

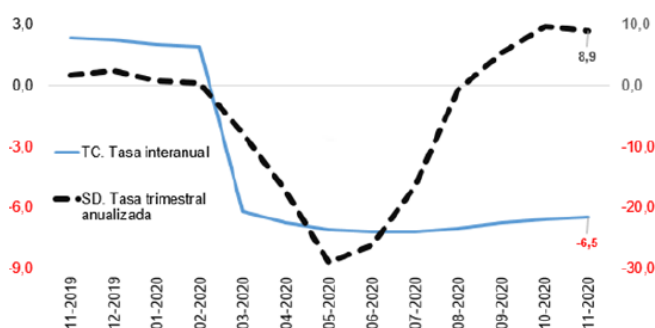
1. Situación económica.

1.1. La economía Nacional 2020

En noviembre de 2020, el Índice Mensual de Actividad Económica (IMAE) registró una disminución interanual de 6,5%, principalmente por el impacto de la pandemia en las actividades de hoteles, restaurantes, comercio y construcción. Además, este mes la producción registró una caída media de 5,2% y para los últimos 12 meses de 4,6%. Sin embargo, la economía mantiene el proceso de recuperación que inició en mayo de 2020. Así, la tasa de variación trimestral anualizada de la serie ajustada por estacionalidad registró un crecimiento de 8,9%.

Gráfico N° 01

Gráfico 1. IMAE Tendencia-ciclo y serie ajustada por estacionalidad
Tasas de variación interanual y trimestral anualizada



Fuente: Banco Central de Costa Rica.

En noviembre persiste la contracción, en términos interanuales en la mayoría de las actividades económicas. Las más afectadas son: hoteles y restaurantes (-52,3%), transporte y almacenamiento (-20,6%), construcción (-19,7%) y comercio (-12,4%), principalmente por:

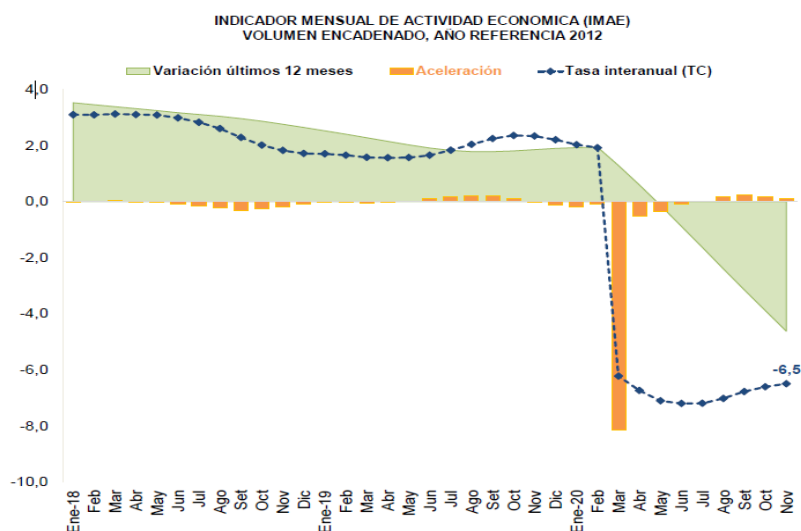
- El menor flujo de turistas hacia Costa Rica. Según datos del Instituto Costarricense de Turismo, en noviembre se registró un ingreso de 37.573 turistas, lo que representa una disminución de 84,7% respecto a noviembre de 2019. Esto genera efectos directos e indirectos en las actividades de hoteles, restaurantes, transporte y comercio.
- La mayor implementación del teletrabajo por parte de las empresas y la aplicación de programas de educación, mediante presencialidad remota ocasiona una menor demanda de algunos bienes y servicios como: transporte, productos textiles y servicios de alimentación.
- La reducción en el número de ocupados registrado en el 2020 redujo el ingreso disponible de las familias y en consecuencia su capacidad de compra. Por otra parte, la implementación del teletrabajo y la educación remota han aumentado la demanda de telefonía y servicios de internet. Además, han influido positivamente en otras actividades como los servicios de mensajería, el

comercio electrónico, servicios digitales y transferencias electrónicas. Adicionalmente, las actividades empresariales y la manufactura registraron variaciones positivas en noviembre pasado debido a la mayor oferta exportable de las empresas ubicadas en los regímenes especiales.

Específicamente del análisis por industrias destaca lo siguiente:

- La agropecuaria decreció 2,6%, por la menor producción de piña, café y pollo. Esto fue atenuado por el incremento en la producción exportable de banano (3,1%).
- La manufactura creció 0,7%, por la mayor producción de implementos médicos (13,7%), concentrados para bebidas gaseosas (15,9%) y aceite de palma (65,0%) por parte de las empresas ubicadas en los regímenes especiales. Esto más que compensó la caída en la producción de productos alimenticios, de papel, textiles y de materiales para la construcción (hormigón y cemento).
- La construcción decreció 19,7%, debido a la menor edificación residencial y no residencial y a la caída en la ejecución de infraestructura con destino público por la disminución generalizada en los presupuestos de construcción pública.
- La actividad comercial disminuyó 12,4%, debido a la menor venta de materiales de construcción, productos de línea blanca, automóviles, productos textiles y de cuero. No obstante, se mantiene positiva la demanda de bienes de consumo masivo como alimentos (7,1%) y productos farmacéuticos (4,1%).
- Los servicios disminuyeron 7,2%, debido a la caída en las actividades de alojamiento, restaurantes, transporte, educación y salud privada, las cuales han resultado afectadas por el COVID-19. En tanto que los servicios de información y comunicación y las actividades profesionales registraron crecimientos positivos, de 1,3% y 1,0% respectivamente, dado el dinamismo de las empresas ubicadas en la zona franca.

Gráfico N° 02



Fuente: Banco Central de Costa Rica.

1.1.1.1. Análisis de ingresos por canon.

En este apartado se analizará el comportamiento de los ingresos por concepto de canon históricamente hasta el año 2020.

Cuadro N° 01
Evolución del Ingreso total anual por Canon al año 2020

Canon Anual por Concesionaria USD\$								
Año	SPC	Crecimiento	SPGC	Crecimiento	SAAM	Crecimiento	TOTAL	Crecimiento
2007	1,876,798.28		374,912.23		231,539.34		2,483,249.85	
2008	2,800,122.47	49%	348,558.83	-7%	221,383.08	-4%	3,370,064.38	36%
2009	2,153,369.80	-23%	331,686.39	-5%	179,054.61	-19%	2,664,110.79	-21%
2010	2,547,848.10	18%	337,682.50	2%	245,959.38	37%	3,131,489.98	18%
2011	3,112,147.56	22%	440,511.04	30%	283,945.18	15%	3,836,603.78	23%
2012	3,334,817.73	7%	434,788.32	-1%	312,719.25	10%	4,082,325.29	6%
2013	3,652,557.50	10%	435,542.09	0%	243,580.34	-22%	4,331,679.93	6%
2014	4,124,944.59	13%	446,892.88	3%	257,591.60	6%	4,829,429.07	11%
2015	4,731,768.15	15%	745,108.05	67%	292,631.39	14%	5,769,507.59	19%
2016	5,912,553.04	25%	804,694.80	8%	341,248.64	17%	7,058,496.48	22%
2017	6,375,541.68	8%	847,721.18	5%	384,496.83	13%	7,607,759.69	8%
2018	6,929,713.29	9%	931,279.75	10%	393,213.75	2%	8,254,206.79	8%
2019	6,838,187.64	-1%	913,418.16	-2%	337,138.12	-14%	8,088,743.92	-2%
2020	6,502,571.66	-4.9%	869,453.95	-5%	317,534.50	-6%	7,689,560.11	-5%
Total/TCAC	\$60,892,941.47	10%	\$8,262,250.16	7%	\$4,042,036.01	2%	\$73,197,227.64	9%

Fuente: Secretaría de Fiscalización INCOP

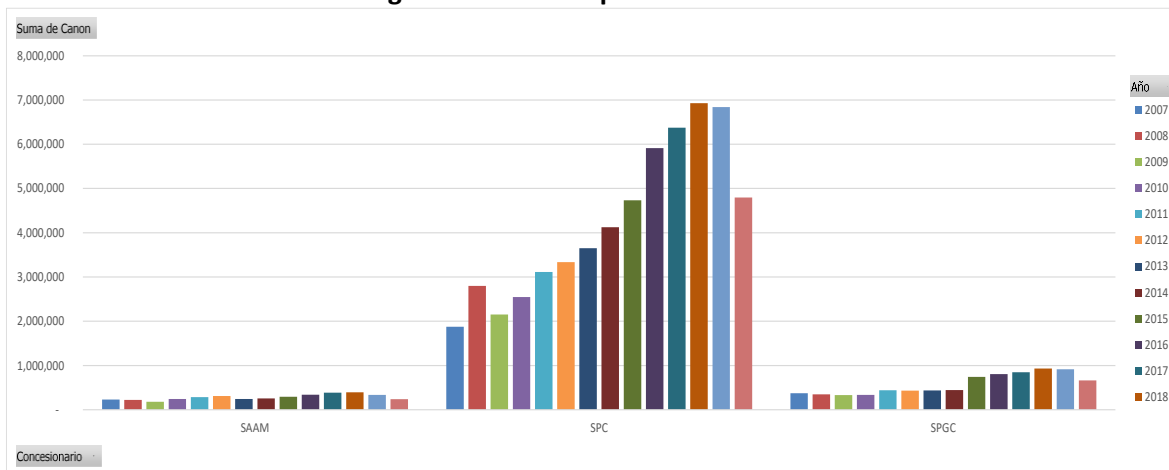
Al cierre del periodo 2020 el monto acumulado recibido por el INCOP por concepto de canon asciende a un total de USD \$73,2 millones. El total de canon del año 2020, correspondiente a las tres concesiones se sitúa en USD \$7.7 millones.

Cuadro N° 02

Crecimiento anual del Canon por Concesionaria				
Año	SPC	SPGC	SAAM	Total
2007				
2008	49%	-7%	-4%	36%
2009	-23%	-5%	-19%	-21%
2010	18%	2%	37%	18%
2011	22%	30%	15%	23%
2012	7%	-1%	10%	6%
2013	10%	0%	-22%	6%
2014	13%	3%	6%	11%
2015	15%	67%	14%	19%
2016	25%	8%	17%	22%
2017	8%	5%	13%	8%
2018	9%	10%	2%	8%
2019	-1%	-2%	-14%	-2%
2020	-5%	-5%	-6%	-5%
Promedio	10%	7%	2%	9%

Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP.

Gráfico N° 03
Evolución del Ingreso total anual por Canon a diciembre del 2020.



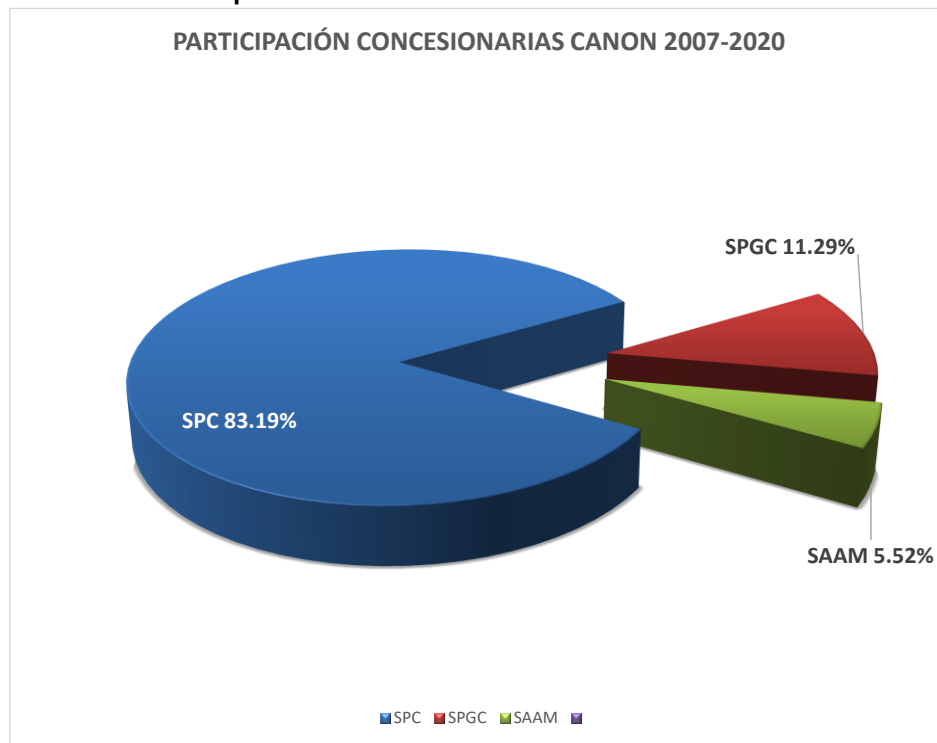
Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP.

Del cuadro anterior y el gráfico, se desprende el comportamiento creciente que han experimentado los ingresos del canon, sólo en el 2009 presentaron una disminución para luego presentar altas tasas de crecimiento constante, el crecimiento interanual de los últimos cuatro años presenta valores de 19%, 22%, 8% y 8% en los años 2015, 2016, 2017 y 2018 respectivamente. Al cierre del 2019 todas las concesiones sufrieron una disminución en sus ingresos y por ende en el canon.

Al cierre del 2020 se siente la pérdida de dinamismo que ha sufrido la economía costarricense y el efecto de la crisis por el covid 19, a pesar de lo anterior las concesionarias han reflejado números muy alentadores, la disminución en sus ingresos ha sido baja y se esperan buenos resultados financieros.

La distribución porcentual, del aporte de cada concesionaria en los ingresos por canon se da de la siguiente manera: Del total de ingresos por canon por un monto de USD \$73,2 millones recibidos desde el año 2007, el 83% proviene de la Sociedad Portuaria de Caldera (SPC S.A.) correspondiente a un monto de USD \$60,9 millones, el 11% de la Sociedad Portuaria Granelera de Caldera (SPGC S.A.) representado por USD \$8,3 millones y el restante 6% aportado por Sudamericana Agencias Aéreas y Marítimas (SAAM S.A.) con un monto de USD \$4 millones. Se muestra a continuación la figura con la distribución gráfica de la participación en el canon de cada concesionaria.

Gráfico N° 04
Participación de las Concesionarias en el Canon.



Fuente: Secretaría Fiscalización INCOP

1.1.1.2. Comportamiento de los ingresos de las tres concesionarias.

Se analizaron las variaciones de los ingresos por canon percibidos por el INCOP, al I semestre del año 2020, para verificar las causas que generaron dichas variaciones y se concluyó lo siguiente:

En términos económicos, el Banco Central tiene una expectativa económica porco alentadora, debido principalmente a la desaceleración económica que sufre el país producto de la crisis generada por el Covid 19 en relación con el mismo mes del 2019.

El decrecimiento se explica porque en general, la mayoría de las actividades presentaron menor dinamismo, reflejado en el aporte a la tasa interanual del indicador general al cierre del 2020.

- La cantidad de carga movilizada por la SPC S.A, durante el cierre del año 2020, en Puerto Caldera fue de **2 468 356,26 tm**. y experimentó un decrecimiento de un **-2.5 %** con respecto al año 2019 donde se movilizaron **2 532 196,59 tm**.
- Los movimientos de contenedores por la SPC S.A, durante el cierre del año 2020, en Puerto Caldera fue de **296 243 TEUS** y experimentó un decrecimiento de un **-0.6 %** con respecto al año 2019 donde se movilizaron **298 175 TEUS**
- Con respecto a la carga a granel, en términos anuales la cantidad de graneles movilizados por la SPGC S.A durante el año 2020, en Puerto Caldera fue de **2 402 856,83 tm** y

experimentó un decrecimiento de un **-3%**, con respecto al año 2019 donde se movilizaron **2 474 794,11 tm.**

- El monto acumulado recibido por el INCOP por concepto de canon asciende a un total de USD \$73.2 millones desde el año 2007, hasta diciembre del año 2020.
- El total de canon del II semestre del año 2020 recibido por las tres concesiones asciende a la suma de USD \$3,9 millones registrando una disminución de -5% respecto al mismo periodo del año anterior.

1.1.1.3. Aporte para el desarrollo turístico proveniente del canon generado por las concesionarias.

Se verifica el cálculo de la distribución de los ingresos provenientes del canon que realiza la Unidad Técnica de Supervisión y Control, monto que asciende a USD \$24,5 millones para el desarrollo turístico, acumulado de las tres concesionarias desde el 2007 al 2020. La UTSC posteriormente comunica a la Dirección Administrativa Financiera con el objetivo que se haga la separación respectiva de fondos y Contabilidad realice los registros respectivos.

Se presenta a continuación un cuadro resumen con el detalle del aporte por concesionaria al desarrollo turístico desde el año 2007, hasta el 31 de diciembre del año 2020.

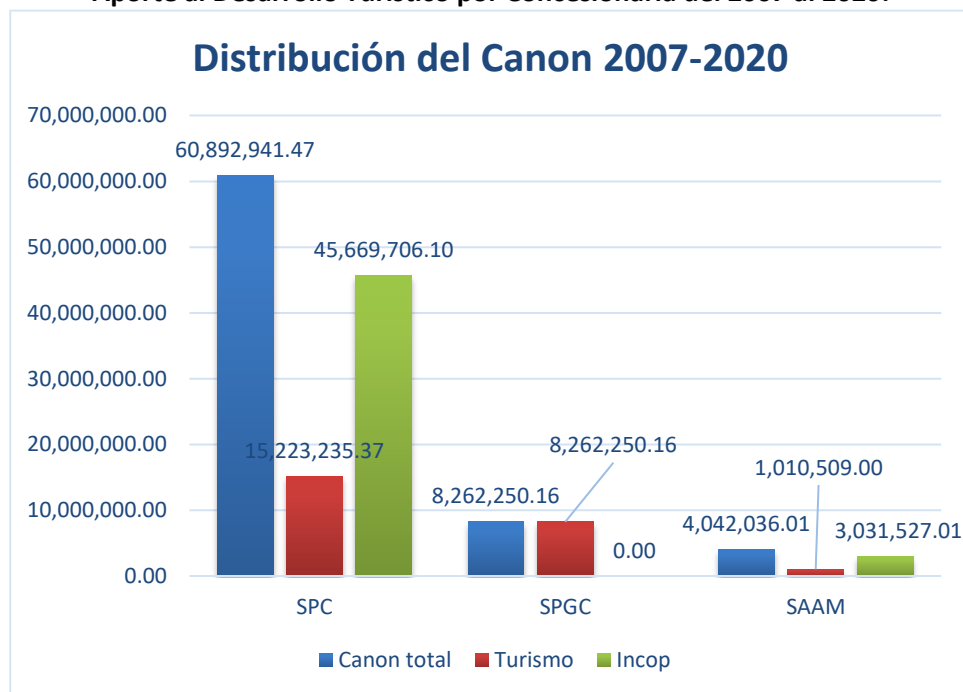
Cuadro N° 03
Aporte para el Desarrollo Turístico por Concesionaria del 2007 al 2020.

APORTE PARA EL DESARROLLO TURÍSTICO POR CONCESIONARIA							
AÑOS	SPC	Desarrollo turístico (25%)	SPGC	Desarrollo turístico (100%)	SAAM	Desarrollo turístico (25%)	TOTAL DESARROLLO TURÍSTICO
2007	1,876,798.28	469,199.57	374,912.23	374,912.23	231,539.34	57,884.84	901,996.64
2008	2,800,122.47	700,030.62	348,558.83	348,558.83	221,383.08	55,345.77	1,103,935.22
2009	2,153,369.80	538,342.45	331,686.39	331,686.39	179,054.61	44,763.65	914,792.49
2010	2,547,848.10	636,962.03	337,682.50	337,682.50	245,959.38	61,489.85	1,036,134.37
2011	3,112,147.56	778,036.89	440,511.04	440,511.04	283,945.18	70,986.30	1,289,534.23
2012	3,334,817.73	833,704.43	434,788.32	434,788.32	312,719.25	78,179.81	1,346,672.56
2013	3,652,557.50	913,139.37	435,542.09	435,542.09	243,580.34	60,895.09	1,409,576.55
2014	4,124,944.59	1,031,236.15	446,892.88	446,892.88	257,591.60	64,397.90	1,542,526.93
2015	4,731,768.15	1,182,942.04	745,108.05	745,108.05	292,631.39	73,157.85	2,001,207.94
2016	5,912,553.04	1,478,138.26	804,694.80	804,694.80	341,248.64	85,312.16	2,368,145.22
2017	6,375,541.68	1,593,885.42	847,721.18	847,721.18	384,496.83	96,124.21	2,537,730.80
2018	6,929,713.29	1,732,428.32	931,279.75	931,279.75	393,213.75	98,303.44	2,762,011.51
2019	6,838,187.64	1,709,546.91	913,418.16	913,418.16	337,138.12	84,284.53	2,707,249.60
2020	6,502,571.66	1,625,642.92	869,453.95	869,453.95	317,534.50	79,383.62	2,574,480.49
Canon total	60,892,941.47		8,262,250.16		4,042,036.01		73,197,227.64
Turismo		15,223,235.37		8,262,250.16		1,010,509.00	24,495,994.53
Incop	45,669,706.10		0.00		3,031,527.01		48,701,233.11

Fuente: Secretaria de Fiscalización INCOP

Gráficamente se observa cual ha sido el aporte de cada concesionaria al desarrollo turístico.

Gráfico N° 05
Aporte al Desarrollo Turístico por Concesionaria del 2007 al 2020.



Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP.

1.1.1.4. Ingresos Percibidos por INCOP

El INCOP percibe sus ingresos principalmente del canon proveniente de las concesiones, que representa un 69% del total de los ingresos de la institución, el restante 31% proviene de los puertos administrados.

Los ingresos el año 2020 se presentan de la siguiente manera por concepto de canon de las tres concesiones representaron un total de USD\$7,2 millones y los ingresos propios de INCOP alcanzaron la suma de USD\$3,2 millones, y a la fecha se presenta un total de ingresos percibidos por INCOP al II semestre del año 2020 de USD\$5,6 millones.

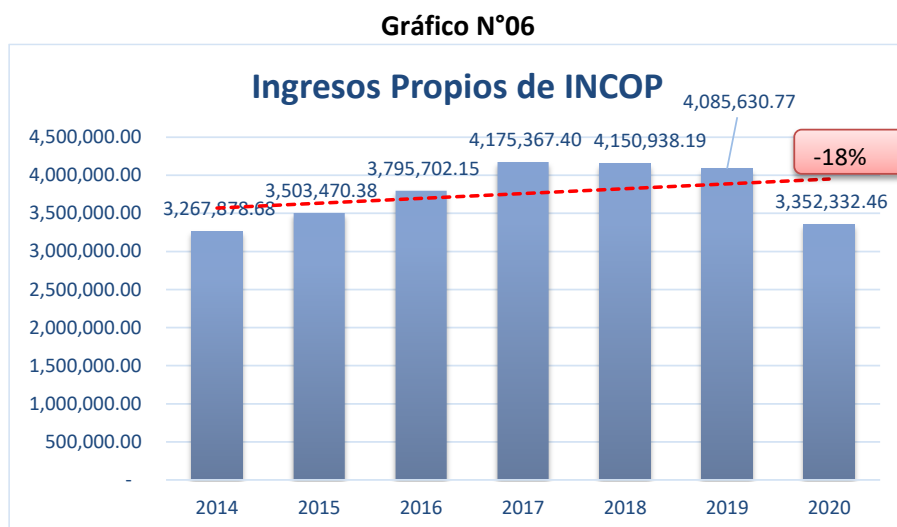
Cuadro N° 04
Ingresos de INCOP del 2014- 2020 USD\$.

Ingresos Propios INCOP													
Año	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre	Total
2014	428,169.63	241,854.91	290,841.87	382,600.87	272,412.03	226,976.95	219,182.81	189,310.66	219,453.20	282,782.64	276,339.42	237,953.69	3,267,878.68
2015	345,386.35	318,616.18	320,556.36	353,897.94	277,511.75	312,110.71	229,065.46	208,895.96	261,370.72	290,861.66	233,753.45	351,443.84	3,503,470.38
2016	360,529.64	390,924.94	311,247.10	379,298.24	313,889.92	306,832.82	210,218.30	284,902.56	252,250.48	291,172.49	334,521.31	359,914.35	3,795,702.15
2017	479,474.73	307,078.75	387,599.62	373,697.16	393,659.57	315,939.88	234,390.89	297,992.10	267,143.91	475,389.44	353,162.47	289,838.88	4,175,367.40
2018	557,145.52	319,415.53	317,168.15	473,650.09	389,262.60	241,209.49	300,664.80	276,521.91	277,367.63	373,520.83	322,483.25	302,528.39	4,150,938.19
2019	564,296.67	356,917.14	377,374.62	344,285.25	318,170.33	263,415.46	220,749.32	277,139.03	240,556.96	435,103.06	357,989.83	329,633.09	4,086,630.77
2020	520,714.66	281,946.52	328,511.08	297,736.82	167,630.86	240,320.31	317,675.66	193,113.41	307,021.73	246,280.31	271,276.17	180,104.92	3,352,332.46

Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP.

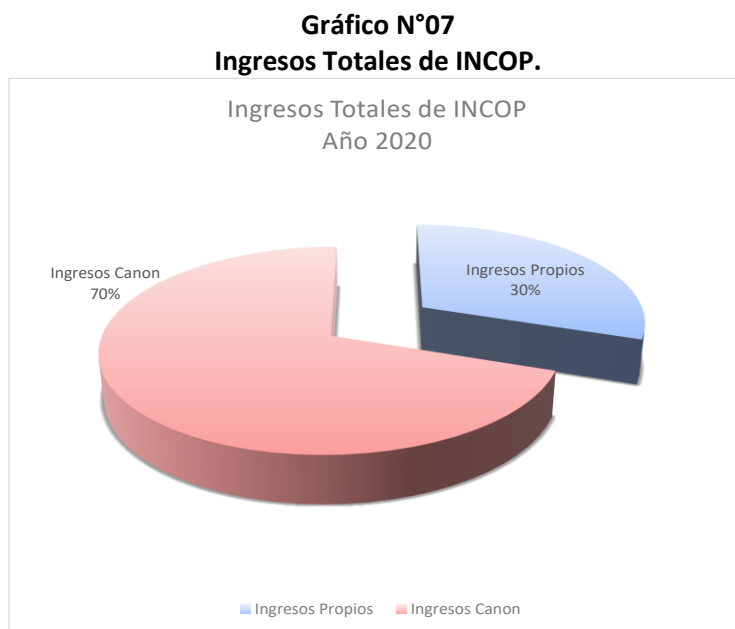
Los ingresos propios de INCOP al II semestre del año 2020 registran una disminución del -18% de los ingresos con respecto al mismo periodo 2019, principalmente por el ingreso de menos buques en puerto caldera y disminución de la carga.

A cierre del II semestre del año 2020 se registró un total de ingresos en INCOP de USD\$3,4 millones contra USD\$4.1 millones del año 2019 en el mismo periodo.



Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP.

A continuación, se presenta un gráfico que muestra las dos fuentes de ingresos operativos de INCOP del año 2020 y refleja que los ingresos del canon son la mayor fuente de ingreso de la institución.



Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP.

El gráfico anterior revela la participación de los ingresos de INCOP en el año 2020, la mayor participación la registra los ingresos del canon con un 70%.

1.1.1.5. Distribución de los ingresos propios de INCOP

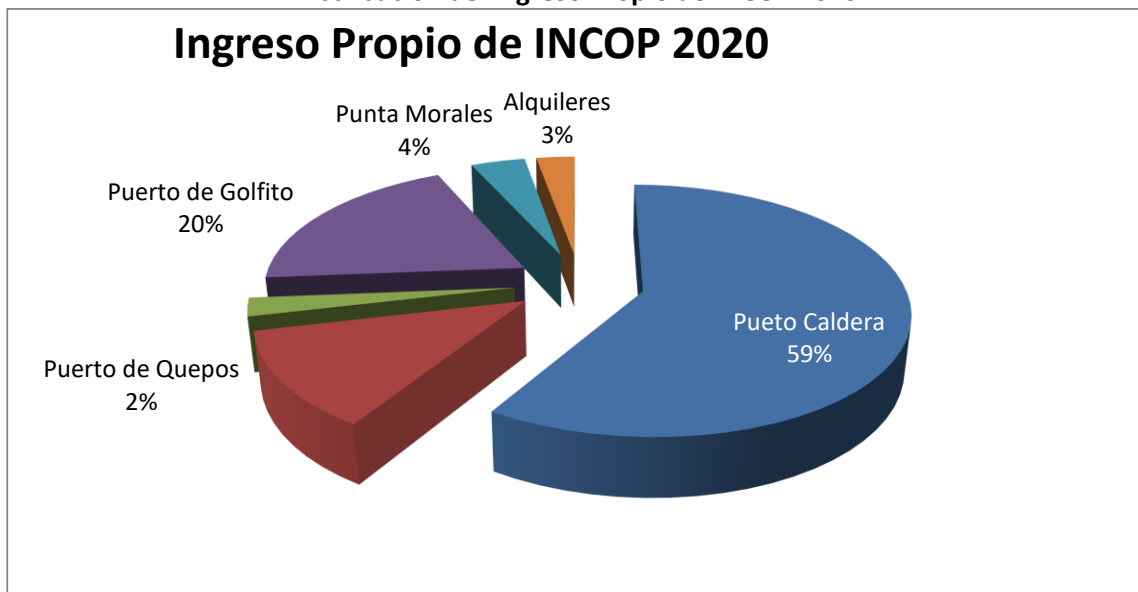
El total de ingresos propios o sea provenientes principalmente de los muelles administrados por INCOP representaran al final de año aproximadamente USD\$3,4 millones, de este total el 59% se produce en Puerto Caldera producto del cobro de las ayudas a la navegación (USD\$2 millones), seguido por los ingresos que provienen del puerto de Puntarenas que representan un 12% con USD\$0,42 millones. Quepos representa apenas un 2% de los ingresos propios con USD\$0,1 millones, Golfito registró ingresos por USD\$0,6 millones, lo que representa un 20% y entre Punta Morales y alquileres suman un 7% de los ingresos propios de INCOP con un total de USD\$0,1 millones y USD\$0,1 millones respectivamente.

Cuadro N° 05
Ingreso Propio de INCOP 2020.

Detalle 2020	ene-20	feb-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sep-20	oct-20	nov-20	dic-20	Total	
Caldera	214,530.65	167,077.12	158,471.95	182,333.45	136,201.39	131,994.85	174,147.27	118,069.41	192,706.22	174,615.43	189,617.65	134,505.24	1,974,270.62	59%
Puntarenas	185,460.93	38,815.95	46,077.03	4,014.43	4,641.60	20,933.21	50,344.15	21,934.91	31,051.64	11,354.88	717.36	1,271.25	416,617.35	12%
Quepos	33,866.92	18,088.57	14,816.55	1,100.46	833.20	1,548.31	1,226.50	2,155.99	685.34	1,850.07	1,894.89	2,214.43	80,281.25	2%
Golfito	60,502.34	35,002.34	60,007.19	54,446.51	15,610.58	67,820.02	72,011.20	48,405.89	77,448.18	45,319.34	76,656.65	40,592.52	653,822.76	20%
Punta Morales	8,342.36	5,508.10	29,155.51	36,546.98	7,762.30	15,462.20	17,378.88	-	2,609.04	10,395.19	-	-	133,160.56	4%
Alquileres	18,011.45	17,454.45	19,982.86	19,294.99	2,581.80	2,561.72	2,567.67	2,547.20	2,521.30	2,745.40	2,389.61	1,521.47	94,179.92	3%
Total	520,714.66	281,946.52	328,511.08	297,736.82	167,630.86	240,320.31	317,675.66	193,113.41	307,021.73	246,280.31	271,276.17	180,104.92	3,352,332.46	100%

Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP.

Gráfico N° 08
Distribución del Ingreso Propio de INCOP 2020.



Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP.

1.1.1.6. Ingresos propios Operativos

El siguiente cuadro detalla la participación de los ingresos propios de INCOP que representan el 30% del total de ingresos operativos de INCOP, mientras el canon operativo de INCOP representa un 46% de los ingresos totales, esta distribución separa la parte de canon que se destina al fideicomiso para obras turísticas que al año 2020 representa un 24% de los ingresos totales, a continuación, el detalle:

Cuadro N° 06
Distribución del Ingreso Total de INCOP 2020.

Detalle	ene-20	feb-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sep-20	oct-20	nov-20	dic-20	Total	%
Ingresos Propios	520,714.66	281,946.52	328,511.08	297,736.82	167,630.86	240,320.31	317,675.66	193,113.41	307,021.73	246,280.31	271,276.17	180,104.92	3,352,332.46	30.3%
Ingresos Canon Operativos	429,869.55	420,898.31	366,992.49	404,744.01	455,533.91	420,932.78	411,257.39	413,360.90	453,080.07	445,950.24	481,727.17	379,827.23	5,084,174.06	46.0%
Ingresos Canon Turismo	210,980.79	214,051.18	176,869.32	211,393.31	228,418.39	243,195.43	194,125.90	195,847.87	245,586.25	213,801.21	292,611.17	196,673.24	2,623,554.05	23.7%
Total	1,161,564.99	916,896.02	872,372.89	913,874.14	851,583.16	904,448.53	923,058.95	802,322.19	1,005,688.05	906,031.75	1,045,614.51	756,605.39	11,060,060.57	100%

Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP

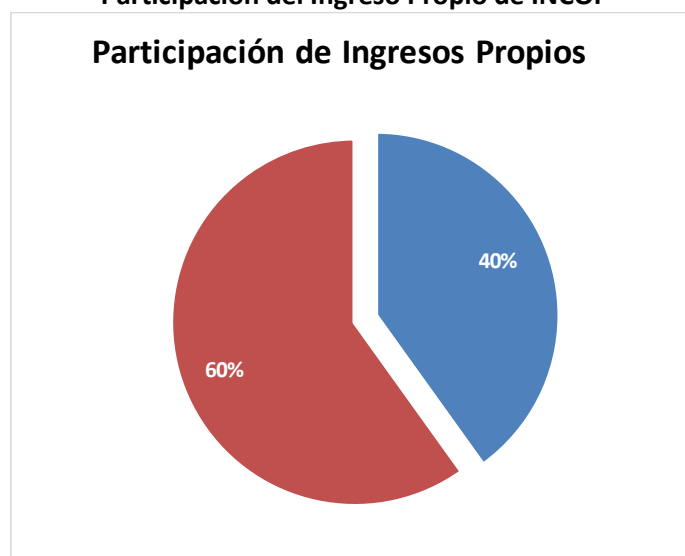
Desde la perspectiva de los ingresos operativos de INCOP se desprende la próxima distribución: Que los ingresos propios representan un 40% de los ingresos operativos totales de INCOP y los ingresos operativos del canon representan el 60%.

Cuadro N° 07

Concepto	Monto	Part.
Ingresos Propios	3,352,332.46	40%
Ingresos de Canon Operativo	5,084,174.06	60%
Total USD\$	8,436,506.52	100%

Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP.

Gráfico N° 09
Participación del Ingreso Propio de INCOP



Fuente: Secretaría de Fiscalización, INCOP.