

## INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN INFORME ANUAL 2020

### PROGRAMA: GESTION DE INSTALACIONES

#### 1. Aspectos Generales

La Dirección de Gestión de Instalaciones, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 7800, es el Área del Instituto Costarricense del Deporte y la Recreación es el responsable de administrar las Instalaciones Deportivas – Recreativas bajo su administración y es la encargada de tutelar que la Infraestructura Deportiva del país integre la normativa nacional e internacional en su construcción, remodelación, mantenimiento, etc.

Actualmente, para el cumplimiento de sus actividades, la Dirección de Gestión de Instalaciones está compuesta por dos Unidades cuyas tareas se detallan a continuación:

**a) Unidad de Obras:** es el responsable de gestionar las acciones necesarias para el desarrollo de procesos de mejora y actualización en el campo de la Infraestructura Deportiva en el país, incluyendo la infraestructura que se encuentra en las propiedades bajo la Administración del ICODER, como la que se desarrolla en propiedades públicas y privadas a nivel nacional.

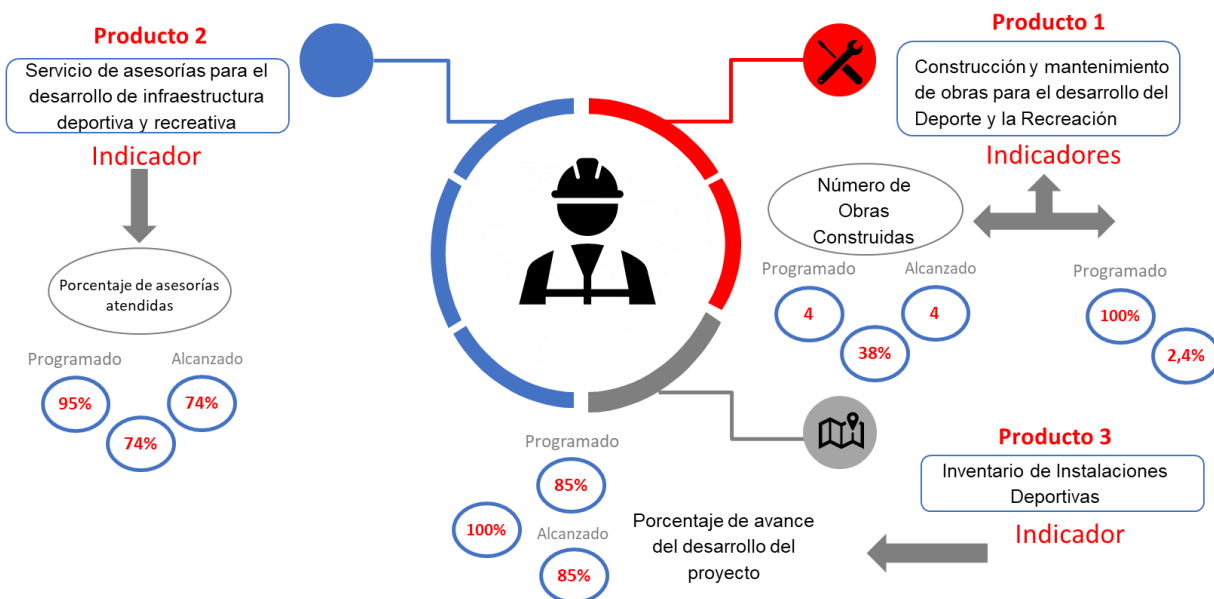
Para tal efecto la Unidad de Obras desarrolla un proceso interno de investigación y actualización sobre las tendencias de la construcción y reglamentación deportiva, con el fin de ser aplicados en la mejora de la Infraestructura Deportiva bajo administración del ICODER y en brindar un servicio de asesoramiento profesional a las comunidades y organizaciones en la materia, para su aplicación en proyectos de mantenimiento, mejora y desarrollo de nuevas instalaciones deportivas en el país.

Fiscaliza técnicamente las transferencias realizadas a ente públicos y privados para la realización de infraestructura deportiva y recreativa.

Formula, emite criterios técnicos, fiscaliza el proceso de diseño y construcción de obras ejecutadas por el ICODER.

En la siguiente imagen se puede observar, los productos, indicadores y lo alcanzado para este periodo por esta unidad:

## 2. Unidad de Obras



Los productos 1 y 2, a saber, construcción y mantenimiento de obras para el desarrollo del deporte y la recreación, así como el servicio de asesoría para el desarrollo de infraestructura deportiva y recreativa, logran cumplirse a través de lo que se denomina a lo interno el portafolio de proyectos, mismo del cual se detalla a continuación.

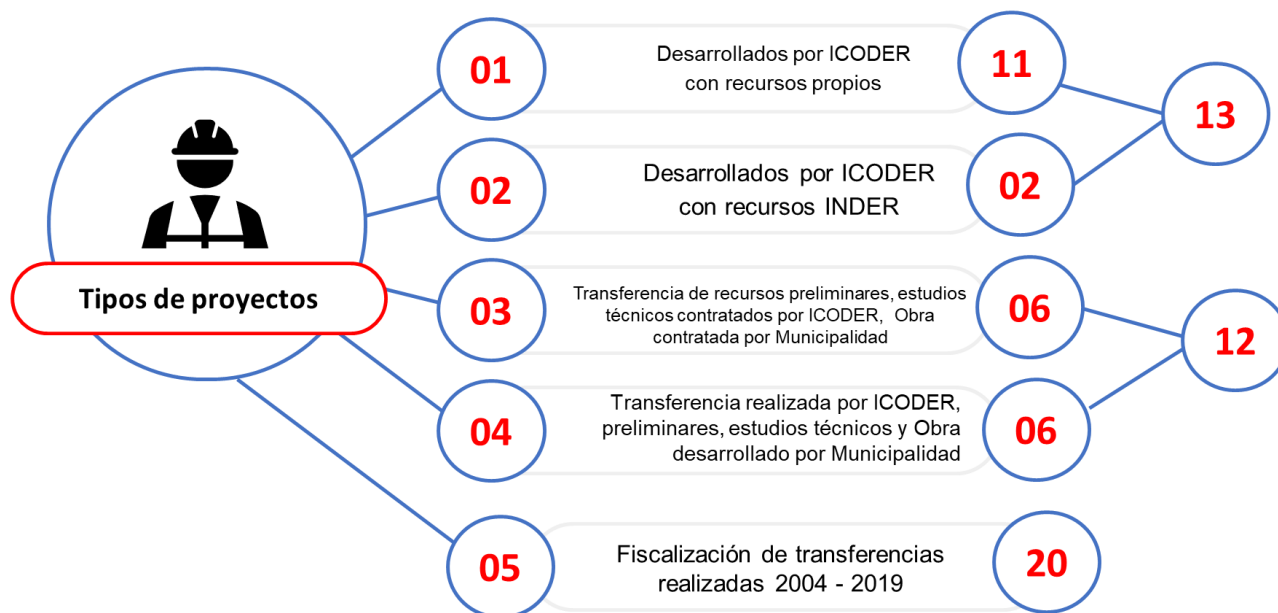
### Portafolio de proyectos

Se están trabajando 23 proyectos de obra, en la tabla que se muestra a continuación se muestra el porcentaje de avance y la etapa en la que se encuentran, así mismo se indica cómo se contratará o contrató.

Algunos de estos proyectos tienen una metodología mixta de contratación, pues el ICODER pretende dar mayor y mejor acompañamiento en las etapas de formulación de los proyectos; es así como a través de una contratación externa se contrataron servicios de consultoría para la realización de estudios preliminares y estudios técnicos incluyendo SETENA; así mismo se pretende dar soporte por medio del Fondo de Preinversión del MIDEPLAN a otros proyectos del portafolio y así garantizar que los recursos se transfieran una vez contando con la factibilidad, técnica, financiera, ambiental y social.

Dentro de las estrategias que se establecieron para la atención de proyectos se encuentran las siguientes:

## Unidad de Obras



### Proyectos desarrollados por ICODER con recursos propios

No	Nombre del Proyecto	Porcentaje de avance
1	Sistema eléctrico de Parque Dominica	100 %
2	Adecuación de espacio para bodega en tercer piso del Estadio	
3	Reparación de casa en Parque del Este	
4	Adecuación de espacio en servicios generales	
5	Centro Acuático María del Milagro París	40%
6	Mejoramiento Estadio Nacional	30%
7	Gimnasio de Olimpiadas Especiales	
8	Reparación de Estadio Nuevo de Limón	
9	Gimnasio de Talamanca	
10	Baños en el parque La Sabana	
11	Obra nueva, mantenimiento de Parque Cariari	

### Proyectos desarrollados por ICODER con recursos de INDER

No	Nombre del Proyecto	Porcentaje de avance
1	Gimnasio de Guácimo	30%
2	Pista de Puriscal	

## Porcentaje de avance de proyectos ejecutados por ICODER



## Proyectos con preliminares, estudios técnicos contratados por ICODER, Obra contratada por Municipalidad

No	Nombre del Proyecto	Porcentaje de avance
1	Gimnasio Municipal de Los Chiles	30%
2	Gimnasio de Entrenamiento Voleibol y baloncesto de Moravia	
3	Piscina Municipal de Moravia	
4	Piscina Olímpica Pérez Zeledón	
5	Gimnasio de Hojancha	
6	Gimnasio de Lepanto	

## Proyectos con transferencia realizada por ICODER, preliminares, estudios técnicos y Obra desarrollado por Municipalidad

No	Nombre del Proyecto	Porcentaje de avance
1	Gimnasio de Corredores	30%
2	Reparación de Pista y Gimnasio de Nicoya	
3	Reparación de Gimnasio de Pacayas	
4	Pista Atlética de Oreamuno	

<b>5</b>	Reparación de Piscina UCR e iluminación del Estadio de Turrialba	
<b>6</b>	Reparación de las Instalaciones del Polideportivo Pococí	

Adicional a estos proyectos hay 10 proyectos que se encuentran a la espera de poder ser desarrollados por diversas razones, los cuales se detallan a continuación:

No	Nombre del Proyecto	Observaciones
<b>1</b>	Espacio Lúdico y comedor del Estadio	Diseño y especificaciones listas sin recursos asignados, 40% de avance
<b>2</b>	Construcción de ranchos en el Parque del Este	Se llegó hasta adjudicación de las obras, se suspende adjudicación por traslado del parque.
<b>3</b>	Construcción de servicios sanitarios en el Parque La Sabana	Anteproyecto y especificaciones listas, no se realiza contratación por recortes y para invertir recursos en contratación de Piscina María del Milagro Paris
<b>4</b>	Construcción de aceras y cerramiento frontal de Parque Dominica	No se realiza obra por traslado de parque a la Municipalidad.
<b>5</b>	Reconstrucción de aulas y talleres en La Sabana	Proyecto sin presupuesto
<b>7</b>	Pista Atlética de Buenos Aires	Terreno con situación legal por resolver
<b>8</b>	Piscina Municipal en Rincón Grande de Pavas	Pendiente resolver proceso de contratación realizado y obtención de permisos del proyecto
<b>9</b>	Gimnasio de Entrenamiento de Gimnasia Heredia	Presupuesto 2021 no aprobado por CGR, imposibilita traslado de recursos
<b>10</b>	Gimnasio de Tarrazú	Terreno con situación legal por resolver
<b>11</b>	Iluminación de canchas multiuso en Limón	Terreno con situación legal por resolver

**b) Unidad de Administración y mantenimiento de Instalaciones:** es el encargado de gestionar todo lo relacionado con el mantenimiento de las Instalaciones bajo la Administración del ICODER, en las que se incluyen los Parques Recreativos, con el fin de garantizar a la ciudadanía (niños, jóvenes, adultos, adultos mayores, mujeres, representantes de agrupaciones, atletas de alto rendimiento deportivo, etc.), instalaciones deportivas en buen estado para realizar ejercicio físico, deporte y recreación en cumplimiento de la Ley 7800.

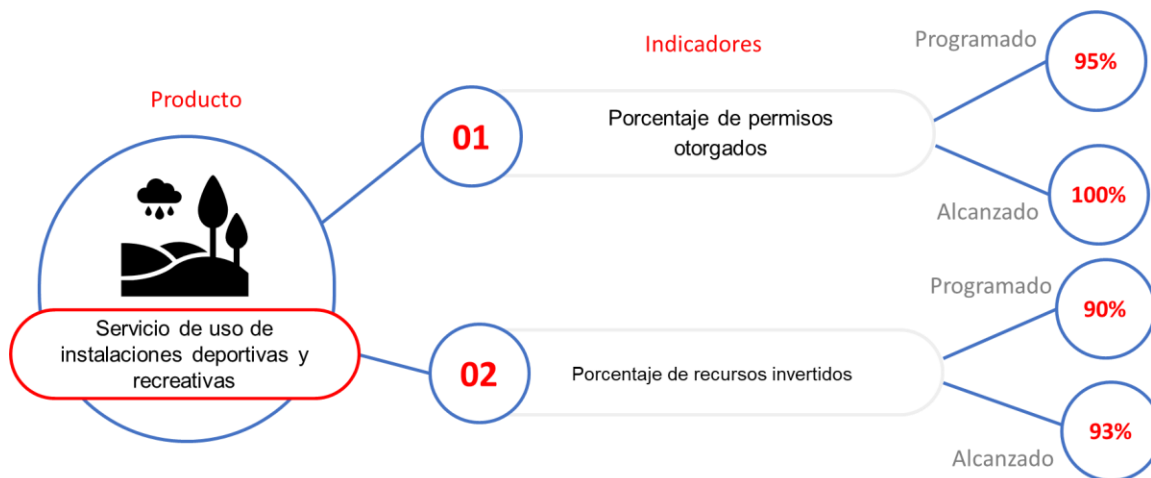
Los Parques Recreativos del ICODER, son sin duda alguna, una excelente alternativa para que la ciudadanía del país disfrute de una forma económica y accesible de actividades e instalaciones adecuadas para la recreación, la actividad física y el deporte en ambientes ecológicos saludables.

Los principales usuarios de los servicios que brinda la Dirección de Gestión de Instalaciones los constituyen entre otros:

- La ciudadanía, usuarios activos o espectadores de las instalaciones deportivas y recreativas que administra el ICODER.
- Las personas físicas y jurídicas que buscan la coordinación para la construcción o mantenimiento de las instalaciones locales de deporte y recreación.
- Los distintos grupos etarios de la comunidad incluyendo los atletas de alto rendimiento que hacen uso de las instalaciones bajo la administración del ICODER.
- Toda la población que, a diferentes niveles, desee realizar algún tipo de acondicionamiento físico recreativo, sea este pasivo o activo, utilizando su tiempo libre, ratos de esparcimiento sano, etc., dentro de las instalaciones habilitadas para este fin.
- Todos aquellos profesionales, personas físicas o jurídicas, comunidades, comités cantonales de deportes, etc. que requieran de asesoría técnica y con visita al sitio para la elaboración de proyectos en instalaciones deportivas y recreativas.

En la siguiente imagen se puede observar, los productos, indicadores y lo alcanzado para este periodo por esta unidad:

## 1. Unidad de administración y mantenimiento de instalaciones



## 2. Gestión Financiera

Ejecución del presupuesto 2020 a nivel Institucional, según la clasificación por objeto del gasto.

**Cuadro 1**  
**Institución INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACION**  
**GESTION INSTALACIONES**  
**Comparativo del monto presupuestado y ejecutado según partida**  
**Al 31 de diciembre de 2020**  
**En millones de colones y porcentajes**







Partida	Presupuesto Ordinario 2020	Presupuesto definitivo 2020	Presupuesto ejecutado 2020	Nivel de ejecución
<b>TOTAL</b>	<b>3 460,9</b>	<b>11 703,1</b>	<b>6 758,0</b>	<b>0,6</b>
Recurso externo				
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3 460,9</b>	<b>11 703,1</b>	<b>6 758,0</b>	<b>0,6</b>
Remuneraciones	607,5	607,5	416,7	0,7
Servicios	1 524,3	2 935,3	1 608,2	0,5
Materiales	77,3	26,9	25,1	0,9
Intereses	-	-		
Activos financieros	-	-		
Bienes duraderos	1 246,9	2 531,6	68,9	0,0
Transferencias corrientes	5,0	256,7	94,1	0,4
Transferencias de capital	-	5 345,0	4 545,0	0,9
Amortización	-	-	-	
Cuentas Especiales	-	-	-	

Fuente: Informe de Evaluación 2020 ICODER

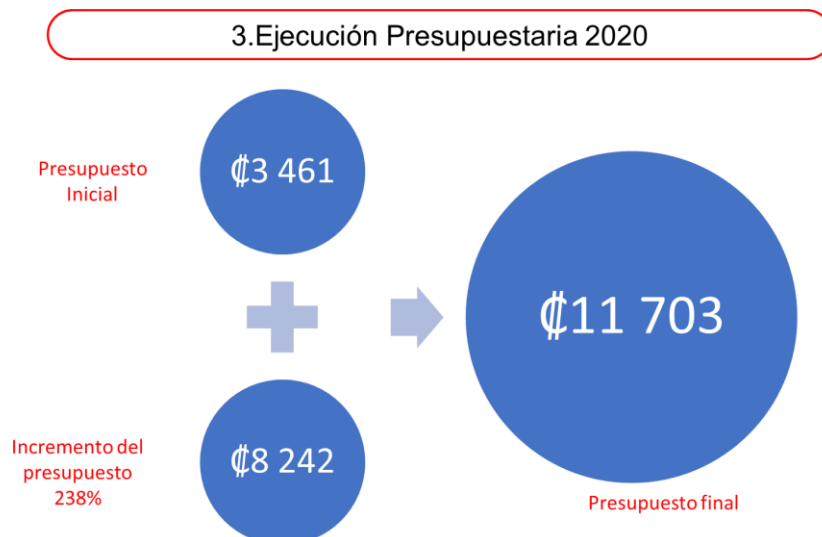
Nota: a) Según los Procedimientos vigentes, el Presupuesto definitivo corresponde a la sumatoria del presupuesto ordinario, presupuestos extraordinarios y modificaciones presupuestarias al cierre del año económico. b) El presupuesto Ordinario es el aprobado por la CGR cuando corresponda

## 2.1. Ejecución del presupuesto 2020 a nivel de Dirección de Gestión de Instalaciones

El presupuesto original, el definitivo, la ejecución presupuestaria, de acuerdo con el cuadro 1, se ilustra a continuación.

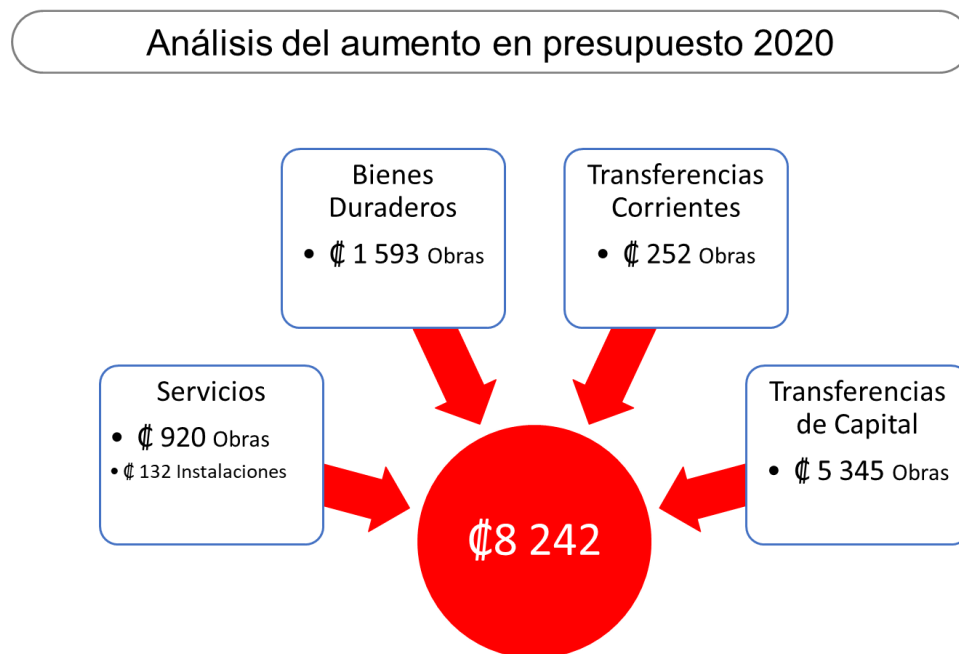
Partidas presupuestarias						
	Materiales	Transferencias de Capital	Remuneraciones	Servicios	Transferencias Corrientes	Bienes Duraderos
						
	90 %	90%	70 %	50 %	40 %	2 %
Presupuesto Ordinario	₡ 77,3	₡ 0,0	₡ 607,5	₡ 1 524,3	₡ 5,0	₡ 1 246,9
Presupuesto definitivo	₡ 26,9	₡ 5 345,0	₡ 607,5	₡ 2 935,3	₡ 256,7	₡ 2 431,6
Presupuesto ejecutado 2020	₡ 25,1	₡ 4 545,0	₡ 416,7	₡ 1 608,2	₡ 94,1	₡ 68,9
Presupuesto definitivo total	₡ 11 703					
Ejecutado	₡ 6 758					
Porcentaje de ejecución global	60%					

El presupuesto en la Dirección de Gestión de Instalaciones fue objeto de un aumento drástico, a lo largo del período, siendo que inicialmente en el presupuesto ordinario se contaba con ₡ 3 460,9 millones de colones y el presupuesto definitivo para el 2020 fue de ₡11 703,1 millones de colones. Los siguientes gráficos ilustran esta situación:





Las partidas presupuestarias que fueron aumentadas se muestran en la siguiente imagen:



## 2.2. Factores y acciones correctivas de la ejecución financiera

Referente a los factores y acciones correctivas para el mejoramiento de la ejecución financiera, se detalla sobre cada una de las partidas a continuación.

### Remuneraciones, 70% de ejecución.

Una de las partidas incluidas en las remuneraciones es la de viáticos y traslados. En la dinámica de la dirección, es indispensable el realizar visitas de campo a las instalaciones y proyectos. Dada la emergencia sanitaria por el COVID 19, estas visitas fueron reducidas significativamente. De igual forma existen lineamientos que solicitan presupuestar plazas que se encuentran congeladas o vacantes. La Dirección de Gestión de instalaciones tiene gran cantidad de plazas en esta condición, siendo un factor que afecta la ejecución presupuestaria. Evidentemente, existe por estos factores una variación entre lo presupuestado y lo ejecutado, afectando de igual forma lo ejecutado conforme a lo planificado.

Como medidas correctivas, se realizará una mejor coordinación en lo posible con Recursos Humanos.

### Servicios, 50% de ejecución.

Un porcentaje importante de los servicios que requiere ICODER son contratados, la emergencia sanitaria actual, ha provocado que la oferta comercial aumente, lo cual produce para la administración factores positivos, pero a su vez negativos, como lo son la excesiva

presentación de ofertas, apelaciones a los carteles y adjudicaciones, el análisis más riguroso por montos ruinosos entre otros.

En el caso particular de los servicios de ingeniería requeridos para el diseño e inspección de los proyectos de infraestructura deportiva y recreativa, esta se concretó hasta el segundo semestre, lo anterior provocó que un contrato que ronda los 1000 millones, los recursos fueran trasladados en el mes de diciembre del 2020. Evidentemente, esos recursos no pudieron ser ejecutados y se propone como superávit comprometido para el primer presupuesto extraordinario del 2021.

Como se mencionó anteriormente, los procesos de contratación administrativa se han tornado más rigurosos, se han tenido que ampliar plazos y hacer modificaciones por apelaciones ante la CGR a los carteles, producto de que existe una mayor demanda e interés de oferentes para contratar con la Administración Pública en general.

Así mismo, debe de aclararse que el ICODER, con el proceso actual de fortalecimiento como la Dirección de Gestión de Instalaciones, están sufriendo procesos fuertes, al estar migrando a la metodología de trabajo por procesos, este hecho, junto con un plan ambicioso que fue planteado formalmente a partir del mes de marzo del 2020, ha venido a generar variaciones importantes con respecto a lo planificado originalmente el 2019 para el 2020. Prueba de ello es el incremento importante que se ha sufrido en el presupuesto de Gestión de Instalaciones a lo largo del 2020.

Ante esta situación se plantea, trabajar con cronogramas, siendo que ya existe mayor claridad con respecto a las estrategias para cada uno de los proyectos que se encuentran en ejecución. Con respecto a la planificación es muy importante recalcar que las asignaciones presupuestarias están realizadas pensando en proyectos a ejecutar anualmente, cuando la realidad es que, por los procesos de contratación, casi toda licitación pública como por la tramitología que involucran los proyectos de obra pública, el 95 % de los proyectos son plurianuales. Este factor será observado y analizado en el 2021, a efecto de tomar las medidas necesarias para realizar los ajustes presupuestarios y de planificación tendientes a procurar una ejecución más efectiva y eficaz.

### **Materiales, 90% de ejecución.**

La partida de materiales, mayoritariamente se utiliza para la compra de materiales de contracción para la realización de mantenimiento correctivo y preventivo de las instalaciones en administración del ICODER.

Al respecto es importante mencionar, que se está realizando un proceso de levantamiento de las necesidades de cada una de estas instalaciones, de forma tal que, se puedan realizar las estimaciones y la planificación institucional a efecto de no solo contar con un material sino de proyectar y ejecutar de acuerdo con una planificación previa.

## Bienes duraderos, 2% de ejecución.

Esta partida fue aumentada en ₡1 184,7 millones durante 2020, siendo que originalmente tenía un presupuesto de ₡ 1 246,9 millones, para un total presupuestado de ₡ 2 431,6 millones de colones.

Lo anterior, más allá de los efectos producto de los procesos de contratación administrativa, de los cuales se ha detallado en apartados anteriores, corresponde a una clara variación de lo planificado con respecto a lo presupuestado. Esto básicamente debido a dos variables, las cuales se exponen a continuación:

Los proyectos de infraestructura pública de la envergadura que realiza ICODER deben de ser analizados como plurianuales. Lo anterior, por tres factores determinantes, el proceso de formulación, los procesos de contratación y el proceso de ejecución.

### a) Formulación:

- i) Aprobar ante Sector salud el proyecto
- ii) Realizar la documentación para que sea revisada por el MIDEPLAN a efecto de que la obra forme parte del Banco de Proyectos del MIDEPLAN.
- iii) Incluir en el sistema DEPHOS de MIDEPLAN el proyecto. Hasta aquí, se estima que es requerido al menos 1 mes.
- iv) Realizar la contratación de los estudios previos y las pruebas de laboratorio, anteproyecto y viabilidad ante la SETENA para verificar la viabilidad técnica, financiera del proyecto. Para lo cual es requerido 1 mes para la contratación y 3 meses para la ejecución.
- v) Realizar la contratación de servicios de ingeniería para la realización de planos constructivos, especificaciones técnicas, presupuesto y programación de obra. Un mes adicional, lo cual nos lleva al acumulado de 6 meses.
- vi) Realizar y aprobar los diseños, lo cual no se logra en menos de 4 meses.
- vii) Verificar que el presupuesto disponible corresponda al presupuesto de los diseñado. Hasta aquí el proceso de formulación del proyecto, siendo un tiempo razonable **10 meses**.

### b) Contratación de obra:

- i) Iniciar el proceso de contratación de obra, lo cual de acuerdo con los límites establecidos por la CGR para ICODER, corresponde generalmente a una licitación pública. Para lo cual se requiere de al menos 4 meses.
- ii) Contemplar un mes por apelaciones, imprevistos lo que nos lleva a contemplar **5 meses** para el proceso de contratación.

### c) Ejecución de Obra:

- i) Los procesos de ejecución por la tipología que maneja ICODER, llevan de **6 a 8 meses**, sin contar imprevistos o ampliaciones del plazo por lluvias y otros.

Como podemos ver en la breve descripción de actividades de un proyecto de infraestructura pública, que antecede, en tiempo requerido es de 21 a 23 meses.

El otro factor determinante con los lineamientos de presupuestación de las fuentes de financiamiento y la normativa presupuestaria, pues, se debe de presupuestar el ingreso de los recursos de diferentes fuentes con antelación. Lo anterior si no se cuenta con el proceso de formulación completo antes de la presupuestación representa un riesgo alto, pues pueden ocurrir imprevistos que generen que los recursos que se presupuestaron no sean ejecutados por factores legales, técnicos, financieros que son analizados de previo, generalmente durante el proceso de formulación.

En el caso concreto para esta partida, no se ejecutaron ₡ 2 462,7 se da a conocer el estado del proyecto y las condiciones, así como los montos:

Estado	Monto
Contratación	₡ 300,0
En formulación	₡ 193,2
En formulación, a la espera que se catastre plano	₡ 255,5
En formulación, recurso ingresa diciembre 2020	₡ 900,0
No ingresa recurso, sin certeza jurídica	₡ 500,0
Sin certeza jurídica	₡ 314,0
<b>Total, general</b>	<b>₡ 2 462,7</b>

Proyecto	Monto
Buenos Aires	₡ 500,0
Cariari	₡ 255,5
Centro Acuático MMP	₡ 300,0
Guácimo	₡ 500,0
Iluminación Canchas Limón	₡ 314,0
Puriscal	₡ 400,0
Talamanca	₡ 193,2
<b>Total, general</b>	<b>₡ 2 462,7</b>

### Transferencias corrientes, 40% de ejecución.

En esta partida, se consignaron únicamente recursos que forman parte de la contrapartida del Gobierno de Costa Rica para la donación del Gobierno de China que pretende la modernización del Estadio Nacional. Dentro de la estrategia que tiene el gobierno chino es utilizar mano de obra de personas que vienen de China. Esta misiva se vio gravemente afectada debido a la situación sanitaria a nivel mundial. Es por esta razón que el proyecto ha sufrido atrasos importantes, que conllevan a la no ejecución de la partida correspondiente.

### Transferencias de capital, 90% de ejecución.

En esta partida se incluyeron recursos que serían trasladados mayormente a Municipalidades, Comités Cantonales de Deporte para la ejecución de proyectos de infraestructura.

De igual forma los recursos deben ser presupuestados con antelación ante la CGR para que las entidades una vez cumplidos los requisitos técnicos realicen sus propios presupuestos ante la CGR cuando les corresponda.

En este caso particular a dos de los proyectos del portafolio no se pudo realizar el traslado de los recursos, uno es la Municipalidad de Heredia, con ¢500 millones, pues su presupuesto fue improbadado y no cumplió con la totalidad de los requisitos técnicos, la otra fue la Municipalidad de San José, con un monto asignado de ¢300 millones, que al haber iniciado obras con recursos propios, generó la necesidad de que se le solicitaran otros requisitos adicionales que no pudieron presentar en tiempo, razón por la cual, no pudieron ser trasladados los recursos.

Ambas situaciones anteriores provocaron que ¢800 millones no pudieran ser trasladados a las Municipalidades.

Los factores que incidieron en la ejecución presupuestaria para el ejercicio económico 2020, se detallan en la siguiente tabla.

**Cuadro 2**  
**Nombre del Programa: GESTION DE INSTALACIONES**  
**Factores y acciones correctivas a nivel de partida presupuestaria**  
**al 31 de diciembre 2020**  
**En porcentajes**

Nombre de la Partida	Nivel de ejecución al 30/06/2020 <sup>1</sup>	Nivel de ejecución al 31/12/2020 <sup>1</sup>	Factores al 31/12/2020	Acciones correctivas	Plazo de implementación	Responsable
Remuneraciones	33,1%	68,6%	1, 5, 7 y 10	1)Coordinar con recursos humanos a efecto de que se realicen las proyecciones de manera más certera	12/10/2020	Recursos Humanos
Servicios	46,6%	54,8%	1, 2, 8 y 10	1)Realización de cronogramas y flujos de desembolsos conforme a los plazos de los proyectos del plan de infraestructura, para proyectos plurianuales	4/1/2021	Kenneth Sevilla Arce/Dilsia Morales Ramírez

INFORME ANUAL DE RESULTADOS 2020

Materiales	15,2%	93,3%	7	1) Dar mejor seguimiento al presupuesto ordinario y sus modificaciones, a efecto de brindar recursos a otras necesidades de infraestructura	4/1/2021	Kenneth Sevilla Arce/Dilsia Morales Ramírez
Bienes duraderos	4,0%	2,7%	8 y 10	1)Realización de cronogramas y flujos de desembolsos conforme a los plazos de los proyectos del plan de infraestructura, para proyectos plurianuales.2)Revisión de procedimientos y metodologías de trabajo del departamento para el adecuado seguimiento de los plazos y por ende ejecución de los recursos.3)Estrecha coordinación con Proveduría, e implementación de seguimiento de semana a semana de avances	4/1/2021	Kenneth Sevilla Arce
Transferencias corrientes	10,0%	36,7%	1 y 10	1)Realización de cronogramas y flujos de desembolsos conforme a los plazos de los proyectos del plan de infraestructura, para proyectos plurianuales	4/1/2021	Kenneth Sevilla Arce
Transferencias de capital	0,0%	85,0%	11	1) Aumentar capacitación en Reglamentación y requisitos a los entes públicos que se programa hacer la transferencia	4/1/2021	Kenneth Sevilla Arce

## 2.3. Sobre Transferencias

**Cuadro 3**

**Nombre de la Institución: INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACION**

**Detalle de Transferencias realizadas a otras instituciones**

**Al 31 de diciembre de 2020**

**en millones de colones y porcentajes**

Entidad	Monto Presupuestado	Monto Transferido	% Ejecución
Municipalidades	5 345,00	4 545,00	85,0%
<b>TOTAL</b>	<b>5 345,00</b>	<b>4 545,00</b>	<b>85,0%</b>

Las transferencias de capital que se realizan desde la Dirección de Gestión de instalaciones en su mayoría se remiten a las Municipalidades de los Cantones que solicitan la colaboración para la construcción o el mejoramiento de la Infraestructura deportiva existente, así mismo, se realizan las transferencias asignadas por ley como por ejemplo la correspondiente a la Ley del Cemento correspondiente a la Municipalidad de Cartago o las provenientes de la Ley Presupuesto de la República.

La fiscalización de los recursos transferidos se realiza mensualmente por medio de la remisión de un informe del estado de las gestiones de formulación, contratación, ejecución de las obras, que es suministrado por el ente público que a quien se realizar la transferencia de los recursos.

La responsabilidad de presentar informes mensuales de avance se establece en los convenios que se firman con cada una de las entidades, de acuerdo con las condiciones particulares de cada proyecto y a los que estipula el Reglamento para la Asignación, Giro y Rendición de Cuentas de las Transferencias de Recursos Financieros Otorgados a Sujetos Públicos y Privados Consignados en el Presupuesto del Instituto Costarricense del Deporte y la Recreación.

A continuación, se muestra una tabla con el detalle de los proyectos con recursos ya transferidos al 2019, que están siendo objeto de inspección por el Departamento de Obras:

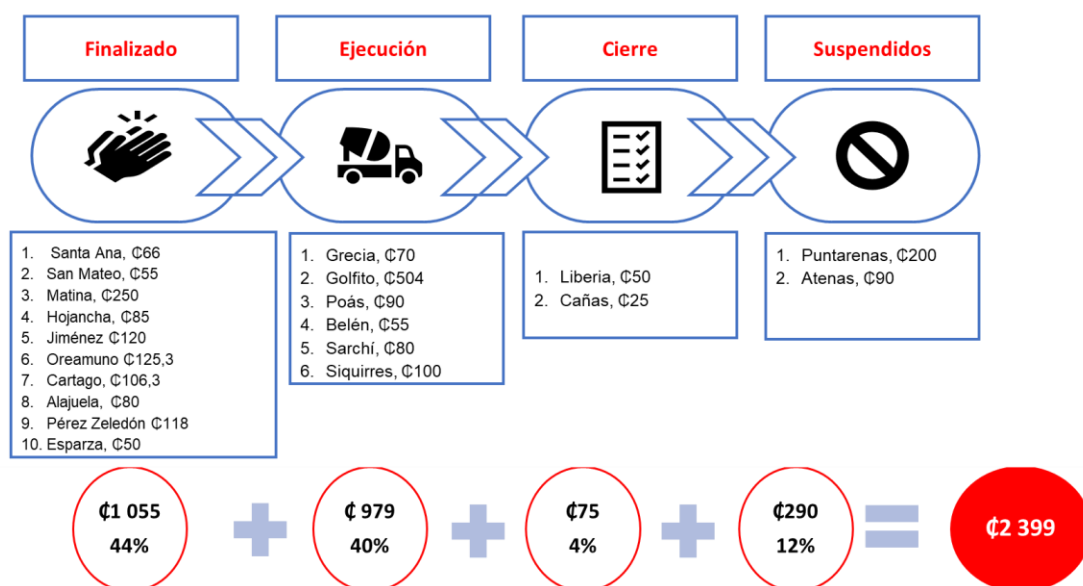
No	Nombre del Proyecto	Estado de la transferencia	Monto de la Inversión
1	Municipalidad de Santa Ana	Finalizado	₡ 66 001 565,57
2	Municipalidad de Grecia	Ejecución	₡ 70 000 000,00
3	Municipalidad de Golfito	Ejecución	₡ 504 000 000,00



4	Municipalidad de Puntarenas	Suspendido	₡ 200 000 000,00
5	Municipalidad de San Mateo	Finalizado	₡ 55 000 000,00
6	Municipalidad de Liberia (Adendum)	Cierre	₡ 50 000 000,00
7	Municipalidad de Matina (Adendum)	Finalizado	₡ 250 000 000,00
8	Municipalidad de Hojancha	Finalizado	₡ 85 000 000,00
9	Municipalidad de Jiménez (Juan Viñas)	Finalizado	₡ 120 000 000,00
10	Municipalidad de Poas	Finalizado	₡ 90 000 000,00
10	Municipalidad de Oreamuno	Finalizado	₡ 125 271 348,76
12	Municipalidad de Cartago	Finalizado	₡ 106 394 632,00
13	Municipalidad de Cañas	Cierre	₡ 25 003 783,40
14	Municipalidad de Atenas	Suspendido	₡ 90 000 000,00
15	Municipalidad de Alajuela	Finalizado	₡ 80 000 000,00
16	CCDR de Belén	Ejecución	₡ 135 000 000,00
17	Municipalidad de Pérez Zeledón	Finalizado	₡ 117 878 000,00
18	Municipalidad de Sarchí	Ejecución	₡ 80 000 000,00
19	CCDR de Esparza	Ejecución	₡ 50 000 000,00
20	Municipalidad de Siquirres	Ejecución	₡ 100 000 000,00
			<b>₡ 2 399 549 329,73</b>

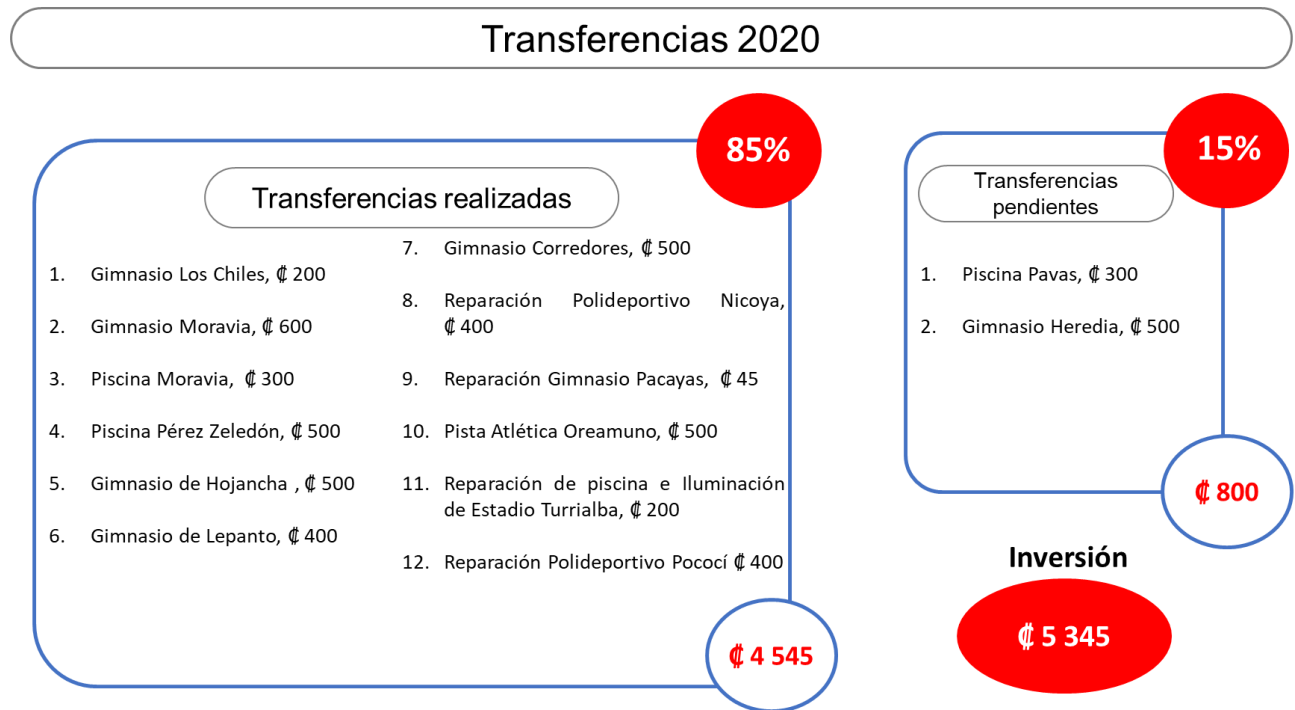
El resumen del estado de las transferencias, de acuerdo con la fiscalización realizada durante el 2020 para proyectos de infraestructura con asignaciones en años anteriores hasta el 2019, hasta se muestra en la siguiente imagen:

#### Fiscalización de Transferencias realizadas a Municipalidades al 2019





El resumen del estado de las transferencias realizadas en 2020 se muestra en la siguiente imagen:



### 3. Gestión Programática

<b>Cuadro 4</b> <b>Institución: INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACION</b> <b>Grado de cumplimiento unidades de medida</b> <b>Al 31 de diciembre de 2020</b> <b>Valores absolutos y porcentajes</b>						
Programa	Producto	Unidad de medida	Meta		Porcentaje alcanzado	
			Programada	Alcanzada	al 31/12/2020	al 30/06/2020
Programa 4 Gestión Instalaciones	Servicio de uso de instalaciones deportivas y recreativas	Permisos otorgados a las diferentes personas físicas y/o jurídicas para el desarrollo de actividades deportivas recreativas, culturales.	95,0%	95,0%	100,0%	100%

		Recursos económicos invertidos para los servicios básicos de las Instalaciones bajo la Administración del ICODER que deben estar en condiciones de operación para y al servicio a los usuarios.	90,0%	93,0%	103,3%	58,0%
	Construcción y mantenimiento de obras para el desarrollo del Deporte y la Recreación	Obras de Mantenimiento de Instalaciones deportivas y recreativas	4,0	4,0	100,0%	50,0%
		Construcción de obras nuevas, para el desarrollo del Deporte y la Recreación	100,0%	30,8%	30,8%	25,0%
	Servicio de asesorías para el desarrollo de infraestructura deportiva y recreativa	Asesorías para proyectos de infraestructura deportiva y recreativa a personas físicas o jurídicas que lo soliciten.	95,0%	74,0%	77,9%	25,0%
	Inventario de Instalaciones Deportivas	Herramienta digital que contenga el inventario de instalaciones deportivas y recreativas del país.	85,0%	85,0%	100,0%	24,0%

**Fuente: Coordinadores de las Áreas. ICODER**

Cuadro 5									
Institución INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACION									
Grado de cumplimiento de indicadores de desempeño asociados al producto y ejecución de los recursos programados									
Al 31 de diciembre de 2020									
En millones de colones y porcentajes									
Programa	Producto	Nombre del indicador	Meta		Porcentaje alcanzado		Recursos		
			Programada	Alcanzada	al 31/12/2020	al 30/06/2020	Programados	Ejecutados	% Ejecución
Programa 4 Gestión Instalaciones	Servicio de uso de instalaciones deportivas y recreativas	Porcentaje de Permisos otorgados	95%	0%	0,0%	100%	107,9	107,9	100,0%
		Porcentaje de Recursos invertidos	90%	93%	103,3%	58,0%	2 245,5	1 931,6	86,0%
	Construcción y mantenimiento de obras para el desarrollo del Deporte y la Recreación	Número de Obras concluidas	4	4	100,0%	50,0%	259,0	99,4	38,4%
		Porcentaje de avance de las obras	100%	31%	30,8%	25,0%	2 944,7	71,2	2,4%
	Servicio de asesorías para el desarrollo de infraestructura deportiva y recreativa	Porcentaje de asesorías atendidas	95%	74%	77,9%	25,0%	6 143,0	4 545,0	74,0%
	Inventario de Instalaciones Deportivas	Porcentaje de avance del desarrollo del proyecto	85%	85%	100,0%	24,0%	3,0	3,0	100,0%
sub-total							11 703,1	6 758,1	57,7%

**Fuente: Coordinadores de las Áreas. ICODER**

De acuerdo con lo observado en los cuadros anteriores el parámetro de cumplimiento es medio (CM), básicamente los factores que hace que se ubique el cumplimiento en este nivel son los siguientes:

- a) Número de obras ejecutadas, a pesar de que se cumple en la cantidad de obras, el monto es inferior a lo programado, esto por cuanto, los recursos fueron canalizados a ejecutar el Centro Acuático, pues existía un remante presupuestario y esta es una obra que tiene impacto a nivel nacional. Los recursos se encuentran a la espera de ejecución, pues, el proceso está en análisis de ofertas. La causa de esta situación es que se realizan procesos de asignación de recursos sin contar con al menos los estudios básicos o una estimación preliminar. En este sentido es importante realizar una dinámica de trabajo mediante la cual, en primera instancia se soliciten recursos únicamente para la formulación de los proyectos y una vez que se avance positivamente en el proceso de formulación, se solicite para el siguiente ejercicio presupuestario los recursos para la ejecución de las obras. Esto para proyectos, de 300 millones en adelante y que requieran estudios ambientales de la SETENA. Visto esto, es necesario, articular e implementar el ciclo de proyectos plurianuales, al menos bianuales, desde las altas jerarquías hasta las áreas ejecutoras de proyectos de infraestructura. En ese sentido, para el presente ejercicio 2021, se programarán y solicitarán los movimientos presupuestarios que garanticen contar con el presupuesto requerido para cada uno de los proyectos de acuerdo con su etapa de ejecución. Esta medida está siendo tomada de forma inmediata. Esta medida será asumida por la Jefatura del Departamento de Obras.
- b) Como se analizó anteriormente, existen obras que fueron presupuestadas y recursos que fueron incluidos en e los extraordinarios por requerirse así para que las fuentes de financiamiento hicieran las transferencias, algunos de estos recursos no ingresaron y otros ingresaron hasta el mes de diciembre. No obstante, este año se trabajó en el proceso de formulación y en muchos de ellos se cuenta inclusive con los estudios previos, estudios de laboratorio, anteproyecto y la viabilidad ambiental. Esta medida está siendo tomada de forma inmediata. Esta medida será asumida por la Jefatura del Departamento de Obras.
- c) Como se vio anteriormente también, mucha de la subejecución se debe a que no se visualizó el portafolio de proyectos de forma plurianual, por lo que se presupuestaron recursos completos, sin contemplar que no se contaba con el proceso de formulación ni de contratación de obras. Este es una importante oportunidad de mejora, pues debe de implementarse el seguimiento presupuestario en estricto apego a cronogramas, medida que se implementará a partir del 01 de febrero. Esta medida está siendo tomada de forma inmediata. Esta medida será asumida por la Jefatura del Departamento de Obras.
- d) Finalmente, en la partida de cuentas de capital, 800 millones no pudieron ser transferidos por causas ajenas al ICODER, siendo que se tuvo conocimiento de que no se iban a poder trasladar los recursos en el mes de diciembre cuando no había tiempo ya para solicitar al CNDR una reasignación o al menos lograr realizar una modificación presupuestaria. Esta medida está siendo tomada de forma inmediata. Esta medida será asumida por la Jefatura del Departamento de Obras.

Con respecto al porcentaje alcanzado, en cada uno de los productos, se procede a describir lo realizado:

### **Producto 1: Servicio de uso de instalaciones deportivas y recreativas**

Este producto se evalúa a través de las siguientes unidades de medida:

- a) Permisos otorgados a las diferentes personas físicas y/o jurídicas para el desarrollo de actividades deportivas recreativas, culturales. Al ser porcentual, a pesar de que las instalaciones administradas por ICODER han permanecido cerradas todo el año, el objetivo se alcanzó por ser porcentual, puesto que conforme llegaron las pocas solicitudes en el mes de enero las mismas fueron aprobadas.
- b) Recursos económicos invertidos para los servicios básicos de las Instalaciones bajo la Administración del ICODER que deben estar en condiciones de operación para y al servicio a los usuarios. A pesar de que las instalaciones no estuvieron con acceso al público durante este año, el presupuesto se ejecuta pues corresponde básicamente a los gastos de mantenimiento y pago de contratos de servicios como mantenimiento de zonas verdes, servicios públicos, impuestos, contrato de vigilancia y de limpieza.

### **Producto 2: Construcción y mantenimiento de obras para el desarrollo del Deporte y la Recreación**

- c) Obras de Mantenimiento de Instalaciones deportivas y recreativas, se trabajó cuatro proyectos, a saber, habilitación de bodega de tercer piso del Estadio Nacional, reparación de casa del administrador del Parque del Este, habilitación de espacio de área de trasportes del Estadio Nacional, Construcción del sistema eléctrico externo del Parque Dominica.
- d) Construcción de obras nuevas, para el desarrollo del Deporte y la Recreación, esta unidad de medida es porcentual por proyecto y por portafolio de proyectos, arriba detalle de porcentaje de avance de los proyectos.

### **Producto 3: Servicio de asesorías para el desarrollo de infraestructura deportiva y recreativa**

- e) Asesorías para proyectos de infraestructura deportiva y recreativa a personas físicas o jurídicas que lo soliciten. Se ha asesorado a 12 entes públicos y privados a quienes se les ha realizado toda la verificación de estudios previos y estudios de laboratorio. De igual forma se le ha dado seguimiento a 20 transferencias ya ejecutadas en años anteriores.

#### Producto 4: Inventario de Instalaciones Deportivas

- f) Herramienta digital que contenga el inventario de instalaciones deportivas y recreativas del país. Se formó parte de la comisión que realizó el levantamiento de requerimientos para la contratación del servicio para la ejecución de la primera etapa del software.

<b>Datos del Director (a) del Programa:</b>	
<b>Nombre:</b>	Marcela Centeno Leal
<b>Dirección de correo electrónico:</b>	Marcela.centeno@icoder.go.cr
<b>Número telefónico:</b>	2549-0760
<b>Firma:</b>	
<b>Sello (en caso de que se presente en forma física)</b>	