Balneario	0.00		
Ingreso por Boletos de Entrada	0.00	107,779,445.42	#¡DIV/0!
Ingreso por Boletos de Entrada Ciudadanos de Oro	0.00	107,779,445.42	#¡DIV/0!
Ingresos por Parqueo de Vehículos	0.00		
Ingreso por Parqueo de Vehículos	0.00	107,779,445.42	#¡DIV/0!
Total Ingresos por Servicios	0.00		
Ingresos Canon por Balneario	0.00		
Ingresos Canon	0.00		
Total ingresos Balneario	0.00		
INGRESOS INCOP SERVICIOS SUJETOS A TARIFICACIÓN	2,182,891,182.66		

COSTOS PUNTARENAS

TOTAL COSTOS PUNTARENAS

416,722,975.69

COSTOS ASIGNADOS UNIDADES DE APOYO

Planificación Institucional	12,413,383.64
Dirección Administrativa Financiera	894,727,892.85
Junta Directiva	2,363,214.66
Auditoría Interna	9,030,456.07
Asesoría Jurídica	5,052,121.42
Presidencia Ejecutiva	33,092,457.52
Gerencia General	14,027,999.97
Operaciones Portuarias	8,509,941.41

COSTOS TOTALES PUNTARENAS

1,395,940,443.24

COSTOS QUEPOS

TOTAL COSTOS QUEPOS

211,152,689.37

COSTOS ASIGNADOS UNIDADES DE APOYO

Planificación Institucional	18,620,075.46
Dirección Administrativa Financiera	268,418,367.86
Junta Directiva	241,054.78
Auditoría Interna	921,132.81
Asesoría Jurídica	515,331.09
Presidencia Ejecutiva	3,375,527.01
Gerencia General	1,430,896.84
Operaciones Portuarias	868,038.80
TOTAL COSTOS QUEPOS	505,543,114.02

COSTOS GOLFITO

TOTAL COSTOS GOLFITO

230,370,017

Costos Asignados de Departamentos de Apoyo

Planificación Institucional	12,413,383.64
Dirección Administrativa Financiera	89,472,789.29
Junta Directiva	1,689,216.60
Auditoría Interna	6,454,934.68
Asesoría Jurídica	3,611,236.63
Presidencia Ejecutiva	23,654,359.19
Gerencia General	10,027,159.51
Operaciones Portuarias	6,082,872.83

Total Costos Golfito

383,775,969

COSTOS BALNEARIO OJO DE AGUA

TOTAL COSTOS BALNEARIO OJO DE AGUA

18,306,656.13

Costos Asignados de Departamentos de Apoyo

Planificación Institucional	0.00
Dirección Administrativa Financiera	89,472,789.29
Junta Directiva	0.00
Auditoría Interna	0.00
Asesoría Jurídica	0.00
Presidencia Ejecutiva	0.00
Gerencia General	0.00

Total Costos Balneario de Ojo de Agua

107,779,445.42

COSTOS CALDERA

Secretaría de Fiscalización	135,484,876.09
Unidad Técnica de Supervisión y Control	268,142,125.51

Costos Asignados de Departamentos de Apoyo

Planificación Institucional	74,480,301.83
Dirección Administrativa Financiera	5,815,731,303.55
Junta Directiva	54,175,328.88
Auditoría Interna	207,017,980.73
Asesoría Jurídica	115,816,960.64
Presidencia Ejecutiva	758,625,442.49
Gerencia General	321,583,783.31
Junta Promotora de Turismo	540,213,123.26
Total Costos Caldera	8,291,271,226.29

Costos Ayudas a la Navegación

Total de Costos Ayudas a la Navegación

-

Planificación Institucional

6,206,691.82

Dirección Administrativa Financiera

1,789,455,785.71

Junta Directiva

6,823,511.51

Auditoría Interna

26,074,407.01

Asesoría Jurídica

14,587,421.63

Presidencia Ejecutiva

95,550,678.66

Gerencia General

40,504,242.30

Operaciones Portuarias

195,085,483.34

Total de Costos Ayudas a la Navegación

2,174,288,221.98

Fuente: Plantilla de Costos 2018 de Unidad Contabilidad

Alquiler de Edificios

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

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

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

Alquiler de maquinaria y equipo

CUENTA	Ubicación
Alquiler de maquinaria y equipo	Muelle de Puntarenas

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

Venta de Bienes

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

Costos asociados:

1. Otros bienes para la producción y comercialización. El costo del año 2019 fue de ¢6,756,916.88.

Servicio de Transporte Portuario

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

Entre los gastos asociados están:

1. Servicio de Amarre y desamarre (1-04-99), el cual tiene un costo anual en los muelles de Puntarenas y Golfito de ¢14,529,332.49 y ¢47,837,128.95 respectivamente.
2. Servicios de mantenimiento y operación, para mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de funcionamiento, según el siguiente detalle por muelle:

a. Puntarenas:

- i. Meta 20-04-111 Contratación de empresa para mantenimiento, inversión ¢40,019,416.60.
- ii. Mantenimiento de montacargas ¢1,964,205.49.
- iii. Meta 20-04-1.7 Mantenimiento de la Planta Eléctrica, inversión ¢437,737.07.
- iv. Meta 20-04-1.8 Mant. barreras automáticas, escalas y plataformas, inversión ¢13,153,286.41.

b. Muelle Quepos:

- i. Meta 20-05-1.2 Mantenimiento de los Edificios y Locales, inversión ¢5,197,038.58.
- ii. Meta 20-05-1.3 Mantenimiento de planta eléctrica, inversión ¢62,677.40.
- iii. Meta 20-05-1.4 Mantenimiento de equipo de C.C.T.V, inversión ¢861,188.95.
- iv. Meta 20-05-1.6 Mantenimiento de la plataforma, inversión ¢1,159,365.02.
- v. 20-05-1.1 mantenimiento de aires acondicionados, inversión ¢431,500.00.

c. Muelle Golfito:

- i. Meta 20-06-2.3 Contratar los servicios de mantenimiento
 ₡10,041,419.56.
- ii. Meta 20-06-3.8 Adquisición de materiales y suministros, inversión
 ₡696,080.00.

d. Proyectos:

- i. En el apartado bienes duraderos y Anexo 2, se detallan los proyectos llevados a cabo por los muelles en el periodo 2019, a fin de modernizar, rehabilitar y brindar una infraestructura portuaria de calidad a los usuarios.

3. El servicio de seguridad, monitoreo y limpieza en brindado en las instalaciones de Caldera, Quepos, Golfito, Puntarenas y San José, tuvieron un costo anual de ₡644,808,860.05.

4. El Seguro de los muelles tuvo un costo de ₡119,533,128.99.

Derechos Administrativos

Adicional a los servicios portuarios, el INCOP tiene ingresos por derechos administrativos que se incluyen en los gastos supra citados de los muelles. Al cierre del 2019, estos fueron los ingresos obtenidos por este concepto:

DERECHOS ADMINISTRATIVOS AÑO 2019			
CUENTA 2019	PRESUPUESTADO	TOTAL	%
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	262,650,014.78	218,106,217.45	83.04%
Peaje	2,195,515.54	6,694,397.10	100.00%
Pasajeros en Tránsito	260,454,499.24	206,828,038.82	79.41%
CANON 15 % sobre servicios a terceros	0.00	371,838.46	100.00%
Canon 5% Sobre Terceros- Pilotos	0.00	4,211,943.07	100.00%

4.5 EJECUCIÓN DE LAS UNIDADES

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

Unidad	Presupuesto total	Movimientos ejecución	Disponible acumulado	% Ejecución
10-01- - Junta Directiva	80,296,260.72	51,716,706.01	28,579,554.71	64.41%
10-02- - Presidencia	1,688,211,621.18	1,381,656,007.39	306,555,613.79	81.84%
10-03- - Planificación	120,982,246.33	106,873,633.33	14,108,613.00	88.34%
10-04- - Gerencia	102,017,739.11	82,335,237.41	19,682,501.70	80.71%
10-05- - Asesoría Jurídica	119,766,768.29	114,259,825.78	5,506,942.51	95.40%
10-06- - Auditoría	344,022,192.42	329,883,013.18	14,139,179.24	95.89%
10-07- - Junta Promotora	599,161,556.45	501,179,958.49	97,981,597.96	83.65%
10-08- - Dirección Adm.-Financiera	2,099,868,313.52	1,040,763,596.20	1,059,104,717.32	49.56%
10-09- - Capital Humano	233,385,664.25	201,374,257.41	32,011,406.84	86.28%
10-10- - Proveeduría	114,446,872.17	105,576,574.84	8,870,297.33	92.25%
10-11- - Contabilidad	1,410,718,652.35	1,391,419,235.77	19,299,416.58	98.63%
10-12- - Presupuesto	41,525,599.66	40,808,672.78	716,926.88	98.27%
10-13- - Informática	389,275,172.12	259,655,756.34	129,619,415.78	66.70%
10-14- - Servicios Generales	934,353,415.21	874,474,135.49	59,879,279.72	93.59%
10-15- - Tesorería	67,763,793.53	59,253,062.66	8,510,730.87	87.44%
10-17- - Contraloría de Servicios	24,810,475.37	24,183,237.82	627,237.55	97.47%
10-24- - Archivo Central	153,939,183.91	142,510,522.29	11,428,661.62	92.58%
10-27- - Gerencia OPIP	238,453,137.98	237,108,708.81	1,344,429.17	99.44%
TOTAL PROGRAMA 1	8,762,998,664.57	6,945,032,142.00	1,817,966,522.57	79.25%
20-01- - Secretaría Fiscalización	137,472,946.37	119,495,218.91	17,977,727.46	86.92%
20-02- - Unidad Técnica Fiscaliz.	199,616,905.71	186,897,939.33	12,718,966.38	93.63%
20-03- - Dirección Portuaria	376,220,355.29	322,472,503.94	53,747,851.35	85.71%
20-04- - Muelle Puntarenas	524,024,151.56	362,879,639.64	161,144,511.92	69.25%
20-05- - Muelle Quepos	209,487,544.75	161,381,671.69	48,105,873.06	77.04%
20-06- - Muelle Golfito	964,471,696.36	308,756,731.12	655,714,965.24	32.01%
TOTAL PROGRAMA 2	2,411,293,600.04	1,461,883,704.63	949,409,895.41	60.63%
TOTAL PRESUPUESTO	11,174,292,264.61	8,406,915,846.63	2,767,376,417.98	75.23%

De la información anterior, se realiza la siguiente observación:

- **Dirección Administrativa-Financiera:** cuenta con el presupuesto que se transfiere al Fideicomiso, por lo cual no se le computan la ejecución de esos recursos, ya que es ajeno a su control. Por lo que al excluir la partida 7-01-07 su ejecución sería del 97.45%.

4.6 MOVIMIENTOS PENDIENTES

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

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

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

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

RECAUDACIÓN DE INGRESOS

5.1 Aspectos generales

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.

5.2 Estimación del tipo de cambio del dólar

Con relación al tipo de cambio del dólar utilizado en la proyección de ingresos para el año 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 junio del 2017, y realizada a los agentes, el valor del dólar en relación con el Colón, aplicado al historial de las operaciones con el sector público no bancario para junio del año 2018 se calculó en un promedio de ₡585.30 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 ₡601.03 U.S. dólar.

Por lo tanto, dado el comportamiento actual del tipo de cambio del dólar con nuestra divisa, consideramos oportuno utilizar un escenario número 2, por lo que se estimó un tipo de cambio de ₡601.03 por U.S. dólar. El tipo de cambio promedio al cierre del periodo 2019 fue el siguiente:

COMPRA	VENTA	PROMEDIO
590.19	590.80	590.50

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

El presupuesto ordinario de ingresos del año 2019 estuvo conformado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO FINAL
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	6,922,933,067.24	1,454,555,161.56	8,377,488,228.80
2.1.0.0.00.00.0.0.000	VENTA DE ACTIVOS	0.00	16,662,438.00	16.662,438.00
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	700,943,483.66	2,079,198,114.15	2,780,141,497.81
Total		7,623,876,550.90	3,550,415,713.71	11.174,292,264.61

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto

5.3 Ingresos Totales 2019

Al finalizar el periodo 2019, se recaudó un total acumulado de ¢7,423,664,837.48 en ingresos corrientes y de capital, lo que representa el 88.44% de los ingresos proyectados.

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

TIPO INGRESO	EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
CORRIENTE	5,725,815,826.84	77.13%
FIDEICOMISO	1,663,377,321.64	22.41%
SUPERAVIT LIBRE+ VENTA DE ACTIVOS	34,471,689.00	0.46%
TOTAL	7,423,664,837.48	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Ahora bien, con este panorama estos serían los ingresos del INCOP, siguiendo las directrices de la Contraloría General de la República (incorporar todo el superávit 2018 desde el primer informe de ingresos en el I trimestre 2019).

TIPO DE INGRESO	MONTO EJECUTADO (¢)	PORCENTAJE
INGRESO CORRIENTE	5,725,815,826.84	34.39%
INGRESO FIDEICOMISO	1,663,377,321.64	9.99%
SUPERAVIT LIBRE	4,891,975,756.45	29.38%
SUPERAVIT ESPECIFICO	4,335,108,357.44	26.04%
INGRESO CAPITAL	34,471,689.00	0.21%
TOTAL	16,650,748,951.36	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto

5.4 Comparativo Ingresos 2018-2019

Al analizar la variación que presentan los ingresos reales del periodo 2018 respecto al 2019, tenemos que existe un aumento en aproximadamente ¢140.08 millones, tal como se refleja en el siguiente cuadro:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Venta de agua	7,442,831.44	6,441,223.09	1,001,608.35	15.55%
Venta de energía eléctrica	2,072,333.59	2,129,447.90	-57,114.31	-2.68%
Servicios de transporte portuario	1,958,801,954.50	2,088,001,495.29	-129,199,540.79	-6.19%
Alquiler de edificios e instalaciones	90,926,941.99	78,473,698.48	12,453,243.51	15.87%
Alquiler de maquinaria y equipo	1,029,967.09	1,379,693.36	-349,726.27	-25.35%
Servicios culturales y recreativos	6,821,845.00	11,257,690.00	-4,435,845.00	-39.40%
Servicios de publicación e impresión	91,571.20	34,303.23	57,267.97	166.95%
Derechos administrativos a los servicios de transporte portuario	218,106,217.45	239,106,370.15	-21,000,152.70	-8.78%
Cánones por regulación de los servicios públicos	4,948,192,353.62	4,561,769,798.79	386,422,554.83	8.47%
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	114,115,875.54	75,246,062.92	38,869,812.62	51.66%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	30,810,694.55	21,340,417.10	9,470,277.45	44.38%
Sanciones administrativas	0.00	409,114.29	-409,114.29	-100.00%
Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicio	0.00	5,417.54	-5,417.54	-100.00%
Reintegros o devoluciones	7,943,165.43	0.00	7,943,165.43	100.00%
Ingresos Varios No Especificados	2,837,397.08	11,108,782.34	-8,271,385.26	-74.46%
Venta de activos	34,471,689.00	10,666,250.00	23,805,439.00	100.00%
Transferencia de capital de Gobiernos Locales	0.00	176,210,000.00	-176,210,000.00	0.00%
TOTALES	7,423,664,837.48	7,283,579,764.48	140,085,073.00	1.92%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Dentro de los elementos que pudieron incidir en un menor ingreso del año 2019 en comparación con los del año 2018 están:

1. Aumento del tipo de cambio promedio, en el año 2018 fue de ¢577.92, mientras en el año 2019 fue de ¢590.50.

2. Aumento en cánones por regulación de los servicios públicos en un 8.47%. Se ve un aumento en el movimiento de cruceros y pasajeros, no obstante, una caída en carga movilizada.

AÑO	DESEMBARQUE DE PASAJEROS	EMBARQUE DE PASAJEROS	PASAJEROS TRANSITO	CRUCEROS
2019	7,515	6,789	23,820	40
2018	2,627	2,580	12,434	24
Diferencia	4,888	4,209	11,386	16

Fuente: Datos suministrados por la Dirección de Planificación

ANO	MUELLE	CARGA GENERAL	CONTEODORIZADA	GRANEL LIQUIDO	GRANEL SOLIDO	PASAJEROS	RO-RO	Total general
2018	CALDERA - SPC	560,295.43	2,199,408.49		8,954.72	677.00	56,326.41	2,825,662.04
	CALDERA - SPGC			16,657.05	2,494,688.48		12,318.60	2,523,664.13
Total 2018		560,295.43	2,199,408.49	16,657.05	2,503,643.20	677.00	68,645.01	5,349,326.17
2019	CALDERA - SPC	501,663.44	2,022,881.15		7,015.70	1,410.00	40,445.56	2,573,415.86
	CALDERA - SPGC			25,389.89	2,443,469.98		29,891.83	2,498,751.70
Total 2019		501,663.44	2,022,881.15	25,389.89	2,450,485.68	1,410.00	70,337.39	5,072,167.56
	Diferencia 2018-2019	-58,631.98	-176,527.33	8,732.84	-53,157.52	733.00	1,692.38	-277,158.62

Fuente: Datos suministrados por la Dirección de Planificación

3. Intereses por concepto en títulos valores (inversiones con el Ministerio de Hacienda) por ¢38.869.812,62 (51.66% superior al año anterior).
4. Venta de maquinaria, equipo, por la suma de ¢23.81 millones más que en el año 2018.
5. Intereses por cuentas bancarias ¢9.47 millones

5.5 Comparación Presupuestado versus Ingresado

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

Cuenta	Descripción	Presupuesto Final	Total 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	8,377,488,228.80	7,389,193,148.48	-988,295,080.32	88.20%
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,377,488,228.80	7,389,193,148.48	-988,295,080.32	88.20%
1.3.1.0.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	8,336,110,082.39	7,233,486,015.88	-1,102,624,066.51	86.77%
1.3.1.1.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES	12,195,762.90	9,515,165.03	-2,680,597.87	60.66%
1.3.1.1.05.00.0.0.000	Venta de Agua	8,192,602.89	7,442,831.44	-749,771.45	71.06%
1.3.1.1.06.00.0.0.000	Venta de Energía Eléctrica	4,003,160.01	2,072,333.59	-1,930,826.42	39.38%
1.3.1.2.00.00.0.0.000	VENTA DE SERVICIOS	2,396,737,425.23	2,057,672,279.78	-339,065,145.45	88.84%
1.3.1.2.01.00.0.0.000	SERVICIOS DE TRANSPORTE	2,285,534,695.60	1,958,801,954.50	-326,732,741.10	89.59%
1.3.1.2.01.03.0.0.000	Servicios de Transporte Portuario	2,285,534,695.60	1,958,801,954.50	-326,732,741.10	89.59%
1.3.1.2.04.00.0.0.000	ALQUILERES	96,853,672.96	91,956,909.08	-4,896,763.88	77.05%
1.3.1.2.04.01.0.0.000	Alquiler de Edificios e Instalaciones	94,865,896.20	90,926,941.99	-3,938,954.21	77.87%
1.3.1.2.04.02.0.0.000	Alquiler de Maquinaria y Equipo	1,987,776.76	1,029,967.09	-957,809.67	37.91%
1.3.1.2.09.00.0.0.000	OTROS SERVICIOS	14,349,056.67	6,913,416.20	-7,435,640.47	48.18%
1.3.1.2.09.00.0.0.002	SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS	14,349,056.67	6,821,845.00	-7,527,211.67	47.54%
1.3.1.2.09.06.0.0.000	Servicios de publicidad e impresión	0	91,571.20	91,571.20	100.00%
1.3.1.3.00.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	5,927,176,894.26	5,166,298,571.07	-760,878,323.19	85.99%
1.3.1.3.01.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE	262,650,014.78	218,106,217.45	-44,543,797.33	56.60%
1.3.1.3.01.03.0.0.000	Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte Portu	262,650,014.78	218,106,217.45	-44,543,797.33	56.60%
1.3.1.3.02.00.0.0.000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	5,664,526,879.48	4,948,192,353.62	-716,334,525.86	87.35%
1.3.1.3.02.01.0.0.000	Cánones por Regulación de los Servicios Públicos	5,664,526,879.48	4,948,192,353.62	-716,334,525.86	87.35%
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	41,378,146.41	144,926,570.09	103,548,423.68	350.25%
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	41,378,146.41	144,926,570.09	103,548,423.68	350.25%
1.3.2.3.01.00.0.0.000	INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	32,695,811.31	114,115,875.54	81,420,064.23	349.02%
1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	32,695,811.31	114,115,875.54	81,420,064.23	349.02%
1.3.2.3.03.00.0.0.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	8,682,335.10	30,810,694.55	22,128,359.45	354.87%
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre Cuentas Corrientes y otros depósitos en Banc	8,682,335.10	30,810,694.55	22,128,359.45	354.87%
1.3.9.0.00.00.0.0.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	10,780,562.51	10,780,562.51	100.00%
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y devoluciones	0	7,943,165.43	7,943,165.43	100.00%
1.3.9.2.00.00.0.0.000	Ingresos Varios No Especificados	0	2,837,397.08	2,837,397.08	100.00%
2.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE CAPITAL	16,662,438.00	34,471,689.00	17,809,251.00	206.88%
2.1.0.0.00.00.0.0.000	VENTA DE ACTIVOS	16,662,438.00	34,471,689.00	17,809,251.00	206.88%
2.1.1.0.00.00.0.0.000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	16,662,438.00	34,471,689.00	17,809,251.00	206.88%
2.1.1.3.00.00.0.0.000	Venta de maquinaria y equipo	16,662,438.00	26,147,439.00	9,485,001.00	156.92%
2.1.1.9.00.00.0.0.000	Venta de otros activos fijos	0	8,324,250.00	8,324,250.00	100.00%
	TOTALES	8,394,150,666.80	7,423,664,837.48	-970,485,829.32	88.44%

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

Las principales cuentas de ingresos que sobrepasaron la estimación son:

- Intereses sobre títulos valores por más de ¢81.42 millones e intereses de cuentas bancarias por más de ¢22.13 millones.
- Venta de activos fijos por ¢17.89 millones.
- Reintegros y devoluciones ¢7.9 millones.
- Ingresos varios no especificados ¢2.83 millones.

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

COMPARATIVO INGRESO CORRIENTE 2010-2019 POR TRIMESTRE*					
AÑO	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	TOTAL
2010	1,189,837,636.27	756,672,199.51	856,184,404.51	823,439,432.67	3,626,133,672.96
2011	871,407,070.08	869,741,617.91	844,901,548.73	959,137,510.64	3,545,187,747.36
2012	970,714,490.47	988,196,033.40	838,876,437.30	1,049,559,061.41	3,847,346,022.58
2013	997,247,519.27	859,411,938.60	865,581,983.55	999,180,409.31	3,721,421,850.73
2014	1,092,823,264.61	1,084,673,695.82	956,741,624.24	1,239,068,179.75	4,373,306,764.42
2015	1,183,798,709.54	1,182,726,425.38	1,147,353,575.05	1,380,549,621.44	4,894,428,331.41
2016	1,367,025,174.65	1,373,399,798.07	1,383,575,565.58	1,700,826,772.54	5,824,827,310.84
2017	1,627,332,924.34	1,567,378,377.71	1,670,330,037.52	1,815,713,990.66	6,680,755,330.23
2018	1,828,930,851.88	1,661,818,796.42	1,717,955,337.81	1,887,998,528.37	7,096,703,514.48
2019	2,114,662,752.77	1,767,738,107.34	1,592,073,275.65	1,914,719,012.72	7,389,193,148.48

*No incluye ingresos de capital ni financiamiento.

Como se observa, el año 2019 muestra un aumento de los ingresos con referencia a todos los años anteriores, esto debido a las situaciones presentadas con anterioridad.

5.6 Cuentas de Ingresos

5.6.1 Venta de Bienes

Corresponde a la venta de agua y energía eléctrica en los muelles administrados por INCOP.

Por este concepto, se estimó recibir en el 2019 la suma de ¢12,195,76290 correspondiendo a la venta de agua el monto de ¢8,192,602.59 y a la venta de energía eléctrica 4,003,160.018.

Al finalizar el periodo, se recaudó la suma total de ¢7,398,226.98, un 60.66%, detallado en el siguiente cuadro:

AÑO 2019			
CUENTA 2019	PRESUPUESTADO	TOTAL	%
VENTA DE BIENES	12,195,762.90	9,515,165.03	78.02%
Venta de agua	8,192,602.89	7,442,831.44	90.85%
Venta de Energía Eléctrica	4,003,160.01	2,072,333.59	51.77%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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

Respecto al año 2018, se recibieron ¢-944.494.01 menos en este año.

5.6.2 Servicio de Transporte Portuario

Para el año 2019 se proyectó recibir por este servicio la suma de ¢2,285,534,695.60. Al cierre del periodo ingresó un total acumulado de ¢2,047,689,837.98, es decir, el 89.59% de lo planificado. Respecto al 2018, se recibieron ¢40.31 millones menos.

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

TRANSPORTE PORTUARIO AÑO 2019			
CUENTA 2019	PRESUPUESTADO	TOTAL	%
SERVICIO TRANSPORTE PORTUARIO	2,285,534,695.60	1,934,316,063.72	84.63%
Ayudas a la Navegación	1,609,946,688.00	1,239,323,548.00	76.98%
Estadía en muelle	148,585,467.89	103,203,088.46	69.46%
Muellaje en Importación	167,694.22	3,631,551.33	2165.58%
Muellaje en Exportación	67,756,949.68	62,194,467.73	91.79%
Limpieza de Muelle	12,675,247.51	14,687,453.18	115.88%
Embarque o desembarque pasajeros	8,030,555.79	3,454,476.31	43.02%
Servicio de Amarre y Desamarre	29,432,473.44	37,400,004.51	127.07%
Consolidación y Desconsolidación de Contenedores	1,907,709.12	1,823,010.45	95.56%
Canon por estiba	64,775,664.00	73,332,775.45	113.21%
Canon por trasiego de combustible	4,004,109.36	3,289,669.23	82.16%
Carga y Descarga de Importación/mercadería general	5,977,264.47	3,460,957.41	57.90%
Carga y Descarga de Importación/graneles	5,262,198.23	1,919,427.57	36.48%
Carga y Descarga/Exportación/Mercadería General	4,670,864.42	4,367,294.89	100.00%
Carga y Descarga en Bahía por no uso de Instalación	25,389,152.47	17,569,151.53	69.20%
Muellaje/Graneles de Importación	564,128.70	234,057.77	41.49%
Muellaje/Graneles de Exportación	49,445.16	6,673.97	100.00%
Embarcaciones Pasajeros/Mayores de 13000 TRB	208,347,770.74	176,579,585.03	84.75%
Embarcaciones Pasajeros/Mayores 13000 TRB Tiempo Adicional	39,638,983.41	28,142,217.12	71.00%
Embarcación Pasajeros/Menor 13000 TRB	0.00	6,629,970.28	100.00%
Fondeo Embarcación/Menores a 3000 TRB	9,959,431.87	5,444,962.19	54.67%
Fondeo Embarcación/Mayores a 3000 TRB y menores de 13000 TRB	28,388,382.30	28,206,072.04	99.36%
Fondeo de Embarcaciones /Mayores de 13000 TRB	10,004,514.82	14,675,543.16	146.69%
Carga y Descarga de Importación/hierro y similares	0.00	0.00	100.00%
Adelanto clientes	0.00	104,740,106.11	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto

Existen ¢23,837,166.73 en Adelanto de clientes, indica la empresa OPTEC que se debe: “Luego de una revisión detallada de lo indicado les describo que las diferencias entre lo ejecutado por los depósitos y lo ejecutado por la facturación se da por las líneas de detalle facturadas como cuentas no presupuestables (IVA)”.

5.6.3 Alquiler de Edificios

Para el año 2019, se proyectó recibir la suma de ¢94.86 millones.

En el periodo se recaudó un total acumulado de ¢90.92 lo que representa el 95.85% de lo estimado, distribuido de la siguiente manera:

ALQUILERES AÑO 2019				
ALQUILER EDIFICIOS 2019	PRESUPUESTADO INGRESAR	TOTAL	DIFERENCIA	%
BALNEARIO DE OJO DE AGUA	82,786,908.00	72,149,689.10	-10,637,218.90	87.15%
ICT	901,545.00	4,181,523.23	3,279,978.23	463.82%
FAESUPT	1,442,472.00	1,161,241.44	-281,230.56	100.00%
BANCO DE COSTA RICA	1,800,000.00	1,176,683.35	-623,316.65	0.00%
MUNICIPALIDAD DE PUNTARENAS	7,934,971.20	11,770,198.12	3,835,226.92	100.00%
Vernor Murillo Alvarez		22,283.89	22,283.89	
Asociación Cámara de Turismo de Puntarenas	0.00	465,322.86		100.00%
TOTAL	94,865,896.20	90,926,941.99	-4,426,560.96	95.85%

Fuente: Unidad de Presupuesto

Alquiler de Maquinaria

Para el periodo 2018, se proyectaron ingresos por ¢1,987,776.76. Al finalizar el año se recibieron ¢1,029,967.09, lo que representa un 51.82%.

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

5.6.4 Otros Servicios

Servicios Culturales y Recreativos

Corresponde a la transferencia del 10% de las entradas al Balneario Ojo de Agua, a la Municipalidad de Belén.

Se estimó que ingresara el monto de ¢14,349,056.67, pero el ingreso real fue de ¢6,821,845.00, es decir, un 47.54%.

Servicios de publicidad e impresión

Es un ingreso muy esporádico, por lo que resulta difícil su estimación, ya que se genera cuando se venden fotocopias de expedientes, cada vez que sea requerido. Al cierre se recibió la suma de ¢6,913,416.20.

5.6.5 Derechos Administrativos

Para el año 2019, se proyectó el ingreso de ¢262,650,014.78 en los derechos administrativos de a los servicios de transporte portuario. Al cierre del periodo, se recaudaron ¢218,106,217.45, es decir el 83.04% de lo estimado. Respecto al año 2018, se recibieron ¢-21.00 millones menos en este periodo.

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

DERECHOS ADMINISTRATIVOS AÑO 2019			
CUENTA 2019	PRESUPUESTADO	TOTAL	%
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	262,650,014.78	218,106,217.45	83.04%
Peaje	2,195,515.54	6,694,397.10	100.00%
Pasajeros en Tránsito	260,454,499.24	206,828,038.82	79.41%
CANON 15 % sobre servicios a terceros	0.00	371,838.46	100.00%
Canon 5% Sobre Terceros- Pilotos	0.00	4,211,943.07	100.00%

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

5.6.6 Ingreso por Concesionaria

La Dirección de Planificación estimó para el año 2019 un ingreso por concepto de canon la suma de ¢5.664.526.879.49. A su vez de ese monto, corresponde trasladar al Fideicomiso la suma de ¢1,913.657.805.72.

En el siguiente cuadro se detalla la distribución proyectada de recursos de ingreso por canon durante este periodo:

PROYECCION CANON TURISTICO 2019					
CONCESIONARIA	ENERO	ABRIL	JULIO	OCTUBRE	TOTAL
SAAM	14,946,730.74	16,687,597.52	16,275,493.54	17,189,296.25	65,099,118.05
SPC	271,983,131.12	303,304,699.10	285,689,621.86	324,213,121.12	1,185,190,573.21
SPGC	114,753,483.59	186,086,059.60	174,459,963.16	188,068,608.11	663,368,114.46
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	5,664,526,879.49
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

Ahora, veremos el ingreso real durante el año 2019:

CANON TURISTICO REAL 2019				
CONCESIONARIA	ENERO	ABRIL	JULIO	TOTAL
SAAM	15,801,235.47	13,025,039.73	11,381,099.04	40,207,374.24
SPC	288,806,690.59	257,819,029.46	243,137,685.03	789,763,405.07
SPGC	160,898,305.18	120,976,741.21	155,500,163.93	437,375,210.32
TOTAL	465,506,231.24	391,820,810.40	410,018,947.99	1,267,345,989.63
CANON TOTAL REAL 2019				
INSTITUCION	ENERO	ABRIL	JULIO	TOTAL
TOTAL	1,379,330,009.46	1,204,353,017.94	1,173,575,298.75	3,757,258,326.15
INCOP	913,823,778.22	812,532,207.55	763,556,350.75	2,489,912,336.52
FIDEICOMISO	465,506,231.24	391,820,810.40	410,018,947.99	1,267,345,989.63

En relación con la información anterior, el ingreso real está muy por debajo de las proyecciones, ya que para INCOP se ha recibido \$236.75 millones menos y para Fideicomiso \$116.84 millones menos.

INSTITUCION	PROYECTADO	INGRESO REAL	DIFERENCIA
TOTAL	4,110,848,601.90	3,757,258,326.15	-353,590,275.75
INCOP	2,726,661,821.66	2,489,912,336.52	-236,749,485.14
FIDEICOMISO	1,384,186,780.24	1,267,345,989.63	-116,840,790.61

En comparación con el año 2018, se recibieron mayor cantidad de recursos, alrededor de un 11.08%, conforme se observa en el siguiente cuadro:

INSTITUCION	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INCOP	2,267,339,890.60	2,489,912,336.52	222,572,445.92	9.82%
FIDEICOMISO	1,114,665,457.04	1,267,345,989.63	152,680,532.59	13.70%
TOTAL	3,382,005,347.64	3,757,258,326.15	375,252,978.51	11.10%

No obstante, revisando las estadísticas del periodo que abarca del mes de enero a setiembre suministradas por la Unidad de Planificación, arroja que:

1. Aumento de 7 cruceros.
2. Aumento de pasajeros en 26,543.
3. Disminución en 26 buques.
4. Disminución de la carga (toneladas) movilizadas en -94,720.81

5.6.7 Renta de Activos Financieros

Intereses sobre Títulos Valores

En esta cuenta de ingresos, se estimó un ingreso de \$32.695.811.31 de conformidad con las proyecciones de inversiones financieras de la Comisión de Inversiones de INCOP. En el periodo el ingreso real fue de \$114,115,875.54, es decir un 349.02%.

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

Intereses sobre Cuentas Bancarias

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

Para el año 2019, se proyectó recibir ¢8,682,335.10. Al finalizar el año ingresó un total acumulado de ¢30.810.694.55, lo que sobrepasa la estimación (354.87%).

5.6.8 Multas y Sanciones

Sanciones Administrativas

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

5.6.9 Intereses Moratorios

Este año no se recibió suma total.

5.6.10 Otros ingresos no tributarios

Se recibieron ingresos varios no especificados, por el monto total de ¢4.138.822.49.

5.6.11 Ingresos de capital

Venta de Activos Fijos: Venta de maquinaria y equipo

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”.

En el mes de junio ingresó la suma ¢9,485,001.00 del Remate Público 2019RE-000004-0019200001, por la venta de vehículos de uso oficial tipo pick up placas 104-63, 104-64, mismo que fue autorizado mediante el Acuerdo No. 3 tomado en la Sesión No. 4163 celebrada el 15 de mayo del 2019 por la Junta Directiva, los ingresos que se detallan:

Vehículo Placa	Tipo	Monto
104-63	Nissan, estilo FRONTIER, modelo 2009	¢4,800,001.00
104-64	Nissan, estilo FRONTIER, modelo 2009	¢4,685,000.00
TOTAL		¢9,485,001.00

Se tiene un ingreso total acumulado de ¢34,471,689.00

DESVIACIONES Y ALCANCE DE METAS

Desviaciones.

Tal como se abarcó en la sección 3.7 Causas del grado de ejecución, las partidas de Transferencias de Capital y Bienes Duraderos fueron las que mayormente incidieron en no lograr el 90% de ejecución presupuestaria en el periodo 2019.

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

A nivel de Transferencias de Capital, según se desprende del Informe de Liquidación 2019 del Fideicomiso, una serie de aspectos fuera del alcance de su gestión, ocasionaron el porcentaje de ejecución de los recursos de este periodo.

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

Alcance de Metas.

Sobresalen por su impacto en la sociedad y con el objetivo de brindar servicios portuarios con eficiencia, eficacia, calidad y economicidad las siguientes metas cumplidas por la Institución durante el año 2019:

- Adquisición del generador eléctrico para soportar el Data Center ubicado en san José.
- Cumplimiento de compra de bienes según el convenio con el MINAET.
- Compra de equipo de transporte para uso en el traslado de turistas en el Muelle de Puntarenas.
- Compra de equipo de escaneo e impresión para la Auditoría.
- Adquisición de solución de almacenamiento masivo de información.
- Trabajos pendientes del archivo institucional.
- Remodelación del piso del edificio en San José.
- Remodelación de las oficinas de Auditoría y Presidencia Ejecutiva Caldera.
- Elevador edificio Administrativo en Caldera (Ley 7600).
- Cambio de cielo raso y luces led en Caldera.
- Rampas de acceso en el Balneario de Ojo de Agua (Ley 7600).
- Autorización por medio de un software de los servicios de Auditoría.
- Accesibilidad página web institucional (Ley 7600).
- Automatización de sistema de venta de tiquetes.
- Reforzamiento de la infraestructura tecnológica.

- Licenciamiento.
- Construcción de escalera de pasajeros Muelle de Puntarenas.
- Compra de transformador eléctrico Muelle de Puntarenas.
- Casetas de seguridad de Muelle de Quepos y Golfito.
- Sala de turistas del Muelle de Golfito.
- Compra e instalación de 200 ánodos del Muelle de Puntarenas.
- Sustitución de Malla perimetral sección este del Muelle de Quepos.
- Colocación de mallas perimetrales para cerramiento total del predio del Muelle de Golfito.

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

SITUACION FINANCIERA

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

DESCRIPCION	CORRIENTE	FIDEICOMISO	INGRESO CAPITAL	TOTAL
INGRESO	5,725,815,826.84	1,663,377,321.64	34,471,689.00	7,423,664,837.48
EGRESO	6,494,981,723.20	1,911,934,123.43	0.00	8,406,915,846.63
DIFERENCIA	-769,165,896.36	-248,556,801.79	34,471,689.00	-983,251,009.15

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

No obstante, si el INCOP no tuviese Superávit libre acumulado, se vería un déficit durante el año 2019.

DESCRIPCION	CORRIENTE
INGRESO	5,725,815,826.84
EGRESO	6,494,981,723.20
DIFERENCIA	-769,165,896.36

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

D

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

SUPERAVIT INSTITUCIONAL

7.1 *Superávit General*

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

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

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

Descripción	Ingresos reales acum. 31 dic 2019	Egresos reales acum. 31 dic 2019	Diferencia
Superávit acumulado	7,423,664,837.48	8,406,915,846.63	-983,251,009.15
Corriente	5,725,815,826.84	6,494,981,723.20	-769,165,896.36
Superávit	0	0	0
Canon Turístico	1,663,377,321.64	1,911,934,123.43	-248,556,801.79
Superávit Específico Muelle Golfito	0	0	0
Ingreso de capital	34,471,689.00	0	34,471,689.00

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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

El INCOP tiene cuentas corrientes e inversiones en dólares como se muestra a continuación, de conformidad con el oficio CR-INCOP-UT-0016-2020 de fecha 16 de enero del 2020, suscrito por la Licda. Luisa Tijerino Sánchez, jefe de la Unidad de Tesorería:

Saldos disponibles al 31 de diciembre 2019

RUBRO	MONTO (¢)
Total Inversiones	1,432,375,000.00
Total Inversiones en Garantía	20,331,865.50
Total Cuentas Corrientes	2,231,623,220.88
Total Cajas Chicas	6,900,000.00
Total General	3,691,230,086.38

Saldos Fideicomiso

RUBRO	MONTO (¢)
Total Cuentas Corrientes	3,973,902,165.86

Por lo anterior, se firmó Resolución Administrativa CR-INCOP-RESOLUCIÓN-GG-2020-0005, para el correspondiente ajuste del Superávit institucional 2019, el cual quedaría de la siguiente forma:

Descripción	Monto (¢)
Superávit acumulado	7,665,132,252.25
Superávit libre	3,681,357,099.59
Superávit acum. Canon Turístico	3,973,902,165.86
Superávit Específico Muelle Golfito	9,872,986.80

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

A continuación, se presenta el total del superávit y el ajuste correspondiente que se debe realizar, al tomar el presupuesto de liquidación al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2019, y la conciliación con Tesorería:

Descripción	2018	2019	CON TESORERIA	AJUSTE FINAL
Superávit acumulado	9,227,084,113.89	8,243,833,104.74	7,665,132,252.25	-1,561,951,861.64
Superávit libre	4,891,975,756.45	4,157,281,549.09	3,681,357,099.59	-1,210,618,656.86
Superávit acum. Canon Turístico	4,325,235,370.64	4,076,678,568.85	3,973,902,165.86	-351,333,204.78
Superávit Específico Muelle Golfito	9,872,986.80	9,872,986.80	9,872,986.80	0.00

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

7.2 Superávit Específico Ley 8461

Base Legal

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

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

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

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

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

(...)

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

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

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

Fuente: Datos del Contrato de Concesión.

7.3 *Superávit Específico Golfito*

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

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

Para el año 2019 se presupuestaron los recursos, los cuales no se ejecutaron quedando un disponible de ₡9,872,986.80.

CONCILIACION

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

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

Egresos

CLASE PARTIDA	CONTABILIDAD		PRESUPUESTO
	AL 31 DE DICIEMBRE 2019	AJUSTE	AL 31 DE DICIEMBRE 2019
REMUNERACIONES	1,612,191,271.19	-2,620,736.85	1,609,570,534.34
SERVICIOS	2,380,492,558.71	768,053,961.13	3,148,546,519.84
MATERIALES Y SUMINISTROS	48,389,583.42	6,516,142.57	54,905,725.99
BIENES DURADEROS	370,971,162.35	1,800,462,290.15	2,171,433,452.50
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	593,800,886.85	-30,648,902.22	563,151,984.63
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	859,307,629.33	859,307,629.33
CUENTAS ESPECIALES (SOLO PRESUPUESTO)	-	0.00	0
TOTAL	5,005,845,462.52	3,401,070,384.11	8,406,915,846.63

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto y Contabilidad.

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

2. Analizando la partida de Servicios existe esa diferencia dado que, contablemente los seguros, se registran como gasto anticipado, los pagos de impuestos y ARESEP lo registran en Transferencias Corrientes, Presupuesto lo realiza en esta partida, tal como lo establece el Clasificador por Objeto del Gasto del Ministerio de Hacienda.
3. En Materiales y Suministros se presenta un aumento, en relación con la Contabilidad, esto porque Presupuesto presenta el registro completo, en la Contabilidad registra el gasto de manera proporcional al consumo de los materiales y suministros.
4. Bienes Duraderos, la diferencia es que la Contabilidad no incluye el Parque del Muelle, al no considerarlo parte de INCOP (proyectos que se hizo con recursos del Fideicomiso INCOP-BNCR-ICT, pero en el Presupuesto del INCOP), asimismo como el registro de una serie de proyectos que están pendientes de concluir.
5. En Transferencias Corrientes, la diferencia es porque la Contabilidad no registra en esta cuenta indemnización, becas a funcionarios y ayudas económicas a funcionarios, a diferencia de Presupuesto, tal como lo establece el Clasificador por Objeto del Gasto del Ministerio de Hacienda. Además, los otros aspectos indicados en el punto 2 supra.
6. Transferencias de Capital, es un rubro exclusivo de presupuesto por el fideicomiso que existe con el INCOP-ICT-BNCR.

Ingresos

TIPO INGRESO	CONTABILIDAD		PRESUPUESTO
	AL 31 DE DICIEMBRE 2019	AJUSTE	AL 31 DE DICIEMBRE 2019
INGRESOS CORRIENTES	5,615,734,283.44	1,773,458,865.04	7,389,193,148.48

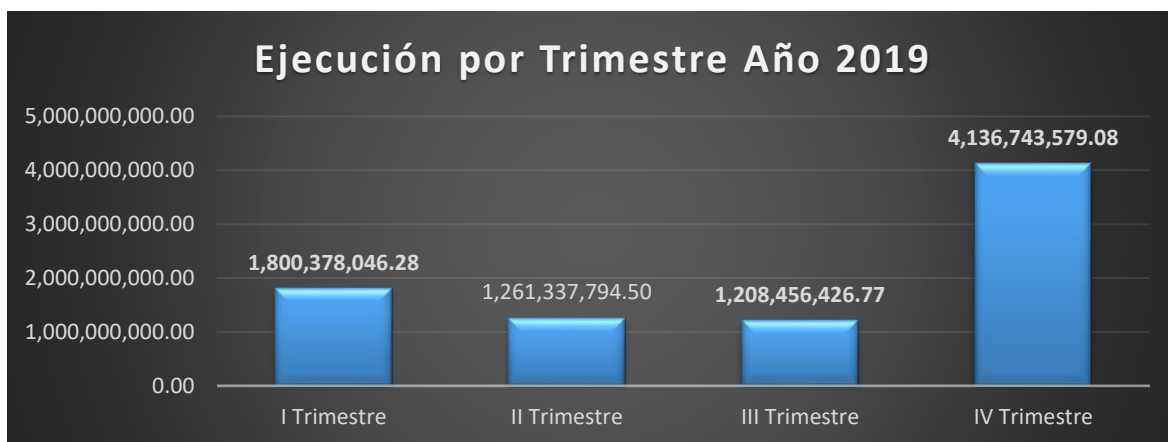
Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto y Contabilidad.

1. A los ingresos totales de Presupuesto se le restan ¢1,663,377,321.64, que corresponde a traslados al Fideicomiso de acuerdo con lo estipulado por la Ley 8461. Contabilidad no registra ese monto como ingresos del INCOP. Además, de otras cuentas que son netamente contables.
2. Es importante destacar que tanto en ingresos como egresos Contabilidad usa el Devengado y Presupuesto el Efectivo, por lo que hace un poco más difícil esta conciliación solicitada por la Contraloría General de la República.

CONCLUSIONES

EGRESOS

- Al cierre del año, se ejecutó la suma total de ₡8,406,915,846.63 lo que representa el 75.23% del presupuesto total. En los tres primeros trimestres del año se ejecutó la suma de ₡4,270,172,267.55 y en el cuarto trimestre se ejecutó la suma de ₡4,136,743,579.08. Se denota claramente que el INCOP por costumbre es una institución que deja la gran mayoría de entrega de sus licitaciones en el último trimestre y en especial en el mes de diciembre.



- Excluyendo la partida de Transferencias de Capital (Fideicomiso) se ejecutó un 81.50%. Si se excluye el proyecto del parque del Muellero que son con recursos del Fideicomiso, pero que están incluidos en una partida 5 del presupuesto del INCOP daría como resultado una ejecución del 80.58%.

- Con respecto a las reservas y compromisos presupuestarios, al finalizar el año existe un 7.13% del presupuesto total en ese tipo de movimientos, alrededor de \$1.000.00 millones.
- Las partidas de remuneraciones y transferencias corrientes se ejecutaron en un porcentaje mayor al 90%, (92.59% y 95.98% respectivamente), no obstante remuneraciones sufrió algunas desviaciones como movimientos de personal e incapacidades que produjo que no hubiese mejor ejecución.
- En relación con las partidas de servicios y materiales y suministros, obtuvieron una ejecución de 87.54% y 66.12%, respectivamente, dejando sin ejecutar, principalmente servicios comerciales y financieros, consultorías y mantenimientos. Materiales y suministros es repetitivo la ejecución durante varios años.
- Sobre la partida de Bienes Duraderos, alcanzó una ejecución del 66.70%. Es importante destacar el gran monto ejecutado durante el año 2019 \$2.171.43 millones. Aunque, se ejecutó de ese total poco más de mil millones en el Parque del Muellero. Si es de tomar en consideración que quedaron muchos proyectos pendientes (aunque ya están adjudicados) principalmente en los Muelles. Por lo que para el año 2020 se deberá realizar un presupuesto extraordinario para financiar los mismos.
- Atinente a las Transferencias de Capital, se ejecutó el 44.90% de los recursos. Es importante destacar que el monto estimado en ingresos para la transferencia de capital

al Fideicomiso INCOP-BNCR-ICT, es superior al presupuesto del Fideicomiso por lo que iba a existir una gran subejecución, aunado con que el Proyecto del Parque del Muellero los recursos se debieron cargar en el presupuesto del INCOP.

- Las justificaciones de las unidades es que la oferta presentada es menor a lo presupuestado, se debe mejorar por consiguiente primero los estudios de mercados que previamente deben realizar las unidades para presupuestar los recursos que requieren y para poder realizar esto, se debe contar con especificaciones técnicas, ya que sin estas las estimaciones que realicen las unidades no serán acordes a sus necesidades.
- Falta un control por parte de las unidades de sus planes-presupuestos, se denota en algunos casos que no saben lo que tienen, o no siguen la programación presentada para llevar a cabo sus metas. Existen casos que se pagan compromisos y no se solicitan la devolución de los recursos para que la Administración pueda contar con ellos.
- De igual forma, se ve claramente un problema de planificación de las unidades a la hora de presentar los proyectos, en el sentido que muchos proyectos tienen atrasos porque no se cumplen a cabalidad las fases que conllevan estos, por lo que se debe ajustar con las unidades la presentación de proyectos:

1.1. Pre-inversión:	1.2. Inversión:	1.3. Operación:
Idea. Perfil. Programación. Prefactibilidad. Diseño Conceptual. Factibilidad. Diseño Básico.	Financiamiento. Diseño Detallado. Decisión Inicial. Licitación/adjudicación. Decisión Final. Ejecución.	Operación. Mantenimiento

Ingresos

- Se recibió durante el año la suma de ¢7.423.6 millones, lo que significa el 88.61% de los ingresos proyectados para el año 2019.
- El tipo de cambio real con el proyectado para el año 2019 (¢601.03) es inferior al promedio del año en ¢8.75 (¢590.50), con relación al año 2018 el tipo de cambio del año 2019 es superior en ¢12.58. No obstante el tipo de cambio del 31 de diciembre de cada año existe diferencias grandes para la hora de calcular los superávits institucionales.
- Todas las cuentas por servicio portuario, los ingresos reales estuvieron por debajo de lo presupuestado y con relación al año 2018 existió un crecimiento de 1.92%.

RECOMENDACIONES

Recomendación No. 1

Restaurar la Comisión de Seguimiento de Planes y Presupuesto que creó la Gerencia General en el año 2017, e incorporar a la Unidad de Proveeduría, se reúnan mensualmente junto a la Dirección respectiva y con base en ese seguimiento rindan cuentas (cada dirección) trimestralmente a la Gerencia General en los meses de abril, julio, octubre y enero (este último para ver la evaluación final del año y ver lo que se va a realizar en el año siguiente).

Recomendación No. 2

De acuerdo con la recomendación que se hizo en el informe de liquidación presupuestaria en el año 2017 y 2018, se insta nuevamente a la creación de una Unidad de Proyectos y mantenimiento, en donde existan profesionales con las especialidades requeridas junto a un Director de Proyectos, y de conformidad como lo está sugiriendo la reestructuración del INCOP.

Recomendación No. 3

El Plan Estratégico Institucional debe estar cuantificado a fin de determinar si las fuentes de financiamiento existentes serán suficiente para cubrir los proyectos incluidos. Asimismo, se debe valorar el tipo de gasto de cada propuesta para determinar si entra dentro de los límites de la regla fiscal para gasto corriente.

Recomendación No. 4

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

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

1.4. Pre-inversión:

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

1.5. Inversión:

- a. Financiamiento.
- b. Diseño Detallado.
- c. Decisión Inicial.

- d. Licitación/adjudicación.
 - e. Decisión Final.
 - f. Ejecución.
- 1.6. Operación:
- a. Operación.
 - b. Mantenimiento

Recomendación No. 5

Con el caso del Fideicomiso, se pueda renegociar los términos del contrato, a fin de que los recursos que se reciban de canon para turismo se puedan trasladar en su totalidad al fideicomiso y no solo cuando hay pagos. Esto contribuiría a disminuir la subejecución en la subpartida 7-01-07.

Recomendación No. 6

Que la recomendación no.4 sea aplicable también a los proyectos del Fideicomiso INCOP-BNCR-ICT. Esta misma recomendación se hizo en el informe de liquidación presupuestaria del año 2018.

Recomendación No. 7

En complemento a la Recomendación No. 3, se realicen proyecciones de ingresos plurianuales y se actualicen todos los años (dicha proyección debe de ser de al menos cinco

años). Lo anterior, para que se sirva de base a la hora de tomar decisiones de acuerdo con los flujos. De igual forma, es importante a la hora de realizar diagnósticos institucionales, ver la situación nacional e internacional del comportamiento de la economía mundial, para perfilar las proyecciones de cada año a términos más realistas.

Recomendación No. 8

Debemos enfocar nuestros esfuerzos a planificar de forma plurianual, ya que ese es el mecanismo para determinar la situación financiera de la institución.

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

ANEXOS

Factores y acciones correctivas de la ejecución financiera**Factores y acciones correctivas a nivel de partida presupuestaria****al 31 de diciembre 2019**

Nombre de la Partida	Porcentaje de ejecución al 30/06/2019 ^{/1}	Porcentaje de ejecución al 31/12/2019 ^{/1}
Remuneraciones	46.60%	92.59%
Servicios	43.30%	87.54%
Materiales y Suministros	17.60%	66.12%
Bienes Duraderos	7.00%	66.70%
Transferencias Corrientes	85.50%	95.98%
Transferencias de Capital	2.30%	44.90%

Gestión Administrativa-Financiera
Factores y acciones correctivas a nivel de partida presupuestaria
al 31 de diciembre 2019

Nombre de la Partida	Porcentaje de ejecución al 30/06/2019 ^{/1}	Porcentaje de ejecución al 31/12/2019 ^{/1}	Factores que incidieron en la subejecución	Acciones correctivas para mejorar el resultado de ejecución	Plazo de implementación	Responsable
Remuneraciones	47.45%	93.20%	7, 10	Solicitar a la Unidad de Capital Humano remita mensualmente lo pagado mensualmente a cada funcionario a fin de compararlo con lo que se debía pagar, y si es del caso hacer los ajustes del caso.	06/01/2020	Christian Rojas, Unidad de Presupuesto.
Servicios	44.34%	89.49%	7, 10	Circular de Seguimiento a los pagos, para que las unidades lleven el pulso de estos y ajusten sus presupuestos, asimismo que las unidades revisen su presupuesto. Igual se instaure Comisión de seguimiento conformado por GG, Planificación, Proveeduría y Presupuesto.	24/02/2020	Mba. Alberto Morales, Gerente General.
Materiales y Suministros	22.02%	65.54%	3 y 7	Circular de Seguimiento a los pagos, para que las unidades lleven el pulso de estos y ajusten sus presupuestos. Igual se instaure Comisión de seguimiento conformado por GG, Planificación, Proveeduría y Presupuesto.	24/02/2020	Mba. Alberto Morales, Gerente General.
Bienes Duraderos	3.02%	83.41%	5 y 7	La Unidad de Tecnologías de Información está llevando a cabo un proyecto de control y seguimiento de proyectos, lo cual ayudará al cumplimiento de lo programado por las unidades. De igual forma, se debe brindar un curso de proyectos (fases), a fin de los funcionarios comprendan que debe llevar un proyecto y sus fases. La Dirección de Planificación institucional, brindará curso acerca los elementos que conlleva inscribir un proyecto ante MIDEPLAN.	30 de agosto 2020, implementación del sistema. Ambos cursos mes de mayo.	Ing. Miguel Ramírez Villegas, Unidad de Tecnologías de Información (encargado del sistema). MBA. Alberto Morales Arguello, Gerente General, solicitara a Capital Humano contratar el curso. Mba. Natalia Alvarez Quesada.
Transferencias Corrientes	85.74%	95.98%	7	Circular de Seguimiento a los pagos, para que las unidades lleven el pulso de estos y ajusten sus presupuestos.	24/02/2020	Mba. Alberto Morales, Gerente General.
Transferencias de Capital	2.34%	44.90%	7	La Unidad de Tecnologías de Información está llevando a cabo un proyecto de control y seguimiento de proyectos, lo cual ayudará al cumplimiento de lo programado por las unidades. Realizar negociación para que los proyectos que lleva a cabo el fideicomiso sean llave en mano, lo que conllevaría que el INCOP traslade la totalidad de los recursos por canon al Fideicomiso, ahora que se debe renovar el Fideicomiso que vence en el año 2022. Se buscará lograrlo antes de la fecha propuesta.	Proyecto 30 de mayo 2020. Este año han existido negociaciones, no obstante, sino se logrará nada, al finalizar el fideicomiso se pueden negociar nuevas condiciones para el año 2023.	Ing. Miguel Ramírez Villegas, Unidad de Tecnologías de Información. Proyecto. Gerencia General y Presidencia Ejecutiva.

Desarrollo Portuario

Factores y acciones correctivas a nivel de partida presupuestaria

al 31 de diciembre 2019

Nombre de la Partida	Porcentaje de ejecución al 30/06/2019 /1	Porcentaje de ejecución al 31/12/2019 /1	Factores que incidieron en la subejecución	Acciones correctivas para mejorar el resultado de ejecución	Plazo de implementación	Responsable
Remuneraciones	44.31%	90.94%	7, 10	Solicitar a la Unidad de Capital Humano remita mensualmente lo pagado mensualmente a cada funcionario a fin de compararlo con lo que se debía pagar, y si es del caso hacer los ajustes del caso.	06/01/2020	Christian Rojas, Unidad de Presupuesto.
Servicios	38.49%	77.36%	7	Circular de Seguimiento a los pagos, para que las unidades lleven el pulso de estos y ajusten sus presupuestos. Igual se instaure Comisión de seguimiento conformado por GG, Planificación, Proveeduría y Presupuesto.	24/02/2020	Mba. Alberto Morales, Gerente General.
Materiales y Suministros	9.75%	66.98%	3 y 7	Circular de Seguimiento a los pagos, para que las unidades lleven el pulso de estos y ajusten sus presupuestos. Igual se instaure Comisión de seguimiento conformado por GG, Planificación, Proveeduría y Presupuesto.	24/02/2020	Mba. Alberto Morales, Gerente General.
Bienes Duraderos	11.68%	42.47%	5 y 7	La Unidad de Tecnologías de Información está llevando a cabo un proyecto de control y seguimiento de proyectos, lo cual ayudará al cumplimiento de lo programado por las unidades. De igual forma, se debe brindar un curso de proyectos (fases), a fin de los funcionarios comprendan que debe llevar un proyecto y sus fases. La Dirección de Planificación institucional, brindará curso acerca los elementos que conlleva inscribir un proyecto ante MIDEPLAN. Igual se instaure Comisión de seguimiento conformado por GG, Planificación, Proveeduría y Presupuesto.	30 de agosto 2020, implementación del sistema. Ambos cursos mes de mayo.	Ing. Miguel Ramírez Villegas, Unidad de Tecnologías de Información (encargado del sistema). MBA. Alberto Morales Arguello, Gerente General, solicitará a Capital Humano contratar el curso. Mba. Natalia Alvarez Quesada.

Fuente: Informe de Evaluación 2019, Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico.

Consultorías 2019

CONSULTORÍAS 2019										
Partida	Fecha de inicio	Fecha de conclusión	Unidad	Nombre de la Consultoría	Objetivo	Detalle de las Actividades	% Avance físico	Monto para pagar	Monto Ejecutado	% Avance Financiero
PROGAMA 1										
.1-04-01	ene-19	dic-19	Capital Humano	Contratación de Servicios Profesionales en Medicina	Contratar en el cuarto trimestre de 2019, los servicios de un Profesionales Medicina que brinde la atención a los problemas de salud de los funcionarios de la Institución	Trámite de Solicitud de Compra para ampliación orden de compra. Contratación de Servicios Profesionales de un Médico de Empresa con su correspondiente personal de apoyo. La atención médica será de lunes a viernes, tres horas diarias que equivale a la atención de aproximadamente 15 pacientes por día promedio.	94.00%	12,040,000.00	11,317,999.36	94.00%
.1-04-01	oct-19	oct-19	dirección portuaria	Contratación de servicios médicos y de laboratorio	Permiso sanitario para muelle de Puntarenas	realizar pago de permiso sanitario del muelle de Puntarenas.	84.00%	35,000.00	29,400.00	84.00%
.1-04-01	ene-19	dic-19	Muelle Golfito	Contratar los servicios Médicos	Contratar los servicios médicos para atender las consultas de los funcionarios del muelle de Golfito, o incluso funcionarios que encontrándose en gira requieran atención, medicina mixta y la modalidad propuesta es por cantidad de consultas según presupuesto.	Realizar proceso de contratación, ejecución de servicios contratados, recibido conforme.	0.00%	465,000.00	0.00	0.00%
TOTAL 1-04-01								12,540,000.00	11,347,399.36	90.49%

.1-04-02	ene-19	dic-19	Junta Directiva	Asesoría Legal para la Junta Directiva	Contratación de un abogado para que dé Asesoría Legal a la Presidencia Ejecutiva en las Sesiones de la Junta Directiva y otros asuntos conexos que requiera la Presidencia Ejecutiva.	Emitir criterio legal con el objetivo de asesorar a la Junta Directiva y al Presidente Ejecutivo.	59.69%	18,200,000.00	10,863,000.00	59.69%
.1-04-02	may-19	dic-19	Presidencia Ejecutiva	Estado de las concesiones en el Puerto Caldera.	Se requiere tener un estudio sobre las concesiones en el Puerto Caldera para la toma de decisiones, a nivel jurídico.	Realizar consultorías sobre las Concesiones en el Puerto de Caldera, en el tema de Derecho.	24.16%	42,936,000.00	10,373,416.95	24.16%
.1-04-02	Cada vez que se requiere	Cada vez que se requiere	Gerencia General	Contratar Asesor Legal	Contratación para cuando sea requerido realizar tareas que involucren de alguna manera al personal de planta de la Asesoría Legal e imposibiliten su accionar, así como emita criterios especializados sobre materias que ya la Asesoría Legal ha externado no ser experta como tributario y cualquier otra tarea asignada por el Gerente General, que lo amerite.	Proceso de contratación, Asignación de labores solicitadas y Entrega de informe de resultados de la solicitud	0.00%	2,000,000.00	0.00	0.00%
TOTAL 1-04-02								63,136,000.00	21,236,416.95	33.64%
.1-04-03	may-19	dic-19	Presidencia Ejecutiva	Estado de las concesiones en el Puerto Caldera.	Conocer el estado de las concesiones en el Puerto Caldera, a nivel de ingeniería.	Realizar consultorías sobre las Concesiones en el Puerto de Caldera, en el tema de Derecho, Ingeniería, Económico	0.00%	20,250,000.00	0.00	0.00%

.1-04-03	ene-19	ene-19	Junta Promotora de Turismo	Contratación de de Servicios Profesionales en Ingeniería para JPT	Contratación de Servicios Profesionales en Ingeniería para apoyo a labores relacionadas con el Plan de Mantenimiento. La unidad no cuenta con la especialidad para generar especificaciones técnicas o realizar trabajos de diseños.	Proceso de contratación y Trabajos requeridos.	70.30%	16,091,526.00	11,312,127.60	70.30%
.1-04-03	ene-19	dic-19	Servicios Generales	Servicios de Ingeniería de un Regente Ambiental	Contratar los servicios de ingeniería para la elaboración y presentación de Plan de gestión Ambiental ante DIGECA.	Contratar los servicios de un Ingeniero Forestal (Regente Ambiental), para la elaboración y presentación de Plan de gestión Ambiental ante DIGECA.	95.91%	8,264,750.00	7,926,750.00	95.91%
.1-04-03			Servicios Generales	mantenimiento del edificio administrativo de caldera	Contratación de Servicios Profesionales en Ingeniería para apoyo a labores relacionadas con el Plan de Mantenimiento.	Proceso de contratación y Trabajos requeridos.	100.00%	4,922,500.00	4,922,500.00	100.00%
.1-04-03	ene-19	dic-19	Servicios Generales	Servicios de Ingeniería Civil	Contratar los Servicios Profesionales para que realice trabajos técnicos en el campo de la Ingeniería Civil en la Unidad de Servicios Generales. Se genera con esta contratación, el poder contar con instalaciones en buen estado, a fin de que no sufran deterioros y que los funcionarios y clientes transiten por zonas apropiadas.	Realizar los trámites de contratación de los diferentes trabajos para dar cumplimiento con el plan de mantenimiento, de manera que las instalaciones de INCOP ubicados en San José y Puerto Caldera, permanezcan en excelentes condiciones de infraestructura.	95.62%	12,254,000.00	11,717,200.00	95.62%
.1-04-03	abr-19	jun-19	Servicios Generales	Servicios de Ingeniería Civil	Contratar los Servicios Profesionales para que realice las especificaciones técnicas para la instalación del ascensor	Realizar los trámites de contratación para la instalación del ascensor en el edificio Administrativo ubicado en Puerto Caldera	100.00%	3,159,650.00	3,159,649.50	100.00%

.1-04-03	ene-19	dic-19	Unidad Técnica de Supervisión y Control	Contratación de Ingeniero Electromecánico	Apoyar el Área de Ingeniería de la UTSC, en la supervisión y control de los programas de inversión y mantenimiento de la maquinaria y equipo portuario.	Continuidad del Contrato suscrito con el Ingeniero Electromecánico, Licitación Abreviada 2017LA000003-01, Orden de Compra OC-29016	73.63%	13,080,000.00	9,631,000.00	73.63%
.1-04-03	ene-19	dic-19	Unidad Técnica de Supervisión y Control	Actualización del valor de reposición de la estructura portuaria de Puerto Caldera y otros análisis.	Contar con las instalaciones y los terreros de Puerto Caldera valuados, a fin de: ejecutar el registro contable de los activos y para la valoración de las pólizas de seguros.	Continuidad al contrato de actualización del valor de reposición de la estructura portuaria de Puerto Caldera y otros análisis.	99.93%	30,530,000.00	30,510,000.00	99.93%
.1-04-03	may-19	may-19	Dirección de Operaciones Portuarias	Contratación de un Ingeniero	Contratación de un ingeniero como apoyo en los Proyectos de la Dirección Portuaria.	Elaboración de la adenda para la ampliación del contrato. SC. OC, ejecución de diseños y especificaciones, así como supervisión de mantenimientos portuarios.	24.99%	38,477,550.00	9,616,413.00	24.99%
.1-04-03			Dirección de Operaciones Portuarias	mantenimiento preventivo y correctivo de faros			0.00%	2,000,000.00	0.00	0.00%
.1-04-03	ene-19	sep-19	Dirección de Operaciones Portuarias	Evaluación de estructura de muelle de Quepos	El muelle es sumamente antiguo y aunque recientemente se le han realizado trabajos de mejora, debe determinarse que otros trabajos se requieren para garantizar su funcionalidad y preservación.	Elaboración de especificaciones técnicas para la contratación, proceso de contratación, ejecución de los trabajos	90.51%	13,650,000.00	12,355,250.00	90.51%
.1-04-03	feb-19	oct-19	Muelle Quepos	Contratación de servicios de ingeniería.	Para cumplir de acuerdo con lo indicado en el Plan de Mantenimiento anual. Para obtener informes de las inspecciones rutinarias y en las cuales se determinarán el tipo y la magnitud de las intervenciones a realizar en la losa y al desgaste superficial por abrasión, así como a las grietas o rajaduras.	Proceso de contratación administrativa, SC, OC, ejecución de inspecciones dos veces al año del estado de la losa y subestructura del muelle.	19.49%	2,000,000.00	389,850.00	19.49%

.1-04-03	oct-19	dic-19	Muelle Golfito	Sustitución del sistema eléctrico	Servicio de ingeniería y fiscalización de proyectos de infraestructura	realizar labores de inspección de la obra realizada	25.98%	6,000,000.00	1,558,642.75	25.98%
.1-04-03	nov-19	dic-19	Muelle Golfito	Sistema contra incendio clase A	consultoría o asesoría en ingeniería eléctrica.	confeccionar planos, presupuestos, especificaciones técnicas, diseños del sistema contra incendios clase 1en el muelle de golfito.	51.04%	15,500,000.00	7,911,042.20	51.04%
TOTAL 1-04-03								186,179,976.00	111,010,425.05	59.63%
.1-04-04	ene-19	dic-19	Presidencia Ejecutiva	Gestor de Prensa, Relaciones Públicas.	Gestor en Prensa, Relaciones Públicas, Responsabilidad Social y Producción Audiovisual para la prestación de servicios profesionales a la Presidencia Ejecutiva en el tema de relaciones públicas, gestión prensa, responsabilidad social, imagen corporativa y otros asuntos de interés de la Institución.	Realizará las labores encomendadas por la Presidencia Ejecutiva.	89.90%	17,664,000.00	15,879,500.00	89.90%
.1-04-04	ene-19	jun-19	Presidencia Ejecutiva	Gestión de modelo de negocio sostenible	Cumplir con la Política Nacional de Desarrollo, Agenda 2030, con la Política Nacional de Responsabilidad Social, Política Nacional de Cambio Climático, Políticas Nacional de Compras Sustentables.	Confección de especificaciones técnicas para la contratación de un profesional externo.	73.34%	14,500,000.00	10,634,808.00	73.34%
.1-04-04	may-19	dic-19	Presidencia Ejecutiva	Estado de las concesiones en el Puerto Caldera, a nivel económico.	Se requiere tener un estudio sobre las concesiones en el Puerto Caldera para la toma de decisiones, a nivel económico.	Realizar consultorías sobre las Concesiones en el Puerto de Caldera, en el tema de Derecho, Ingeniería, Económico	0.00%	1,916,126.25	0.00	0.00%
.1-04-04	ene-19	mar-19	Presidencia Ejecutiva	Contratación de empresa para que realice el proceso contratación del Auditor Interno	Contratación de empresa para que realice el proceso contratación del Auditor Interno	Especificaciones para la contratación, adjudicación y realización de trabajos requeridos.	100.00%	11,835,000.00	11,835,000.00	100.00%

.1-04-04	abr-18	ago-19	Planificación Institucional	Coordinar la elaboración de una propuesta de Reorganización Institucional que nos permita alcanzar nuestra misión	Especialización y división del trabajo para agrupar y asignar funciones a unidades específicas e interrelacionadas por líneas de mando, comunicación y jerarquía con el fin de contribuir al logro de objetivos comunes de la Institución. Una restructuración adecuada de los recursos humanos y físicos de la Institución pretende alcanzar de una manera más ágil los objetivos Institucionales, esto acorde a la estrategia Institucional y propuesto de Ley Organizativa de INCOP.	Proceso de contratación administrativa. Definir los términos para la restructuración de la organización. Determinar y diagnosticar los problemas de la estructura actual. Propuesta de una nueva estructura organizacional.	71.25%	46,250,000.00	32,955,000.00	71.25%
.1-04-04	dic-19	dic-19	Gerencia General	Gastos varios	gastos varios		0.00%	4,000,000.00	0.00	0.00%
.1-04-04	oct-19	oct-19	Auditoria	Consultoría o asesoría en estructura organizacional y ocupacional	Servicios de consultoría para la definición, documentación y clasificación de procesos institucionales.	Proceso de contratación para servicios de consultoría en estructura organizacional.	100.00%	4,300,000.00	4,300,000.00	100.00%
.1-04-04	ene-19	dic-19	Junta Promotora de Turismo	Contratación de personal en Mercadeo.	Contar con un experto en el tema de marketing, promoción del turismo y otros asuntos de interés de la Institución.	Especificaciones para la contratación, adjudicación y realización de trabajos requeridos.	83.21%	14,000,000.00	11,650,000.00	83.21%
.1-04-04	ene-19	nov-19	Junta Promotora de Turismo	Contratación para el Seguimiento al Plan Estratégico y Plan Mercadeo 2018-2022	Dar seguimiento al Plan estratégico de la JPT contratado mediante orden de Compra N° 29630 (Año 2018)	Proceso de contratación y Trabajos requeridos.	86.08%	4,262,073.89	3,669,000.00	86.08%
.1-04-04	feb-19	jun-19	Dirección Adm.- Financiera	Contratación Concurso Jefe Capital Humano.	Contratación Concurso Jefe Capital Humano.	Proceso de contratación y Trabajos requeridos.	100.00%	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%

.1-04-04	abr-19	jun-19	Dirección Adm.- Financiera	Contratación Concurso Director Portuario	Contratación Concurso Director Portuario	Proceso de contratación y Trabajos requeridos.	100.00%	1,974,999.00	1,974,999.00	100.00%
.1-04-04	abr-19	31/11/2019	Capital Humano	Evaluación del Clima Organizacional	Realizar un diagnóstico, evaluación veraz y actualizada del Clima Organizacional que permita promover una cultura de comunicación abierta, confianza mutua y participación para las diferentes actividades organizacional	Adjudicación, orden de compra. Contratación de Servicios Profesional Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	100.00%	7,697,158.06	7,697,158.05	100.00%
.1-04-04	feb-19	mar-19	Contabilidad	Auditoría Financiera	Revisar estados financieros. En cumplimiento con la resolución DGT-R-46-2014 de Tributación directa	Efectuar una revisión de las cuentas de los estados financieros al 31/12/2018	100.00%	3,945,000.00	3,945,000.00	100.00%
.1-04-04	abr-19	may-19	Contabilidad	Manuales Contables	Revisión de manuales contables	Recibido conforme	99.81%	1,604,570.00	1,601,569.00	99.81%
TOTAL 1-04-04								135,948,927.20	108,142,034.05	79.55%
.1-04-05			Tecnologías de Información	Sistema de administración de recursos empresariales			0.00%	9,400,000.00	0.00	0.00%
.1-04-05	abr-19	may-19	Tecnologías de Información	Sistema de Supervisión y fiscalización de concesiones	Implementación del Sistema de Supervisión y Fiscalización de Concesiones -Fase final-, para terminar de pagar las actividades finales de pruebas y puesta en marcha del sistema, en vista que las Empresas Concesionarias el año pasado no pudieron atender los requerimientos de información, postergándose a este periodo.	Pago de actividades	100.00%	2,613,916.00	2,613,824.88	100.00%

.1-04-05	ene-19	dic-19	Archivo Institucional	Consultoría para Desarrollo necesidad SGD	Establecer las necesidades propias de la gestión documental de la institución, orientados a preservar el documento de archivo producido y recibido, en cumplimiento a las normativas que la regula. Levantamiento de necesidades por procesos desde cero para el diseño e implementación de un SGD a la medida	Proceso adjudicación y orden de inicio, actividades según cartel, informe final.	100.00%	10,000,000.00	9,666,472.73	96.66%
TOTAL 1-04-05								22,013,916.00	12,280,297.61	55.78%
.1-04-06	nov-19	dic-19	Junta Promotora de Turismo	Servicio de confección de rótulos Puntarenas, Quepos y golfito	Suministro e instalación de rótulos lámina galvanizada y vinil microperforado en los muelles de Quepos, Puntarenas y golfito.	De acuerdo a normas los muelles deben tener rotulación adecuada.	100.00%	6,312,000.00	1,470,354.87	23.29%
.1-04-06	ene-19	nov-19	Junta Promotora de Turismo	Contrataciones menores para actividades de mantenimiento en chapea y limpieza.	Ejecución de Mantenimiento preventivo y correctivo de los edificios administrados por la JPT: Plaza del Pacífico y Casa de la Loma en el año 2019. Este dinero está sujeto al Plan de Mantenimiento para el año 2019 según contratación de Ing. 2018.	Realizar contratación y ejecutar las labores según necesidad.	0.00%	595,000.00	0.00	0.00%
.1-04-06			Servicios Generales	Gastos varios			0.00%	58,080.00	0.00	0.00%
.1-04-06	ene-19	nov-19	Servicios Generales	Contrataciones menores para actividades de mantenimiento en chapea y limpieza.	Gastos varios	Realizar contratación y ejecutar las labores según necesidad.	100.00%	441,920.00	154,999.94	35.07%

.1-04-06	ene-19	dic-19	Servicios Generales	Servicio de Seguridad y Limpieza para las instalaciones del INCOP.	Brindar Servicio de Seguridad y Limpieza a todas las instalaciones del INCOP. Mantener un ambiente limpio e idóneo para el desarrollo de las labores de los funcionarios de la Administración.	Desarrollo de actividades según contratación.	100.00%	454,297,722.00	446,430,162.91	98.27%
.1-04-06	dic-18	nov-19	OPIP	Contratación del servicio de seguridad del Puerto de Puntarenas	Contratar los servicios de seguridad externa de las instalaciones, activos y sus ocupantes (funcionarios, usuarios y público) de las diferentes áreas de INCOP. El Puerto de Puntarenas es una instalación portuaria certificada bajo estándares internacionales y nacionales de Protección/Seguridad Portuaria por consiguiente mediante oficiales de seguridad, se da vigilancia y protección a las instalaciones portuarias y usuarios, por lo cual se necesita personal o una empresa que del servicio.	Pago mensual del servicio de vigilancia y seguridad de diciembre 2018. Proceso licitatorio 2019, adjudicación y ejecución de actividades.	100.00%	158,697,468.35	158,697,407.49	100.00%
.1-04-06			Muelle Puntarenas	gastos varios			0.00%	3,988,000.00	0.00	0.00%

.1-04-06	mar-19	abr-19	Muelle Quepos	Recarga de extintores.	Es requerido el mantener recargados y en buen estado los extintores en caso de presentarse una emergencia y que los mismos se encuentran en buenas condiciones.	Proceso de contratación y recarga de extintores.	100.00%	5,515,000.00	3,781,142.08	68.56%
.1-04-06	may-19	jul-19	Muelle Quepos	Confección de rótulos	Mantener el muelle debidamente señalizado por medio de la utilización de rótulos.	Proceso de contratación, SC, confección e instalación de rótulos.				
.1-04-06	ene-19	dic-19	Muelle Quepos	Mantenimiento de alrededor de 13.000 mts de zonas verdes.	Con el fin de contar con las áreas y terrenos del muelle de Quepos limpios, libres de malezas y con una adecuada presentación al público.	Proceso de contratación, SC, Chapea por lo menos dos veces al mes durante todo el año, limpieza de zonas verdes, poda de árboles.				
.1-04-06	ene-19	dic-19	Muelle Golfito	Mantenimiento Zonas verdes Faros y predios	Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de trabajo.	Realizar los términos de referencia, proceso de contratación, realizar la Solicitud de Compra, aprobar órdenes de compra. Programar los servicios requeridos y tramitar la cancelación de estos.	100.00%	7,500,000.00	4,809,356.30	64.12%
TOTAL 1-04-06								637,405,190.35	615,343,423.59	96.54%
.1-04-99	feb-19	feb-19	Presidencia Ejecutiva	Servicio de grabado de artículo	Servicio de grabado de artículo para publicidad de INCOP	Proceso de compra	100.00%	106,000.00	6,000.00	5.66%
.1-04-99	oct-19	oct-19	Junta Directiva	gastos varios	Por servicio de enmarcado de fotografía	Por servicio de enmarcado de fotografía	100.00%	141,000.00	141,000.00	100.00%

.1-04-99	ene-19	nov-19	Junta Promotora de Turismo	Contrataciones servicios de fumigación.	Ejecución de Mantenimiento preventivo y correctivo de los edificios administrados por la JPT: Plaza del Pacífico y Casa de la Loma en el año 2019. Este dinero está sujeto al Plan de Mantenimiento para el año 2019 según contratación de Ing. 2018.	Proceso de contratación y Trabajos requeridos.	0.00%	80,000.00	0.00	0.00%
.1-04-99	ene-19	nov-19	Junta Promotora de Turismo	Contrataciones servicios de fumigación.	Ejecución de Mantenimiento preventivo y correctivo de los edificios administrados por la JPT: Plaza del Pacífico y Casa de la Loma en el año 2019. Este dinero está sujeto al Plan de Mantenimiento para el año 2019 según contratación de Ing. 2018.	Proceso de contratación y Trabajos requeridos.	0.00%	174,000.00	0.00	0.00%
.1-04-99	ene-19	dic-19	Junta Promotora de Turismo	Contratación de empresa para mantenimiento y trabajos de operación.	Contratar los servicios de una persona física para el mantenimiento y operación de la infraestructura civil y mecánica del edificio y áreas comunes de la Plaza del Pacífico	Proceso de contratación y Trabajos requeridos, según cartel.	100.00%	5,846,400.11	5,846,400.00	100.00%
.1-04-99	feb-19	sep-19	Capital Humano	Revisión y Confección de Planes de Emergencias	Contratación de Servicios Profesionales para revisión y Elaboración de Planes de Emergencias de Muelles y Edificios. Cumplimiento del Art. 9 del Decreto No. 39408-MTSS.	Proceso de contratación, adjudicación y Entrega de los Planes Actualizados.	100.00%	4,000,001.00	3,935,000.00	98.37%

.1-04-99	feb-19	sep-19	Tecnologías de Información	Contratación de Servicios Profesionales para apoyar la Gestión de TI en servicio de asistencia y soporte.	Apoyar la gestión de la Unidad de TI, en virtud de la insuficiencia de personal en la Unidad, para apoyar en el desarrollo de Mantenimientos lógicos a las estaciones de trabajo, Actividades de Service Desk, entre otras actividades.	Adjudicación e Inicio de la Contratación, Desarrollo de actividades, informes mensuales.	100.00%	5,090,000.00	4,289,000.00	84.26%
.1-04-99	ene-19	dic-19	Servicios Generales	RTV de los vehículos oficiales y discrecional.	Servicio de revisión técnica vehicular, según normativa, para los vehículos institucionales.	RTV de la flotilla vehicular, según corresponda.	100.00%	149,999.00	108,283.55	72.19%
.1-04-99	may-19	oct-19	Archivo Institucional	Contratación de servicios de fumigación	Cumplir con la normativa en temas de conservación del documento en soporte papel. Promover la conservación de documentos en depósitos, evitando la propagación de insectos, roedores y otro tipo de animal expansivo que afecte el acervo documental.	Aplicar dos fumigaciones (por semestre) al depósito central ubicado en Felipe J.	100.00%	180,000.00	169,500.00	94.17%
.1-04-99	dic-18	dic-19	Archivo Institucional	Contratación de Técnico Profesional Archivística	Fortalecer la gestión archivística en los depósitos centrales, por falta de personal técnico archivístico.	Realización especificaciones técnicas para el cartel, Ejecución de tareas cumplidas por avance según entregables.	100.00%	6,595,375.00	6,595,375.00	100.00%
.1-04-99	ene-19	mar-19	Archivo Institucional	Traslado de estanterías en rieles del Archivo Central	Cumplimiento de la ley 7202 en cuanto conservación de documentos físicos, en las estanterías correspondientes.	Movilizar estantería según proceso de contratación en enero 2019	100.00%	5,024,625.00	3,954,170.58	78.70%

.1-04-99	dic-18	dic-19	OPIP	Contratación del servicio de monitoreo del Puerto de Puntarenas.	Operar y controlar el equipo de video (Circuito de Cerrado de Televisión) del Puerto de Puntarenas, con el fin de brindar protección al sistema integral seguridad de dicha instalación portuaria y oficinas.	Continuación del contrato vigente hasta mayo 2019. Proceso de contratación y ejecución del nuevo contrato.	100.00%	39,754,016.20	39,681,289.65	99.82%
.1-04-99	oct-18	dic-19	Muelle Puntarenas	Contar con servicios de paramédicos para la atención de cada crucero atendido en el Muelle de Puntarenas. Temporada 2018-2019. (Según lo establecido en el código PBIP).	Brindan servicios de primeros auxilios y traslado inmediato al centro hospitalario más cercano en cualquier emergencia que suceda durante la estadía de cruceros.	Se debe realizar proceso licitatorio. Se realizarán reportes mensuales de las embarcaciones a las que se les brindo servicios para realizar los pagos.	100.00%	4,650,000.00	2,550,000.00	54.84%
.1-04-99	oct-18	dic-19	Muelle Puntarenas	Contar con servicios de Guardacabos en cada crucero atendido en el Muelle de Puntarenas. Temporada 2018-2019.	Esta contratación es requerida como parte de los servicios de Amarre y Desamarre a las embarcaciones turísticas que arriben al Muelle de Puntarenas.	Se debe realizar proceso licitatorio. Se realizarán reportes mensuales de las embarcaciones a las que se les brindó servicios para realizar los pagos. Se requiere que la empresa contratante aporte ocho guardacabos, un supervisor y un chofer para el trencito del INCOP denominado Don Emilio.	100.00%	26,446,871.01	14,529,332.49	54.94%
.1-04-99	oct-18	dic-19	Muelle Puntarenas	Contratación de empresa para mantenimiento y trabajos de operación.	Para esta contratación se contemplarán todos los trabajos de índole preventiva a fin de prevenir la necesidad de realizar inversiones costosas de reparación en el futuro.	Se debe realizar proceso licitatorio. Se realizarán reportes mensuales de personal para "MANTENIMIENTO GENERAL Y PREVENTIVO DE LAS AREAS DEL MUELLE DE PUNTARENAS"	100.00%	40,020,000.00	40,019,416.60	100.00%
.1-04-99	ene-19	dic-19	Muelle Golfito	Servicios de amarre y desamarre de embarcaciones en Muelle Golfito	Es necesario atracar las embarcaciones para el servicio que presta el INCOP en el muelle Golfito.	Proceso de contratación, SC, OC, ejecución de labores, supervisión, cancelación de servicios.	100.00%	48,500,000.00	47,837,128.95	98.63%

.1-04-99	feb-19	abr-19	Muelle Golfito	Trabajo segunda etapa sala de turistas	Concluir los detalles que quedan pendientes como la construcción de la pasarela que rodea la sala de turistas y otros detalles que no se concluyen en 2018.	concluir detalles pendientes.	0.00%	500,000.00	0.00	0.00%
.1-04-99	ene-19	dic-19	Muelle Golfito	Limpieza tanques sépticos 1-04-99	Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de trabajo.	realizar los términos de referencia, realizar las solicitudes de compra, proceso de contratación, realizar la Solicitud de Compra, aprobar órdenes de compra. Programar los servicios requeridos y tramitar los tramites de cancelación de estos.	100.00%	4,450,000.00	3,516,335.82	79.02%
.1-04-99	ene-19	dic-19	Muelle Golfito	Servicio de Fumigación Control de Plagas	Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de trabajo.	Realizar los términos de referencia, proceso de contratación, realizar la Solicitud de Compra, aprobar órdenes de compra. Programar los servicios requeridos y tramitar los tramites de cancelación de estos.				
TOTAL 1-04-99								191,708,287.32	173,178,232.64	90.33%
SUB TOTAL PROGAMA 1								1,248,932,296.87	1,052,538,229.25	84.28%

Proyectos 2019

PROYECTOS 2019								
Partida	Fecha de inicio	Fecha de conclusión	Nombre del Proyecto	Objetivo	% Avance físico	Monto para pagar	Monto Ejecutado	% Avance Financiero
PROGRAMA 1								
.5-01-01	mar-19	jun-19	Fortalecer el sistema de telecomunicaciones para garantizar la prestación de los servicios críticos en momentos apremiantes.	Adquirir e instalar un generador eléctrico para soportar el Data Center ubicado en San José, y con ello, mejorar las condiciones físicas y contribuir con la continuidad del negocio en caso de falla.	100.00%	19,210,000.00	18,763,965.70	97.68%
.5-01-01	mar-19	abr-19	Convenio de cooperación INCOP MINAET	Se solicitan recurso para cumplir con el presente, convenio específico de cooperación entre el instituto costarricense de puertos del pacífico JPT y el ministerio de ambiente y energía. Por razones de entrega no se logró la adquisidor de estos bienes en el 2018, se procederá a dar cumplimiento al citado convenio.	100.00%	650,770.00	649,750.00	99.84%
TOTAL 5-01-01						19,860,770.00	19,413,715.70	97.75%
.5-01-02	dic-18	mar-19	Compra de vehículo para transportar pasajeros dentro de las instalaciones del Muelle de Puntarenas. (Tipo Golf)	Compra de equipo de transporte debido al mal estado del Trencito Don Emilio, lo que causa la necesidad de considerar opciones para su sustitución.	100.00%	15,000,000.00	12,551,109.00	83.67%
TOTAL 5-01-02						15,000,000.00	12,551,109.00	83.67%
.5-01-03	feb-19	abr-19	Compra de cuatro micrófonos para la sala de sesiones de Caldera.	Contar con herramientas requerida para la realización de las sesiones de Junta Directiva	100.00%	1,430,000.00	1,425,620.00	99.69%
.5-01-03	ene-19	mar-19	Compra de equipo de grabadora.	Adquirir grabadora para los eventos institucionales, conforme la estrategia de comunicación y medios del INCOP	100.00%	100,000.00	21,100.00	21.10%
.5-01-03	mar-19	abr-19	Para la adquisición de un trípode compatible con el mini proyector de esta DAF.	Para la adquisición de un trípode compatible con el mini proyector de esta DAF.	0.00%	79,010.00	0.00	0.00%

.5-01-03	abr-19	may-19	Se trasladan recursos presupuestarios al Sistema de Gestión Portuaria, para adquirir dispositivos móviles funcionales para el control de acceso en los Puertos administrados por el INCOP (TI).	Se trasladan recursos presupuestarios al Sistema de Gestión Portuaria, para adquirir dispositivos móviles funcionales para el control de acceso en los Puertos administrados por el INCOP (TI).	100.00%	5,750,000.00	3,742,538.47	65.09%
.5-01-03	ene-19	dic-19	Compra de equipo de comunicación para cumplir con el PPIP y el código PBIP.	En caso de requerir equipo de comunicación a causa de que el actual se deteriore o ya haya cumplido con su ciclo de vida como activo y eventualmente sea necesario sustituirlo. Esto debido a que el almacén de materiales no maneja este tipo de bienes específicos para seguridad portuaria. Todos estos activos son requeridos para cumplir con el PPIP y el código PBIP. (Cámaras de video, controlador, radios de comunicación, entre otros)	0.00%	500,000.00	0.00	0.00%
.5-01-03	ene-19	mar-19	Adquisición de equipo de proyección	Para análisis de los estudios en equipos de trabajo.	100.00%	390,000.00	381,820.06	97.90%
.5-01-03	dic-19	dic-19	Gastos administrativos	Gastos administrativos	72.32%	6,500,000.00	4,700,539.79	72.32%
.5-01-03	may-19	jul-19	Compra de cámaras de seguridad para vigilancia en predio sección 1	Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de servicio y operación, además poder mercadear los servicios de predio y almacenamiento tránsito, aprovechando la aplicación del tica en la zona portuaria.	100.00%	4,500,000.00	242,854.93	5.40%
TOTAL 5-01-03						19,249,010.00	10,514,473.25	54.62%
.5-01-04	feb-19	abr-19	Sillas de espera para la Junta Directiva	Contar con herramientas requerida para Junta Directiva	100.00%	500,000.00	171,760.00	34.35%
.5-01-04	ene-19	jun-19	Adquisición de sillas para Presidencia Ejecutiva	Contar con recursos necesarios para la adquisición de sillas de oficina, por deterioro cotidiano.	0.00%	500,000.00	0.00	0.00%
.5-01-04	abr-19	jun-19	Se requiere una estantería estilo urna para la exposición de las placas de recibimiento de cruceros que le han entregado a la institución.	Exposición de placas de cruceros que nos visitan	0.00%	1,500,000.00	0.00	0.00%
.5-01-04	dic-18	mar-19	Compra de Aires Acondicionados para la primera planta de la Plaza del Pacífico.	Reemplazar los Aires Acondicionados centrales de la Plaza del Pacífico. Estos se encuentran fuera de funcionamiento desde el año 2017.	100.00%	8,951,800.00	7,967,284.35	89.00%
.5-01-04	abr-19	may-19	Compra de Aire acondicionado	Por la remodelación que se realizó el año anterior, la oficina de Tesorería le falta el aire	100.00%	1,400,000.00	460,050.00	32.86%
.5-01-04			Escritorio oficina de Tesorería	Por la remodelación que se realizó el año anterior, la oficina de Tesorería se debe adquirir un escritorio que le sea funcional				

.5-01-04	abr-19	jun-19	Trabajos Pendientes/ Área Nueva Archivo destinada para Centralizar el Acervo Documental de la Institución.	Centralizar el acervo documental de INCOP y cumplir con disposiciones del Archivo Nacional como ente regulador, Informe IS-01-2010	81.95%	10,000,000.00	8,194,760.00	81.95%
.5-01-04			Adquisición de sillas ejecutivas	Adquisición de sillas por mal estado de las actuales	100.00%	350,000.00	152,550.00	43.59%
.5-01-04	dic-19	dic-19	Adquisición de silla ejecutiva giratoria	Es necesaria de acuerdo con recomendaciones de la Comisión de Salud Ocupacional	100.00%	200,000.00	107,350.00	53.68%
.5-01-04	oct-19		Adquisición de sillas ejecutivas	Compra de 4 Sillas Ejecutivas y Ergonómicas para la Auditoría Interna, además con certificación ecológica para determinar que el material utilizado es Reciclado	100.00%	1,210,000.00	970,896.00	80.24%
.5-01-04	oct-19	oct-19	Compra de 3 sillas de oficina	Compra de 3 sillas de oficina para la atención de usuarios del muelle.	100.00%	150,000.00	91,920.00	61.28%
.5-01-04	abr-19	may-19	Compra de sillas	Adquisición de sillas por mal estado de las actuales	100.00%	705,196.50	377,691.20	53.56%
TOTAL 5-01-04						25,466,996.50	18,494,261.55	72.62%
.5-01-05	mar-19	may-19	Compra de Impresora multifuncional y equipo de portátil para la Auditoría Interna, además de rack	Realizar compra de equipo de escaneo e impresión de alta capacidad y laptop para uso la Auditoría, para suplir la necesidad que se cuenta en la Auditoría Interna.	100.00%	4,500,000.00	4,145,485.23	92.12%
.5-01-05	abr-19	may-19	Compra de rack	Salvaguarda de servidores	100.00%	4,225,000.00	3,527,588.80	83.49%
.5-01-05	mar-19	jun-19	Adquisición de solución de almacenamiento masivo de información.	Adquirir e instalar una solución de almacenamiento masivo para albergar y administrar de manera centralizada la información corporativa.	100.00%	50,250,000.00	46,602,355.52	92.74%
.5-01-05	oct-19	dic-19	Fortalecer sistema de telecomunicaciones	compra de dispositivos	100.00%	4,143,886.87	4,037,669.00	97.44%
.5-01-05	nov-19	nov-19	Adquisición de monito para computadora	Se necesita la compra de monitor para computadora como herramienta de trabajo para el área de fiscalización	100.00%	2,200,000.00	79,846.46	3.63%
.5-01-05	mar-19	may-19	Compra de equipos para diversas unidades	Solicitud de Compra y proceso de recepción de ofertas. Adjudicación y tiempo de entrega. Proceso de Recepción y pago	8.00%	13,785,000.00	1,102,910.40	8.00%
.5-01-05	abr-19	oct-19	Compra de una computadora portátil y sus accesorios	Necesario para mejorar y cumplir con los requerimientos de eficiencia en las funciones propias del OPIP del Puerto de Puntarenas.	0.00%	1,200,000.00	0.00	0.00%
TOTAL 5-01-05						80,303,886.87	59,495,855.41	74.09%
.5-01-06	jul-19	set-19	Adquisición de botiquín	Para cumplir con lo establecido por las normas		50,000.00	0.00	0.00%

.5-01-06	ene-19	feb-19	Adquisición de sonómetro	Dotar a la UTSC de equipo de trabajo para verificar indicar ambiental (sónico).		101,700.00	101,700.00	100.00%
TOTAL 5-01-06						151,700.00	101,700.00	67.04%
.5-01-99	jun-19	set-2019	Compra de percolador	Para ser utilizado en reuniones	100.00%	80,000.00	37,500.00	46.88%
.5-01-99	jul-19	set-19	Devolución por préstamo para convenio MINAET-INCOP	Para uso de la Presidencia en equipo	100.00%	595,000.00	581,210.00	97.68%
.5-01-99	feb-19	mar-19	Compra de Coffe Maker Eléctrico	Recurso para contar con equipo para atención de visitas, reuniones y otras actividades propias de la Auditoría Interna.	100.00%	60,000.00	50,288.39	83.81%
.5-01-99	mar-19	abr-19	Convenio de cooperación INCOP MINAET	Se solicitan recurso para cumplir con el presente, convenio específico de cooperación entre el instituto costarricense de puertos del pacífico JPT y el ministerio de ambiente y energía. Por razones de entrega no se logró la adquisición de estos bienes en el 2018, se procederá a dar cumplimiento al citado convenio.	100.00%	6,053,200.00	4,948,557.00	81.75%
.5-01-99	ene-19	mar-19	Adquisición de cámara para Registro digital de visitas a las instalaciones del muelle.	Mantener un registro en video y fotografía de las visitas de campo.	100.00%	300,000.00	254,613.92	84.87%
.5-01-99	abr-19	jun-19	Compra de Lámparas autocontenidas	Compra de Lámpas autocontenidas para la sustitución de las que se dañen en las boyas de señalización marítima.	100.00%	6,700,000.00	6,134,284.10	91.56%
.5-01-99	ene-19	jul-19	Construcción de Escalera de Pasajeros.	Facilitar y dar seguridad a la entrada y salida de pasajeros a las embarcaciones	100.00%	9,350,000.00	9,350,000.00	100.00%
.5-01-99	abr-19	jul-19	Acometida y el transformador de alimentación eléctrica	Compra del transformador del Muelle de Puntarenas ya que el actual está dañado	100.00%	16,100,000.00	16,094,754.00	99.97%
.5-01-99			Traslado de presupuesto para la Meta 20-05-2.1 en partida 5-01-99 Maquinaria y Equipo Diverso, tomar de la meta 20-05-1.11 Sillas para exteriores y Refrigeradora, de su partida 5-01-99 Maquinaria y Equipo Diverso, para la adquisición de una Caja Fuerte para este Muelle.	Traslado de presupuesto para la Meta 20-05-2.1 en partida 5-01-99 Maquinaria y Equipo Diverso, tomar de la meta 20-05-1.11 Sillas para exteriores y Refrigeradora, de su partida 5-01-99 Maquinaria y Equipo Diverso, para la adquisición de una Caja Fuerte para este Muelle.	100.00%	2,050,000.00	989,528.71	48.27%
.5-01-99	abr-19	jul-19	Construcción de plataforma rodante para varado y botado.	Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de servicio y operación, además poder mercadear los servicios de predio y almacenamiento tránsito, aprovechando la aplicación del tica en la zona portuaria.	0.00%	22,000,000.00	0.00	0.00%

.5-01-99	oct-19	nov-19	Adquisición de una refrigeradora	Para ser utilizado en reuniones	100.00%	252,000.00	245,775.00	97.53%
.5-01-99	nov-19	nov-19	adquisición de 2 alarmas de detección de humo y un extintor.	para cumplimiento de recomendación de auditoria para el centro de datos alternos ubicado en San José	0.00%	78,000.00	76,999.99	0.00%
.5-01-99	abr-19	abr-19	adquisición de cámara sumergible	cámara se utilizará para fotografiar el diferente estado de los muelles de la institución, especialmente debajo del agua.	0.00%	300,000.00	299,992.40	0.00%
.5-01-99	feb-19	jun-19	Adquisición e implementación de un sistema contra incendio clase A, según solicitud del asegurador INS, para cumplir con los requerimientos de la póliza de Contra Incendios.	Cumplir con los requerimientos para poder asegurar el Muelle ante el INS.	0.00%	222,000,000.00	0.00	0.00%
TOTAL 5-01-99						285,918,200.00	39,063,503.51	13.66%
.5-02-01	sep-19	nov-19	Sumistro e instalacón de microcemento para piso y pared y barandal del edificio de INCOP San Jose	contratar los servicios de una persona física o jurídica para el suministro e instalacón de microcemento del piso y pared del Edificio Administrativo del Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico (INCOP) (aproximadamente 295 m2), así como suministro e instalacón de barandal de vidrio-aluminio, y obras complementarias.	100.00%	20,179,000.00	19,688,343.96	97.57%
.5-02-01	ene-19	dic-19	Remodelación de oficina de Auditoría Interna	Para efectuar remodelación de la panalería, paredes y ampliación de la oficina de Auditoría Interna. Esto según solicitud expuesta a la Junta Directiva según oficio CR-INCOP-AI-2018-192.	100.00%	113,996,000.00	110,054,474.03	96.54%
.5-02-01	abr-19	set-19	Elevador en edificio Administrativo de Puerto Caldera	Adquirir elevador para el uso de personas con algún tipo de discapacidad y puedan acceder al segundo piso en el Edificio Administrativo en Puerto Caldera	100.00%	31,424,415.50	30,424,415.50	96.82%
.5-02-01	feb-19	ago-19	Casetas de Seguridad de Muelles de Quepos y Golfito.	Casetas de Seguridad de Muelles de Quepos y Golfito.	100.00%	38,500,000.00	38,477,635.00	99.94%
.5-02-01	oct-18	nov-19	Caseta de personal de seguridad del Muelle de Puntarenas. (Recursos prestados a la DOP)	Mejorar las instalaciones para controlar y vigilar accesos al Muelle de Puntarenas	0.00%	40,000,000.00	0.00	0.00%
.5-02-01	abr-19	jun-19	Estructura Metálica donde se ubica el tanque de agua	Debido al deterioro de la estructura donde se encuentra colocado el tanque de agua potable para uso de los funcionarios del Muelle de Quepos, se requiere la sustitución de esta, así como la instalación del tanque	0.00%	1,000,000.00	694,950.00	0.00%

.5-02-01	may-19	oct-19	Rehabilitación de predio para zona secundaria aduanera, construcción de caseta de seguridad.	Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de servicio y operación, además poder mercadear los servicios de predio y almacenamiento tránsito, aprovechando la aplicación del tica en la zona portuaria.	0.00%	10,000,000.00	0.00	0.00%
.5-02-01			Cambio de cielo raso	Cambio de cielo raso	100.00%	37,150,000.00	30,218,561.14	81.34%
.5-02-01			Área del nuevo archivo	Área del nuevo archivo	100.00%	107,500,000.00	102,857,461.59	95.68%
.5-02-01	feb-19	abr-19	Sala de turistas segunda etapa	Concluir los detalles que quedan pendientes como la construcción de la pasarela que rodea la sala de turistas y otros detalles que no se concluyen en 2018.	100.00%	113,500,000.00	111,156,954.17	97.94%
TOTAL 5-02-01						513,249,415.50	443,572,795.39	86.42%
.5-02-04	abr-19	set-2019	Compra e instalación de 200 ánodos de sacrificio	Realizar trabajos de Rehabilitación y Reforzamiento del Muelle de Puntarenas	100.00%	144,650,000.00	135,545,410.41	93.71%
.5-02-04	I SEM 2019	I SEM 2019	Presupuesto para cancelación de trabajos que trascendieron al año 2019 de la meta Rehabilitación y Reforzamiento del Muelle de Puntarenas (2018).	Presupuesto para cancelación de trabajos que trascendieron al año 2019 de la meta Rehabilitación y Reforzamiento del Muelle de Puntarenas (2018).	55.35%	173,343,282.08	95,943,909.38	55.35%
.5-02-04	sep-18	ago-19	Reparación básica del Rompeolas de Puerto Quepos.	Reparación básica del rompeolas de Puerto Quepo dada la avería presentada en el cuerpo del rompeolas por la tormenta NATE y otros eventos de clima marítimo adversos que han afectado a la estructura desde su construcción.	0.00%	25,000,000.00	0.00	0.00%
.5-02-04	feb-19	feb-19	Pendientes 2018 - Reforzamiento Muelle de Quepos	Pendientes 2018 - Reforzamiento Muelle de Quepos	100.00%	79,804,743.51	79,804,742.69	100.00%
.5-02-04	jul-19	set-19	Pago de reajuste de precios Muelle Quepos	Pago de reajuste	100.00%	656,718.07	656,718.07	100.00%
.5-02-04	feb-19	ago-19	Sustitución de sistema de defensas de pantalla de atraque.	Modernizar y garantizar el correcto funcionamiento de las defensas en las maniobras de atraque de los buques.	0.00%	200,000,000.00	0.00	0.00%
TOTAL 5-02-04						623,454,743.66	311,950,780.55	50.04%
.5-02-99	mar-19	dic-19	Parque del Muellero	Realizar a un costado del Muelle de Puntarenas un mejoramiento al Parque existente, a fin de crear un destino para los turistas nacionales como extranjeros que visitan Puntarenas	87.72%	1,200,000,000.00	1,052,626,494.10	87.72%
.5-02-99	abr-19	dic-19	Proyecto Ley 7600 en Balneario Ojo de Agua (segunda etapa)	Cumplir con Ley 7600 en Balneario Ojo de Agua, remodelando las rampas de acceso a todos los visitantes.	10000.00%	88,000,000.00	74,055,000.00	84.15%

.5-02-99	ene-19	mar-19	Construcción de un portón de acceso al Muelle de Puntarenas, entechado y rótulo electrónico.	Mejoramiento de la imagen del acceso principal al Muelle de Crucero de Puntarenas.	0.00%	0.00	0.00	0.00%
.5-02-99	feb-19	mar-19	Sustitución de malla perimetral sección este.	Rehabilitación de al menos 279 mts de malla perimetral dañada por los fuertes oleajes y deterioro por la antigüedad de años que no se ha sustituido.	100.00%	7,000,000.00	6,045,500.00	86.36%
.5-02-99	feb-19	may-19	Colocación de Mallas perimetrales para cerramiento total del predio.	Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de servicio y operación, además poder mercadear los servicios de predio y almacenamiento tránsito, aprovechando la aplicación del tica en la zona portuaria.	100.00%	25,000,000.00	23,770,454.00	95.08%
.5-02-99	feb-19	may-19	Sustitución sistema eléctrico muelle de Golfito	Acondicionar y modernizar el sistema eléctrico e iluminación del muelle de Golfito	20.75%	182,000,000.00	37,765,810.02	20.75%
TOTAL 5-02-99						1,502,000,000.00	1,194,263,258.12	79.51%
.5-99-02	abr-19	may-19	Compra de Piezas y Obras de Colección según lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley N.° 6750 y sus reglamentos, proyecto Archivo.	Cumplir lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley N.° 6750 y sus reglamentos	0.00%	1,470,000.00	0.00	0.00%
.5-99-02	feb-19	may-19	Compra de Piezas y Obras de Colección según lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley N.° 6750 y sus reglamentos, proyecto sala de turistas	Cumplir lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley N.° 6750 y sus reglamentos	57.75%	1,420,000.00	820,000.32	57.75%
TOTAL 5-99-02						2,890,000.00	820,000.32	28.37%
.5-99-03	abr-19	dic-19	Intranet INCOP	Se requiere el desarrollo de un intranet, para la correcta comunicación de los funcionarios.	4.61%	12,120,000.00	558,509.31	4.61%
.5-99-03	ene-19	mar-19	Compra de licencias para la estrategia de comunicación del INCOP	Adquirir licencias Adobe Creative Cloud 2019 y Stock Sutterstock, para la gestión de la comunicación de INCOP.				
.5-99-03	ene-19	jun-19	Automatización por medio de un software de los servicios de Auditoría	Efectuar implementación del software para realizar los servicios de auditoría	100.00%	7,700,000.00	6,032,231.68	78.34%
.5-99-03	ene-19	dic-19	Adquisición sistema de administración de recursos empresariales (ERP)	Adquirir e implementar una plataforma de sistemas que le permita al INCOP, de manera integrada, automatizar los procesos administrativos, financieros, contables y operativos que atiendan las necesidades y en el modelo de trabajo institucionales.	0.00%	87,902,988.13	0.00	0.00%

.5-99-03	abr-19	set-19	Accesibilidad página web institucional	Desarrollar nuevas funcionalidades en la página Web Institucional que le permitan a las personas con discapacidad acceder de diferentes maneras a nuestro sitio y pueda gestionar los servicios disponibles.	100.00%	10,450,000.00	8,649,999.00	82.78%
.5-99-03	abr-19	set-19	Automatización de venta de tiquetes	Automatizar sistema	100.00%	8,750,000.00	8,579,484.32	98.05%
.5-99-03	dic-19	dic-19	Mantenimiento de la estructura tecnológica	pago del servicio	100.00%	21,568,125.00	18,010,454.21	83.50%
.5-99-03	dic-19	dic-19	Adquisición de equipo de almacenamiento de información	compra de licencia para softwareCertificado SSL EV MultiDomoio (5) para incop.go.cr, por 2 Años	100.00%	7,550,000.00	7,380,559.05	97.76%
.5-99-03	abr-19	set-19	Pago de licenciamiento	Pagos anuales	100.00%	12,000,000.00	11,980,762.13	99.84%
TOTAL 5-99-03						168,041,113.13	61,191,999.70	36.41%
TOTAL PROYECTOS 2019						3,255,585,835.66	2,171,433,452.50	66.70%