



INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACÍFICO

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

II TRIMESTRE 2023

Tabla de Contenido

| | | |
|--------|---|----|
| 1 | 1. ASPECTOS GENERALES..... | 4 |
| 1.1. | Variaciones Presupuestarias | 4 |
| 1.2. | Estimación del tipo de cambio del dólar | 4 |
| 2. | EJECUCIÓN DE EGRESOS..... | 6 |
| 2.1. | Comportamiento del Gasto General..... | 6 |
| 2.2. | Reservas y Compromisos. | 7 |
| 2.3. | Comportamiento del Gasto por programa. | 8 |
| 2.4. | Composición del gasto. | 9 |
| 2.5. | Comparativo Egresos 2023-2022 | 9 |
| 2.6. | Otras Partidas Presupuestarias | 10 |
| 2.6.1. | REMUNERACIONES..... | 10 |
| 2.6.2. | SERVICIOS..... | 21 |
| 2.6.3. | MATERIALES Y SUMINISTROS..... | 24 |
| 2.6.4. | BIENES DURADEROS..... | 26 |
| 2.6.5. | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 27 |
| 2.6.6. | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 33 |
| 2.7. | Ley 7600 | 34 |
| 2.8. | Límite del Gasto Presupuestario | 34 |
| 2.9. | Clasificador Económico | 35 |
| 2.10. | Egresos por Unidades..... | 36 |
| 3. | RECAUDACION DE INGRESOS..... | 37 |
| 3.1. | Aspectos Generales del Ingreso. | 37 |
| 3.2. | Comparativo Ingreso Real II Trimestre 2023-2022 | 38 |
| 3.3. | Ingreso real versus proyección..... | 39 |
| 3.4. | Ingreso total 2023 | 41 |
| 3.5. | Venta de Bienes..... | 42 |
| 3.6. | Servicio de Transporte Portuario | 42 |
| 3.7. | Alquileres..... | 44 |
| 3.8. | Otros Servicios..... | 45 |
| 3.9. | Derechos Administrativos a los servicios de transporte portuario..... | 45 |

| | | |
|-------|---------------------------------------|----|
| 3.10. | Canon | 46 |
| 3.11. | Renta de Activos Financieros | 47 |
| 3.12. | Otros ingresos no tributarios | 47 |
| | Remates | 47 |
| | DESVIACIONES Y ALCANCE DE METAS | 47 |
| 4. | SITUACION FINANCIERA..... | 48 |
| 5. | CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES | 49 |

El presente informe establece el grado de ejecución del Presupuesto del segundo trimestre del año 2023, tanto en la parte de ingresos como de egresos, del Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico.

1. ASPECTOS GENERALES

El Presupuesto del INCOP 2023 fue aprobado por la Junta Directiva del INCOP en la Sesión No. 4355 celebrada el 28 de setiembre del año 2022.

El Presupuesto Inicial del año 2023 fue aprobado por la Contraloría General de la República por un monto de ₡10.818,1 millones, mediante oficio No. 22449 (DFOE-CIU-0657) de fecha 13 de diciembre del año 2022.

1.1. Variaciones Presupuestarias

En el II trimestre se llevó a cabo la modificación 02-2023 por un monto de ₡232,689,563.55, mediante Acuerdo 2 Sesión 4394 del 31 de mayo 2023.

| VARIACIONES PRESUPUESTARIAS AÑO 2023 (MODIFICACIONES) | | | | |
|---|----------------|--------------|-----------------|---------------------|
| TIPO DE MOVIMIENTO | SESION | ACUERDO | MONTO | MOTIVO |
| Modificación Interna 02-2023 | Sesión N° 4394 | Acuerdo N° 2 | ₡232,689,563.55 | según procedimiento |

1.2. Estimación del tipo de cambio del dólar

En relación con el tipo de cambio del dólar utilizado en la proyección de ingresos para el año 2023, podemos indicar:

- Inicialmente se utilizó lo indicado por el Ministerio de Hacienda en las Directrices y Lineamientos sobre Formulación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto Nacional, como complemento a los “Lineamientos Técnicos sobre el Presupuesto de la República” y para el proceso de formulación presupuestaria del ejercicio económico 2023, la Dirección General de Presupuesto Nacional (DGPN) señala las siguientes variables a utilizar el Tipo de Cambio promedio para el año 2023 se estima en ₡686.00 por U.S. dólar.
- Se procede con la nueva estimación del tipo de cambio para el año 2023, con base en las encuestas de expectativas de inflación y de variación del tipo de cambio que realiza la División Económica del Banco Central de Costa Rica a 12 meses, realizada por los agentes económicos, el valor del dólar en relación con el Colón. Donde se le aplicó al promedio mensual de enero a noviembre 2022; el porcentaje de incremento indicado mensualmente, resultando un tipo de cambio promedio para el año 2023 de ₡675.32 por U.S. dólar.

El tipo de cambio promedio del II trimestre es el siguiente:

| II TRIMESTRE | | |
|--------------|--------|----------|
| COMPRA | VENTA | PROMEDIO |
| 542.42 | 542.95 | 542.60 |

El promedio del año es el siguiente:

| II TRIMESTRE | | |
|--------------|--------|----------|
| COMPRA | VENTA | PROMEDIO |
| 550.34 | 550.89 | 550.61 |

Con base en los datos anteriores, se observa que el tipo de cambio (compra) es inferior al esperado en ₡ 124.98.

2. EJECUCIÓN DE EGRESOS

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

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

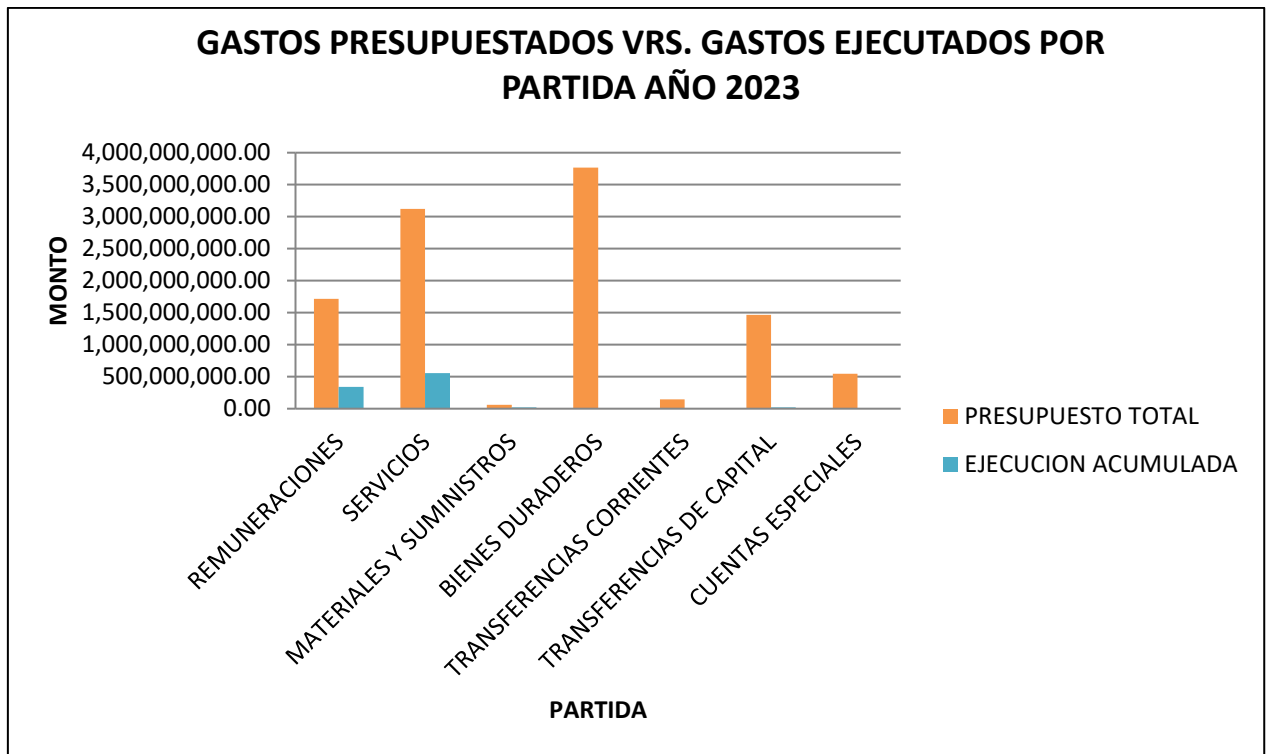
La Composición de los programas queda de la siguiente manera:

| PROGRAMA | PRESUPUESTO TOTAL | PORCENTAJE POR PROGRAMA | PORCENTAJE EJECUCION |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| Gestión Administrativa-Financiera | 6,195,413,736.04 | 57.27% | 28.27% |
| Desarrollo Portuario | 4,622,755,562.50 | 42.73% | 8.65% |
| TOTAL | 10,818,169,298.54 | 100.00% | 19.89% |

2.1. Comportamiento del Gasto General

Durante el II trimestre se reporta una ejecución de ¢946,805,766.10, para un total acumulado de ¢2,151,278,706.63 que representa el 19.89% del presupuesto total.

| PRESUPUESTO II TRIMESTRE 2023 | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|------------------------|--------------|
| CLASE PARTIDA | PRESUPUESTO APROBADO | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO TOTAL | EJECUCION II TRIMESTRE | % EJECUCION |
| REMUNERACIONES | 1,725,395,318.18 | -8,925,328.81 | 1,716,469,989.37 | 338,338,115.49 | 19.71% |
| SERVICIOS | 3,112,912,218.95 | 6,450,332.96 | 3,119,362,551.91 | 556,277,586.43 | 17.83% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 59,769,000.00 | -1,320,000.00 | 58,449,000.00 | 19,852,229.65 | 33.97% |
| BIENES DURADEROS | 3,765,462,280.00 | 0.00 | 3,765,462,280.00 | 4,017,777.29 | 0.11% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 140,079,150.15 | 3,794,995.85 | 143,874,146.00 | 7,870,138.40 | 5.47% |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1,467,117,428.36 | 0.00 | 1,467,117,428.36 | 20,449,918.84 | 1.39% |
| CUENTAS ESPECIALES | 547,433,902.90 | 0.00 | 547,433,902.90 | 0.00 | 0.00% |
| TOTAL | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 8.75% |



2.2. Reservas y Compromisos.

Con relación a las reservas y compromisos presupuestarios, se indica que al cierre del II trimestre, existe un 14.76% del presupuesto total en ese tipo de movimientos, alrededor de $\text{C. } 1,597,165,149.96$.

| Clase partida | Presupuesto total | Movimientos reserva | Movimientos compromiso | Total, Reservas y Compromisos | % |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------|
| 0 - REMUNERACIONES | 1,716,469,989.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 - SERVICIOS | 3,119,362,551.91 | 100,645,294.30 | 1,002,813,795.65 | 1,103,459,089.95 | 35.37 |
| 2 - MATERIALES Y SUMINISTROS | 58,449,000.00 | 3,177,678.00 | 2,804,995.96 | 5,982,673.96 | 10.24 |
| 5 - BIENES DURADEROS | 3,765,462,280.00 | 296,460,974.26 | 171,262,411.79 | 467,723,386.05 | 12.42 |
| 6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 143,874,146.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 13.90 |
| 7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1,467,117,428.36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 - CUENTAS ESPECIALES | 547,433,902.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total presupuesto: | 10,818,169,298.54 | 400,283,946.56 | 1,196,881,203.40 | 1,597,165,149.96 | 14.76 |

2.3. Comportamiento del Gasto por programa.

Al cierre del II trimestre, el Programa 1 Gestión Administrativa Financiera, ejecutó ¢758,638,613.08 para un 12.25% de su presupuesto, mientras que el Programa 2 Desarrollo Portuario ejecutó ¢188,167,153.02 para un 4.07% de los recursos asignados.

| PROGRAMA 1 Gestión Administrativa-Financiera | | | | | | |
|---|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------|
| CLASE PARTIDA | PRESUPUESTO APROBADO | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO TOTAL | EJECUCION II TRIMESTRE | DISPONIBLE | % |
| REMUNERACIONES | 1,235,796,732.75 | 18,468,191.16 | 1,254,264,923.91 | 248,820,988.80 | 1,005,443,935.11 | 19.84% |
| SERVICIOS | 2,717,502,841.45 | -33,699,506.58 | 2,683,803,334.87 | 467,953,918.07 | 2,215,849,416.80 | 17.44% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 35,100,000.00 | -4,320,000.00 | 30,780,000.00 | 13,543,648.97 | 17,236,351.03 | 44.00% |
| BIENES DURADEROS | 0.00 | 68,140,000.00 | 68,140,000.00 | 0.00 | 68,140,000.00 | 0.00% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 140,079,150.15 | 3,794,995.85 | 143,874,146.00 | 7,870,138.40 | 136,004,007.60 | 5.47% |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1,467,117,428.36 | 0.00 | 1,467,117,428.36 | 20,449,918.84 | 1,446,667,509.52 | 1.39% |
| CUENTAS ESPECIALES | 547,433,902.90 | 0.00 | 547,433,902.90 | 0.00 | 547,433,902.90 | 0.00% |
| TOTAL | 6,143,030,055.61 | 52,383,680.43 | 6,195,413,736.04 | 758,638,613.08 | 5,436,775,122.96 | 12.25% |
| PROGRAMA 2 Desarrollo Portuario | | | | | | |
| REMUNERACIONES | 489,598,585.43 | -27,393,519.97 | 462,205,065.46 | 89,517,126.69 | 372,687,938.77 | 19.37% |
| SERVICIOS | 395,409,377.50 | 40,149,839.54 | 435,559,217.04 | 88,323,668.36 | 347,235,548.68 | 20.28% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 24,669,000.00 | 3,000,000.00 | 27,669,000.00 | 6,308,580.68 | 21,360,419.32 | 22.80% |
| BIENES DURADEROS | 3,765,462,280.00 | -68,140,000.00 | 3,697,322,280.00 | 4,017,777.29 | 3,693,304,502.71 | 0.11% |
| TOTAL | 4,675,139,242.93 | -52,383,680.43 | 4,622,755,562.50 | 188,167,153.02 | 4,434,588,409.48 | 4.07% |
| TOTAL PRESUPUESTO INCOP | | | | | | |
| TOTAL PRESUPUESTO | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 9,871,363,532.44 | 8.75% |

Existen en el programa 1 una serie de pagos que le generan a este una mayor ejecución del presupuesto podemos citar los siguientes:

- Transferencias al Fideicomiso INCOP-ICT-BNCR.
- Publicidad y propaganda.
- Servicios de regulación (Aresep).
- Pago de la seguridad y limpieza.
- Mantenimiento y reparación.

2.4. Composición del gasto.

La distribución del gasto del II trimestre del año en curso está de la siguiente manera:

| TIPO EGRESO | EJECUTADO (¢) | PORCENTAJE |
|--------------|-----------------------|----------------|
| CORRIENTE | 926,355,847.26 | 97.84% |
| FIDEICOMISO | 20,449,918.84 | 2.16% |
| TOTAL | 946,805,766.10 | 100.00% |

El acumulado al mes de junio es el siguiente:

| TIPO EGRESO | EJECUTADO (¢) | PORCENTAJE |
|--------------|-------------------------|----------------|
| CORRIENTE | 2,112,125,932.30 | 98.18% |
| FIDEICOMISO | 39,152,774.33 | 1.82% |
| TOTAL | 2,151,278,706.63 | 100.00% |

2.5. Comparativo Egresos 2023-2022

En el II trimestre 2023 en comparación con el II Trimestre 2022 arroja los siguientes datos.

| EJECUCION II TRIMESTRE | | | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| AÑO | 2023 | 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| PRESUPUESTO EJECUTADO | 946,805,766.10 | 1,281,654,227.62 | -334,848,461.52 | -26.13% |
| PRESUPUESTO TOTAL | 10,818,169,298.54 | 10,125,129,233.33 | 693,040,065.21 | 6.84% |

Realizando un comparativo de la ejecución del II trimestre de egresos del año 2023 con el 2022 se observa un decrecimiento del gasto en ¢334,848,461.52.

2.6. Otras Partidas Presupuestarias

2.6.1. REMUNERACIONES

Para el año 2023, se presupuestó la suma de ¢1,725,395,318.18.

En el II trimestre se realizaron modificaciones por un monto de ¢-8,925,328.81 quedando un presupuesto total de ¢1,716,469,989.37.

Durante el II trimestre se ejecutó el monto de ¢338,338,115.49, es decir el 19.71% del presupuesto. El acumulado es de ¢772,321,966.54.

| Cuenta | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Junio | Presupuesto total | II Trimestre | Total Acumulado | DISPONIBLE | PORCENTAJE |
|---------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| PRESUPUESTO TOTAL: | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 2,151,278,706.63 | 8,666,890,591.91 | 8.75 |
| 0 - REMUNERACIONES | 1,725,395,318.18 | -8,925,328.81 | 1,716,469,989.37 | 338,338,115.49 | 772,321,966.54 | 944,148,022.83 | 19.71 |

Cargos Fijos

El INCOP para el Presupuesto del ejercicio económico 2023, cuenta con 80 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.
- * Una plaza, mediante oficio STAP-0964-2022

Seguidamente, se detalla la relación de puestos al II trimestre 2023:

| RELACIÓN DE PUESTOS PRESUPUESTO 2023 | | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| 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 | 3 | 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 | 80 | |

Las 80 plazas se distribuyeron de la siguiente forma:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO
CUADRO RESUMEN RELACIÓN DE PUESTOS PRESUP. ORD. 2023

| 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 | 12 | 4 |
| 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 | 3 | 2 |
| 6 | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2 | 5 | 1 |
| 15 | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3 | 8 | 7 |
| 6 | PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1 | 6 | |
| 3 | PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3 | 2 | 1 |
| 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 |
| 80 | SUBTOTAL | 57 | 23 |

Aumentos Salariales

Para el II trimestre 2023, no se han aplicado aumentos salariales.

Salarios Base

El desglose del salario base por cada categoría de puestos por año, es la siguiente para el INCOP, conforme a los acuerdos de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria para el año 2023:

| SALARIO BASE 2023 | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Descripción | Salario Base |
| MISCELANEA SERVICIO CIVIL 2 | 301,750.00 |
| CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 2 | 315,950.00 |
| OFICIAL DE SEGURIDAD SERVICIO CIVIL 2 | 328,650.00 |
| OFICINISTA SERVICIO CIVIL 1 | 312,800.00 |
| SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2 | 363,600.00 |
| TECNICO SERVICIO CIVIL 1 | ¢351,550.00 |
| TECNICO SERVICIO CIVIL 2 | ¢381,750.00 |
| TECNICO SERVICIO CIVIL 3 | ¢443,000.00 |
| PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1 B | ¢625,400.00 |
| PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2 | ¢707,250.00 |
| PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3 | ¢767,450.00 |
| PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1 | 842,950.00 |
| PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3 | 976,450.00 |
| GERENTE SERVICIO CIVIL 1 | 1,193,700.00 |
| PROFESIONAL EN INFORMATICA 3 | 767,450.00 |
| PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B | 842,950.00 |
| SECRETARIO FISCALIZADOR | 945,150.00 |
| AUDITOR | 1,146,050.00 |
| SUBGERENTE | 1,705,428.00 |
| GERENTE | 1,716,536.00 |
| PRESIDENTE EJECUTIVO | 2,437,339.00 |
| ASESOR PROFESIONAL | 721,400.00 |

No obstante, a partir del 10 de marzo se aplica lo concerniente a la Ley de empleo público para las nuevas contrataciones y su régimen salarial.

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

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

ASOTRAINCOP (0-05-05)

En esta partida, se presupuestan los recursos del aporte patronal de la Asociación Solidarista de INCOP. Para el año 2023, se presupuestó la suma de ¢45,900,000.

Para el II trimestre se tiene ejecución por ¢12,693,912.69.

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

| Cuenta | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Junio | Presupuesto total | II Trimestre | Total Acumulado | DISPONIBLE | PORCENTAJE |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| PRESUPUESTO TOTAL: | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 2,151,278,706.63 | 8,666,890,591.91 | 8.75 |
| 0 - REMUNERACIONES | 1,725,395,318.18 | -8,925,328.81 | 1,716,469,989.37 | 338,338,115.49 | 772,321,966.54 | 944,148,022.83 | 19.71 |
| 0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS | 647,363,436.00 | -1,634,903.93 | 645,728,532.07 | 157,641,488.43 | 309,494,856.93 | 336,233,675.14 | 24.41 |
| 0-01-01 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | 647,363,436.00 | -3,667,519.93 | 643,695,916.07 | 156,625,180.41 | 307,970,394.91 | 335,725,521.16 | 24.33 |
| 0-01-05 SUPLENCIAS | 0.00 | 2,032,616.00 | 2,032,616.00 | 1,016,308.02 | 1,524,462.02 | 508,153.98 | 50.00 |
| 0-02 - REMUNERACIONES EVENTUALES | 43,343,356.60 | 4,751,675.00 | 48,095,031.60 | 9,764,669.42 | 21,253,352.82 | 26,841,678.78 | 20.30 |
| 0-02-01 TIEMPO EXTRAORDINARIO | 23,804,428.00 | 4,751,675.00 | 28,556,103.00 | 7,219,478.94 | 14,890,376.62 | 13,665,726.38 | 25.28 |
| 0-02-02 RECARGO DE FUNCIONES | 450,000.00 | 0.00 | 450,000.00 | 0.00 | 0.00 | 450,000.00 | 0.00 |
| 0-02-05 DIETAS | 19,088,928.60 | 0.00 | 19,088,928.60 | 2,545,190.48 | 6,362,976.20 | 12,725,952.40 | 13.33 |
| 0-03 - INCENTIVOS SALARIALES | 677,668,586.23 | -13,788,170.28 | 663,880,415.95 | 99,798,090.36 | 280,785,367.76 | 383,095,048.19 | 15.03 |
| 0-03-01 RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.) | 189,101,282.88 | -668,420.00 | 188,432,862.88 | 35,979,711.94 | 71,348,854.76 | 117,084,008.12 | 19.09 |
| 0-03-02 RESTRICCIÓN EJERCICIO LIB. D/PROF. | 228,058,296.00 | -1,722,942.50 | 226,335,353.50 | 49,782,527.17 | 99,546,244.00 | 126,789,109.50 | 22.00 |
| 0-03-03 DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | 103,752,941.30 | 53,862.00 | 103,806,803.30 | 0.00 | 0.00 | 103,806,803.30 | 0.00 |
| 0-03-04 SALARIO ESCOLAR | 92,752,932.05 | -11,045,669.78 | 81,707,262.27 | 0.00 | 81,707,262.27 | 0.00 | 0.00 |
| 0-03-99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES | 64,003,134.00 | -405,000.00 | 63,598,134.00 | 14,035,851.25 | 28,183,006.73 | 35,415,127.27 | 22.07 |
| 0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL | 258,555,662.70 | 1,042,817.00 | 259,598,479.70 | 48,725,569.30 | 114,351,636.89 | 145,246,842.81 | 18.77 |
| 0-04-01 CUOTA C.C.S.S. | 170,993,075.51 | 688,993.00 | 171,682,068.51 | 32,254,949.44 | 75,642,245.65 | 96,039,822.86 | 18.79 |
| 0-04-02 CUOTA I.M.A.S | 5,830,838.71 | 21,208.00 | 5,852,046.71 | 1,098,042.64 | 2,580,628.88 | 3,271,417.83 | 18.76 |
| 0-04-03 CUOTA I.N.A | 17,492,517.35 | 71,275.00 | 17,563,792.35 | 3,294,124.22 | 7,741,878.73 | 9,821,913.62 | 18.76 |
| 0-04-04 CUOTA ASIGNACIONES FAMILIARES | 58,408,392.42 | 237,583.00 | 58,645,975.42 | 10,980,410.36 | 25,806,254.75 | 32,839,720.67 | 18.72 |
| 0-04-05 CUOTA BANCO POPULAR | 5,830,838.71 | 23,758.00 | 5,854,596.71 | 1,098,042.64 | 2,580,628.88 | 3,273,967.83 | 18.76 |
| 0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP. | 98,464,276.65 | 703,253.40 | 99,167,530.05 | 22,408,297.98 | 46,436,752.14 | 52,730,777.91 | 22.60 |
| 0-05-02 AP.PAT. C.C.S.S. R.P.C. LEY 7983 | 34,985,035.29 | 638,878.40 | 35,623,913.69 | 6,420,261.07 | 15,483,753.90 | 20,140,159.79 | 18.02 |
| 0-05-03 A.P.PAT. C.C.S.S. F.C.L. LEY 7983 | 17,579,241.36 | 64,375.00 | 17,643,616.36 | 3,294,124.22 | 7,741,878.73 | 9,901,737.63 | 18.67 |
| 0-05-05 ASOTRAIN COP | 45,900,000.00 | 0.00 | 45,900,000.00 | 12,693,912.69 | 23,211,119.51 | 22,688,880.49 | 27.66 |

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

Fundamento Legal:

A partir del 10 de marzo se aplica para las nuevas contrataciones lo que estipula la Ley de Empleo público, no obstante, para los actuales trabajadores se aplica de la siguiente manera:

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
DISTRIBUCION PAGO
DEDICACION Y PROHIBICION

| Cantidad Funcionarios | CLASE | 55% | 65% | 25% | 30% | Vacante |
|-----------------------|--------------------------------------|-----|-----|-----|-----|---------|
| 5 | Profesional de Servicio Civil 1B | 2 | | 3 | | |
| 6 | Profesional jefe de Servicio Civil 1 | 4 | 1 | 1 | | |
| 1 | Auditor | | 1 | | | |
| 12 | Profesional de Servicio Civil 3 | 8 | 3 | 1 | | |
| 2 | ASESOR PROFESIONAL | 1 | | 1 | | |
| 2 | Gerente de Servicio Civil 1 | | 1 | 1 | | |
| 6 | Profesional de Servicio Civil 2 | 4 | | 2 | | |
| 2 | Profesional en Informática 3 | 2 | | | | |
| 3 | Profesional jefe de Servicio Civil 3 | 3 | | | | |
| 1 | Profesional jefe en Informática 1-B | 1 | | | | |
| 1 | Secretario Fiscalizador | 1 | | | | |

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 |
|-----------------------|-----------------------------------|
| 3 | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1B |
| 5 | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2 |
| 12 | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3 |
| 6 | PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 1 |
| 3 | PROFESIONAL JEFE SERVICIO CIVIL 3 |
| 2 | GERENTE SERVICIO CIVIL 1 |
| 2 | PROFESIONAL EN INFORMATICA 3 |
| 1 | PROFESIONAL JEFE INFORMATICA 1B |
| 1 | SECRETARIO FISCALIZADOR |
| 1 | ASESOR PROFESIONAL |
| 1 | AUDITOR GENERAL |

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, el INCOP no ha hecho pago de vacaciones a ningún funcionario.

No se pagan otros pluses salariales.

| Cuenta | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Junio | Presupuesto total | II Trimestre | Total Acumulado | DISPONIBLE | PORCENTAJE |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| PRESUPUESTO TOTAL: | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 2,151,278,706.63 | 8,666,890,591.91 | 8.75 |
| 0-03 - INCENTIVOS SALARIALES | 677,668,586.23 | -13,788,170.28 | 663,880,415.95 | 99,798,090.36 | 280,785,367.76 | 383,095,048.19 | 15.03 |
| 0-03-01 RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.) | 189,101,282.88 | -668,420.00 | 188,432,862.88 | 35,979,711.94 | 71,348,854.76 | 117,084,008.12 | 19.09 |
| 0-03-02 RESTRICCIÓN EJERCICIO LIB. D/PROF. | 228,058,296.00 | -1,722,942.50 | 226,335,353.50 | 49,782,527.17 | 99,546,244.00 | 126,789,109.50 | 22.00 |
| 0-03-03 DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | 103,752,941.30 | 53,862.00 | 103,806,803.30 | 0.00 | 0.00 | 103,806,803.30 | 0.00 |
| 0-03-04 SALARIO ESCOLAR | 92,752,932.05 | -11,045,669.78 | 81,707,262.27 | 0.00 | 81,707,262.27 | 0.00 | 0.00 |
| 0-03-99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES | 64,003,134.00 | -405,000.00 | 63,598,134.00 | 14,035,851.25 | 28,183,006.73 | 35,415,127.27 | 22.07 |

Como apartado adicional hay que indicar que en el mes de marzo ingreso a regir la Ley de Empleo Público, la cual ya se ha aplicado en funcionarios nuevos que están como interinos en la institución. Para ello, se han utilizado los salarios globales transitorios según las familias emitidos por MIDEPLAN, así como la DIRECTRIZ MINISTERIAL N° 001-2023-PLAN.

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” (N° 3065 del 20 de noviembre de 1962) dispuso lo siguiente:

“Artículo 2.-

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

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

"Artículo 60.-

Los miembros de las Juntas Directivas de las instituciones autónomas y semiautónomas de nombramiento del Poder Ejecutivo serán remunerados

mediante dietas que devengarán por cada sesión a la que asistan. El monto de dichas dietas no excederá de tres mil colones por sesión, y será aumentado anualmente de conformidad con el índice de inflación que determine el Banco Central de Costa Rica. El monto para la cancelación de estas dietas será incluido en el presupuesto anual de cada institución."

El INCOP cuenta con seis directivos que se les paga la respectiva dieta por sesión que asisten. Actualmente el monto de la dieta es de ₡45,449.83 por sesión.

Para el periodo 2023, se presupuestaron ₡19,088,928.60.

Para el II trimestre, se ejecutó el monto de ₡2,545,190.48, es decir el 13.33% del total de recursos.

| Cuenta | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Junio | Presupuesto total | II Trimestre | Total Acumulado | DISPONIBLE | PORCENTAJE |
|---------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| PRESUPUESTO TOTAL: | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 2,151,278,706.63 | 8,666,890,591.91 | 8.75 |
| 0-02-05 DIETAS | 19,088,928.60 | 0.00 | 19,088,928.60 | 2,545,190.48 | 6,362,976.20 | 12,725,952.40 | 13.33 |

Seguidamente el detalle de las sesiones realizadas en este periodo:

| Mes | Sesiones Realizadas | Total de Sesiones Pagadas |
|-------|---------------------|---------------------------|
| Abril | 4 | 22 |
| Mayo | 6 | 34 |
| Junio | 4 | 23 |

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.

DESVIACIONES PARTIDA REMUNERACIONES

Entre las principales desviaciones están:

1. Plazas desocupadas, el puesto de recepción y conductor.
2. El ingreso de la Ley de Empleo Público que, por ser un salario Global, se han tenido que realizar ajustes, para poner cubrir el monto del salario único (que es mayor que el salario base del salario compuesto).

2.6.2. SERVICIOS

Para el año 2023, se presupuestó en este rubro la suma de ¢3,112,912,218.95.

En el segundo trimestre se realizaron modificaciones por un monto de ¢6,450,332.96, quedando un presupuesto total de ¢3,119,362,551.91.

Durante el II trimestre, se ejecutó el monto de ¢556,277,586.43, es decir, el 17.83% del total presupuestado. Lleva un acumulado de ¢1,192,215,551.20.

En la partida de 1-01 Alquileres, en este trimestre se tiene ejecución por el monto ¢540,775.47, este pago este pago en la mayoría de las ocasiones corresponde al pago de servicio de alquiler de purificador de agua.

Respecto a la partida 1-02 Servicios Básicos, se ejecutó un 18.97% de los recursos asignados. En este apartado se cancelan los servicios públicos de agua, electricidad, telefónicos y servicios municipales.

Sobre la partida 1-03 Servicios Comerciales y Financieros, se ejecutó el monto de ¢22,433,180.09 millones, es decir un 10.59%.

En la partida 1-04 Servicios de Gestión y Apoyo, se ejecutaron recursos por la suma de ¢231,862,039.87 millones, representa el 14.61% del total presupuestado. En esta partida, se contratan los servicios de médico de empresa, procurando una salud óptima de los funcionarios. Además, contratación de servicios jurídicos para brindar asesoría a la Presidencia Ejecutiva, Junta Directiva y Gerencia General. Se cancelan servicios de ingeniería, para atender proyectos de inversión en los muelles bajo la jurisdicción de INCOP, así como el Regente Ambiental. También, contrataciones de apoyo logístico a la JPT y Presidencia Ejecutiva. Por último, los servicios de limpieza y seguridad en la Institución, y otros servicios de gestión y apoyo en las unidades.

Atinente a la partida 1-05 Gastos de Viaje y Transporte, en el II trimestre se ejecutaron ¢5,956,930.79 en esta partida.

En cuanto a la partida 1-06 Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones para el II trimestre se generaron movimientos de ejecución por ¢509,109.00, correspondiente al pago de seguro de equipo electrónico gestionado por la Unidad Técnica de Fiscalización y Control.

Además del pago de la póliza del Montacarga del Muelle de Puntarenas.

Sobre la partida 1-07 Capacitación y Protocolo, se ejecutaron ¢1,531,934.18 en esta partida para un 3.95%.

Respecto a la partida 1-08 Mantenimiento y Reparación, se alcanzó una ejecución de ¢26,745,329.50 millones, es decir un 10.80%. Principalmente, el gasto responde a mantenimiento preventivo y correctivo de los muelles bajo la jurisdicción de INCOP.

En relación con la partida 1-09 Impuestos, para el II trimestre se ejecutó ¢204,295,798.97.

Por último, sobre la partida 1-99 Servicios Diversos, se presenta ejecución por ¢36,595,488.56.

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

| Cuenta | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Junio | Presupuesto total | II Trimestre | Total Acumulado | DISPONIBLE | PORCENTAJE |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| PRESUPUESTO TOTAL: | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 2,151,278,706.63 | 8,666,890,591.91 | 8.75 |
| 1 - SERVICIOS | 3,112,912,218.95 | 6,450,332.96 | 3,119,362,551.91 | 556,277,586.43 | 1,192,215,551.20 | 1,927,147,000.71 | 17.83 |
| 1-01 - ALQUILERES | 5,700,000.00 | 410,000.00 | 6,110,000.00 | 540,775.47 | 1,081,550.94 | 5,028,449.06 | 8.85 |
| 1-01-02 ALQUILER MAQ., EQ. Y MOBILIARIO | 3,700,000.00 | 410,000.00 | 4,110,000.00 | 540,775.47 | 1,081,550.94 | 3,028,449.06 | 13.16 |
| 1-01-99 OTROS ALQUILERES | 2,000,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,000,000.00 | 0.00 |
| 1-02 - SERVICIOS BÁSICOS | 136,000,000.00 | 70,000.00 | 136,070,000.00 | 25,807,000.00 | 46,526,797.05 | 89,543,202.95 | 18.97 |
| 1-02-01 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO | 13,000,000.00 | 0.00 | 13,000,000.00 | 1,632,001.17 | 3,014,479.17 | 9,985,520.83 | 12.55 |
| 1-02-02 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA | 78,000,000.00 | 0.00 | 78,000,000.00 | 14,785,249.95 | 23,614,857.27 | 54,385,142.73 | 18.96 |
| 1-02-03 SERVICIO DE CORREO | 10,000.00 | 70,000.00 | 80,000.00 | 0.00 | 0.00 | 80,000.00 | 0.00 |
| 1-02-04 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | 40,200,000.00 | 0.00 | 40,200,000.00 | 8,854,776.05 | 18,353,773.62 | 21,846,226.38 | 22.03 |
| 1-02-99 OTROS SERVICIOS BASICOS | 4,790,000.00 | 0.00 | 4,790,000.00 | 534,972.83 | 1,543,686.99 | 3,246,313.01 | 11.17 |
| 1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 213,642,000.00 | -1,739,171.44 | 211,902,828.56 | 22,433,180.09 | 26,076,249.63 | 185,826,578.93 | 10.59 |
| 1-03-01 INFORMACION | 500,000.00 | 1,000,000.00 | 1,500,000.00 | 259,734.00 | 376,164.00 | 1,123,836.00 | 17.32 |
| 1-03-02 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 187,800,000.00 | -3,000,000.00 | 184,800,000.00 | 15,700,254.70 | 15,700,254.70 | 169,099,745.30 | 8.50 |
| 1-03-03 IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS | 575,000.00 | 167,000.00 | 742,000.00 | 30,080.00 | 128,390.00 | 613,610.00 | 4.05 |
| 1-03-06 COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C. | 24,050,000.00 | 0.00 | 24,050,000.00 | 6,316,567.84 | 9,716,068.82 | 14,333,931.18 | 26.26 |
| 1-03-07 Servicios de Tecnologías de Información | 717,000.00 | 93,828.56 | 810,828.56 | 126,543.55 | 155,372.11 | 655,456.45 | 15.61 |
| 1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 1,595,074,000.68 | -7,549,897.78 | 1,587,524,102.90 | 231,862,039.87 | 402,138,474.39 | 1,185,385,628.51 | 14.61 |
| 1-04-01 SERVICIOS DE CIENCIAS DE LA SALUD | 5,928,000.68 | 0.00 | 5,928,000.68 | 1,109,521.92 | 1,433,132.48 | 4,494,868.20 | 18.72 |
| 1-04-02 SERVICIOS JURIDICOS | 20,000,000.00 | 7,794,267.82 | 27,794,267.82 | 2,437,212.26 | 4,180,519.76 | 23,613,748.06 | 8.77 |
| 1-04-03 SERVICIOS DE INGENIERIA Y ARQUITECTURA | 774,397,000.00 | 14,460,360.00 | 788,857,360.00 | 32,877,303.42 | 44,622,986.31 | 744,234,373.69 | 4.17 |
| 1-04-04 SERVICIOS E/CIENCIAS ECO. Y SOC. | 47,965,000.00 | 4,398,900.00 | 52,363,900.00 | 17,182,031.25 | 23,909,062.50 | 28,454,837.50 | 32.81 |
| 1-04-06 SERVICIOS GENERALES | 537,120,000.00 | - | 484,036,574.40 | 126,226,411.29 | 219,754,812.53 | 264,281,761.87 | 26.08 |
| | | 53,083,425.60 | | | | | |
| 1-04-99 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 209,664,000.00 | 18,880,000.00 | 228,544,000.00 | 52,029,559.73 | 108,237,960.81 | 120,306,039.19 | 22.77 |
| 1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 38,456,300.00 | 805,000.00 | 39,261,300.00 | 5,956,930.79 | 9,978,767.72 | 29,282,532.28 | 15.17 |
| 1-05-01 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | 2,914,800.00 | -200,000.00 | 2,714,800.00 | 352,230.00 | 677,615.00 | 2,037,185.00 | 12.97 |
| 1-05-02 VIATICOS DENTRO DEL PAIS | 15,041,500.00 | 1,005,000.00 | 16,046,500.00 | 4,488,550.00 | 5,775,550.01 | 10,270,949.99 | 27.97 |
| 1-05-03 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 1,253,903.51 | 1,253,903.51 | 8,746,096.49 | 12.54 |
| 1-05-04 VIATICOS EN EL EXTERIOR | 10,500,000.00 | 0.00 | 10,500,000.00 | -137,752.72 | 2,271,699.20 | 8,228,300.80 | -1.31 |
| 1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES | 29,588,000.00 | -208,214.00 | 29,379,786.00 | 509,109.00 | 19,820,894.00 | 9,558,892.00 | 1.73 |
| 1-06-01 SEGUROS | 29,588,000.00 | -208,214.00 | 29,379,786.00 | 509,109.00 | 19,820,894.00 | 9,558,892.00 | 1.73 |
| 1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 32,100,000.00 | 6,655,000.00 | 38,755,000.00 | 1,531,934.18 | 5,031,579.84 | 33,723,420.16 | 3.95 |
| 1-07-01 ACTIVIDADES DE CAPACITACION | 22,000,000.00 | -4,530,000.00 | 17,470,000.00 | 1,531,934.18 | 4,947,368.34 | 12,522,631.66 | 8.77 |
| 1-07-02 ACTIVID. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | 9,100,000.00 | 11,185,000.00 | 20,285,000.00 | 0.00 | 0.00 | 20,285,000.00 | 0.00 |
| 1-07-03 GASTOS D/REPRESENTAC. INSTITUCIONAL | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 84,211.50 | 915,788.50 | 0.00 |
| 1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 248,527,250.00 | -951,420.46 | 247,575,829.54 | 26,745,329.50 | 37,876,824.09 | 209,699,005.45 | 10.80 |
| 1-08-01 MANT. EDIFICIOS Y LOCALES | 56,676,250.00 | 2,745,947.81 | 59,422,197.81 | 1,839,746.79 | 2,324,971.38 | 57,097,226.43 | 3.10 |
| 1-08-02 MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION | 107,165,000.00 | - | 91,792,631.73 | 14,324,740.94 | 16,871,367.20 | 74,921,264.53 | 15.61 |
| | | 15,372,368.27 | | | | | |
| 1-08-03 MANT. INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 151,980.02 | 151,980.02 | 848,019.98 | 15.20 |
| 1-08-04 MANT. REPARAC. MAQ. Y EQ. PRODUC. | 15,227,000.00 | 6,860,000.00 | 22,087,000.00 | 1,868,185.40 | 1,868,185.40 | 20,218,814.60 | 8.46 |
| 1-08-05 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN | 13,860,000.00 | -685,000.00 | 13,175,000.00 | 2,948,938.79 | 4,952,401.49 | 8,222,598.51 | 22.38 |
| 1-08-06 MANT. REPAR. EQUIPO COMUNICACION | 2,900,000.00 | 1,500,000.00 | 4,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 4,400,000.00 | 0.00 |
| 1-08-07 MANT. REPAR. EQ. Y MOB OFICINA | 15,290,000.00 | 3,000,000.00 | 18,290,000.00 | 1,826,808.20 | 2,923,039.82 | 15,366,960.18 | 9.99 |
| 1-08-08 MANT. REPAR. EQ. COMP. SIST. INF. | 21,455,000.00 | 3,000,000.00 | 24,455,000.00 | 2,752,115.01 | 7,667,314.43 | 16,787,685.57 | 11.25 |
| 1-08-99 MANT. REPARACION OTROS EQUIPOS | 14,954,000.00 | -2,000,000.00 | 12,954,000.00 | 1,032,814.35 | 1,117,564.35 | 11,836,435.65 | 7.97 |
| 1-09 - IMPUESTOS | 612,824,668.27 | 63,177,082.40 | 676,001,750.67 | 204,295,798.97 | 570,643,436.42 | 105,358,314.25 | 30.22 |
| 1-09-01 IMPUESTOS SOBRE INGRESOS Y UTILIDADES | 579,654,053.27 | 60,777,082.40 | 640,431,135.67 | 200,616,924.00 | 561,200,052.00 | 79,231,083.67 | 31.33 |
| 1-09-02 IMPUESTOS S/ PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES | 7,300,000.00 | 0.00 | 7,300,000.00 | 1,317,419.98 | 5,291,219.43 | 2,008,780.57 | 18.05 |
| 1-09-03 IMPUESTOS SOBRE PATENTES | 500,000.00 | 0.00 | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 500,000.00 | 0.00 |
| 1-09-99 Otros Impuestos | 25,370,615.00 | 2,400,000.00 | 27,770,615.00 | 2,361,454.99 | 4,152,164.99 | 23,618,450.01 | 8.50 |
| 1-99 - SERVICIOS DIVERSOS | 201,000,000.00 | - | 146,781,954.24 | 36,595,488.56 | 73,040,977.12 | 73,740,977.12 | 24.93 |
| | | 54,218,045.76 | | | | | |
| 1-99-01 SERVICIOS DE REGULACION (ARSEP) | 200,000,000.00 | - | 145,781,954.24 | 36,445,488.56 | 72,890,977.12 | 72,890,977.12 | 25.00 |
| | | 54,218,045.76 | | | | | |
| 1-99-05 DEDUCIBLES | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 850,000.00 | 15.00 |

DESVIACIONES:

- Atrasos en contrataciones como el IFC que fue refrendado hasta el mes de mayo (mediados).
- La nueva Ley de contratación Pública ha hecho que los funcionarios de las unidades hayan tenido atrasos en los procesos licitatorios por la documentación previa que se requiere.

2.6.3. MATERIALES Y SUMINISTROS

Para el año 2023, se presupuestó la suma de ¢59,769,000.00.

Para el II trimestre se realizaron modificaciones por un monto de ¢-1,320,000.00, para un presupuesto total de ¢58,449,000.00.

Durante el II trimestre, se ejecutó el monto de ¢19,852,229.65, es decir el 33.97% del total presupuestado. El total acumulado es de ¢23,176,828.89.

No obstante, las subpartidas que se utilizan aquí son para abastecimiento institucional, por lo que se gasta el presupuesto conforme se presenten las necesidades.

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

| Cuenta | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Junio | Presupuesto total | II Trimestre | Total Acumulado | DISPONIBLE | PORCENTAJE |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| PRESUPUESTO TOTAL: | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 2,151,278,706.63 | 8,666,890,591.91 | 8.75 |
| 2 - MATERIALES Y SUMINISTROS | 59,769,000.00 | -1,320,000.00 | 58,449,000.00 | 19,852,229.65 | 23,176,828.89 | 35,272,171.11 | 33.97 |
| 2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 21,493,000.00 | -2,150,000.00 | 19,343,000.00 | 12,188,936.27 | 13,230,400.46 | 6,112,599.54 | 63.01 |
| 2-01-01 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 12,500,000.00 | -200,000.00 | 12,300,000.00 | 10,560,901.01 | 10,971,908.01 | 1,328,091.99 | 85.86 |
| 2-01-02 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICIN. | 2,183,000.00 | -1,800,000.00 | 383,000.00 | 26,403.87 | 26,403.87 | 356,596.13 | 6.89 |
| 2-01-04 TINTAS PINTURAS Y DILUYENTES | 6,100,000.00 | -150,000.00 | 5,950,000.00 | 1,588,451.39 | 2,051,496.94 | 3,898,503.06 | 26.70 |
| 2-01-99 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS | 710,000.00 | 0.00 | 710,000.00 | 13,180.00 | 180,591.64 | 529,408.36 | 1.86 |
| 2-02 - ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 12,000,000.00 | -3,420,000.00 | 8,580,000.00 | 968,015.00 | 1,365,475.00 | 7,214,525.00 | 11.28 |
| 2-02-02 Productos agroforestales | 500,000.00 | 0.00 | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 500,000.00 | 0.00 |
| 2-02-03 ALIMENTOS Y BEBIDAS | 11,500,000.00 | -3,420,000.00 | 8,080,000.00 | 968,015.00 | 1,365,475.00 | 6,714,525.00 | 11.98 |
| 2-03 - MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMI | 6,836,000.00 | 3,430,000.00 | 10,266,000.00 | 2,281,885.30 | 2,333,555.30 | 7,932,444.70 | 22.23 |
| 2-03-01 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS | 3,250,000.00 | 1,900,000.00 | 5,150,000.00 | 961,287.50 | 1,004,227.50 | 4,145,772.50 | 18.67 |
| 2-03-02 MATER. Y PROD. MINERALES Y ASFALT. | 410,000.00 | 0.00 | 410,000.00 | 3,630.00 | 3,630.00 | 406,370.00 | 0.89 |
| 2-03-03 MADERA Y SUS DERIVADOS | 181,000.00 | 0.00 | 181,000.00 | 3,710.00 | 3,710.00 | 177,290.00 | 2.05 |
| 2-03-04 MAT. Y PROD. ELECT., TELEF. Y COMP. | 1,995,000.00 | 1,530,000.00 | 3,525,000.00 | 1,108,477.68 | 1,111,207.68 | 2,413,792.32 | 31.45 |
| 2-03-05 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 |
| 2-03-06 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO | 350,000.00 | 0.00 | 350,000.00 | 204,780.12 | 210,780.12 | 139,219.88 | 58.51 |
| 2-03-99 MATERIALES CONSTRUCCION | 350,000.00 | 0.00 | 350,000.00 | 0.00 | 0.00 | 350,000.00 | 0.00 |
| 2-04 - HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 6,750,000.00 | -1,500,000.00 | 5,250,000.00 | 198,763.31 | 198,763.31 | 5,051,236.69 | 3.79 |
| 2-04-01 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS | 600,000.00 | 0.00 | 600,000.00 | 25,503.31 | 25,503.31 | 574,496.69 | 4.25 |
| 2-04-02 REPUESTOS Y ACCESORIOS | 6,150,000.00 | -1,500,000.00 | 4,650,000.00 | 173,260.00 | 173,260.00 | 4,476,740.00 | 3.73 |
| 2-05 - BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | 5,000,000.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 2,747,785.29 | 3,829,404.34 | 1,170,595.66 | 54.96 |
| 2-05-99 OTROS BIENES PARA LA PRODUC. Y COMERCIALIZAC. | 5,000,000.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 2,747,785.29 | 3,829,404.34 | 1,170,595.66 | 54.96 |
| 2-99 - ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 7,690,000.00 | 2,320,000.00 | 10,010,000.00 | 1,466,844.48 | 2,219,230.48 | 7,790,769.52 | 14.65 |
| 2-99-01 ÚTILES Y MATER. OFICINA Y COMPUTO | 440,000.00 | 75,000.00 | 515,000.00 | 211,446.86 | 218,946.86 | 296,053.14 | 41.06 |
| 2-99-02 Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigació | 200,000.00 | -150,000.00 | 50,000.00 | 0.00 | 0.00 | 50,000.00 | 0.00 |
| 2-99-03 PRODUCTOS PAPEL, CARTON E IMPRESOS | 1,700,000.00 | 0.00 | 1,700,000.00 | 682,506.84 | 1,073,862.84 | 626,137.16 | 40.15 |
| 2-99-04 TEXTILES Y VESTUARIOS | 500,000.00 | 450,000.00 | 950,000.00 | 19,500.00 | 55,500.00 | 894,500.00 | 2.05 |
| 2-99-05 ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA | 3,150,000.00 | 300,000.00 | 3,450,000.00 | 192,129.78 | 334,509.78 | 3,115,490.22 | 5.57 |
| 2-99-06 ÚTILES Y MATER. RESGUARDO Y SEGUR. | 400,000.00 | 295,000.00 | 695,000.00 | 148,256.00 | 148,256.00 | 546,744.00 | 21.33 |
| 2-99-07 ÚTILES Y MATER. DE COCINA Y COMEDOR | 50,000.00 | 0.00 | 50,000.00 | 0.00 | 0.00 | 50,000.00 | 0.00 |
| 2-99-99 OTROS ÚTILES, MATER. Y SUMINISTROS | 1,250,000.00 | 1,350,000.00 | 2,600,000.00 | 213,005.00 | 388,155.00 | 2,211,845.00 | 8.19 |

2.6.4. BIENES DURADEROS

En esta partida, se presupuestaron para el año 2023 ¢3,765,462,280.00.

Durante el II trimestre, se ejecutaron ¢4,017,777.29, y un acumulado de ¢39,106,372.20.

Quedaron en reservas y compromisos por ¢467,723,386.05 millones, lo que representa el 12.42% del total de esta partida.

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

| Cuenta | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Junio | Presupuesto total | II Trimestre | Total Acumulado | DISPONIBLE | PORCENTAJE |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| PRESUPUESTO TOTAL: | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 2,151,278,706.63 | 8,666,890,591.91 | 8.75 |
| 5 - BIENES DURADEROS | 3,765,462,280.00 | 0.00 | 3,765,462,280.00 | 4,017,777.29 | 39,106,372.20 | 3,726,355,907.80 | 0.11 |
| 5-01 - MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 0.00 | 270,538,000.00 | 270,538,000.00 | 0.00 | 0.00 | 270,538,000.00 | 0.00 |
| 5-01-01 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCIÓN | 0.00 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 23,000,000.00 | 0.00 |
| 5-01-02 EQUIPO DE TRANSPORTE | 0.00 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 200,000,000.00 | 0.00 |
| 5-01-03 EQUIPO DE COMUNICACION | 0.00 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 13,000,000.00 | 0.00 |
| 5-01-05 EQUIPOS DE COMPUTO | 0.00 | 32,140,000.00 | 32,140,000.00 | 0.00 | 0.00 | 32,140,000.00 | 0.00 |
| 5-01-99 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO | 0.00 | 2,398,000.00 | 2,398,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,398,000.00 | 0.00 |
| 5-02 - CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS | 3,765,462,280.00 | -270,538,000.00 | 3,494,924,280.00 | 4,017,777.29 | 39,106,372.20 | 3,455,817,907.80 | 0.11 |
| 5-02-01 EDIFICIOS | 0.00 | 744,594.92 | 744,594.92 | 0.00 | 744,594.92 | 0.00 | 0.00 |
| 5-02-04 OBRAS MARITIMAS Y FLUVIALES | 2,600,000,000.00 | -203,142,594.92 | 2,396,857,405.08 | 4,017,777.29 | 38,361,777.28 | 2,358,495,627.80 | 0.17 |
| 5-02-99 OTRAS CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 1,165,462,280.00 | -68,140,000.00 | 1,097,322,280.00 | 0.00 | 0.00 | 1,097,322,280.00 | 0.00 |

Desviaciones:

- La institución comenzó el año con dos proyectos el duque de alba y el parqueo de enturnamiento (con este último informa la Presidencia Ejecutiva que lo asumió el MOPT por lo que ya no debe realizarlo la institución). De igual forma, con el informe que generó la Dirección Portuaria acerca del estado de los, se vio manifiesto la necesidad de cambiar el proyecto de duques de alba, por el puente de acceso en el Muelle de Puntarenas, y la inversión en el Muelle de Golfito.

Por lo anterior, se decidió no llevar a cabo ese proyecto y darles luz verde a los proyectos antes mencionados, de igual forma se incorporarán en incorporaron en la modificación 02-2023 esos proyectos citados, así como otros de equipo. Ya en la modificación 01-2023 se incorporaron proyectos como samblasting, así como

reajuste de precios y equipo como montacargas para los muelles de Puntarenas y Golfito. Se ha tenido atrasos, ya que la construcción del Puente de Acceso y los trabajos en el Muelle de Golfito, se pretende que los realice el ICE, sin embargo, se han atrasado en las fechas de entrega del costo de las obras.

2.6.5. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Para el año 2023, se presupuestó la suma de ¢140,079,150.15.

Se realizaron modificaciones por un monto de ¢3,794,995.85 para un presupuesto total de ¢143,874,146.00.

En el segundo trimestre, se ejecutó el monto de ¢7,870,138.40, es decir, el 5.47% de los recursos presupuestados. El acumulado es de ¢85,305,213.47.

A continuación, el detalle de cada subpartida:

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

De acuerdo con el oficio TN-UCI-0643-C-2022 de fecha 16 de setiembre 2022, suscrito por la Sr. Bernardo Gonzales Gonzales, Coordinador Unidad de Control y Servicio de Operaciones de Deuda, Tesorería Nacional, indica que de conformidad con lo establecido en la Ley No. 3418 del mes de octubre de 1964, el monto preliminar que debe cancelar la institución por concepto de cuotas Organismos Internacionales para el año 2023, asciende a ¢84,300,000.00.

Este monto fue cancelado por adelantado en el año 2022.

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 ¢72,515,931.00, por concepto al 3% de lo establecido en la Ley No. 8488 artículo No. 46, correspondiente a las utilidades del periodo 2022.

El pago se realizó en el primer trimestre.

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 el Alcance N° 169, del Diario Oficial la Gaceta, publicado el 25 de setiembre de 2018 que reforma el artículo 78 de la Ley N°7983, Ley de Protección al Trabajador y sus reformas, mediante Decreto Legislativo N.º 9583, Expediente, N° 19.735, que rige a partir de la publicación el Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico-INCOP no forma parte de la lista de instituciones que deben aportar porcentaje alguno sobre las utilidades netas , Con la reforma a la Ley el INCOP ya no debe realizar este pago.

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

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

Para el año 2023 Se presupuesto la suma de ¢9,000,000.00 millones.

En el segundo trimestre se ejecutaron recursos por un monto de ¢5,510,600.00 en esta subpartida.

Base Legal

“Ley 6414:

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

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

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

Para el ejercicio económico 2023, no se presupuestaron recursos en esta partida.

Base Legal

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

Prestaciones Legales (6-03-01)

Para el año 2023 se presupuestó para este rubro ₡5,000,000.00, al segundo trimestre no se han ejecutado recursos. Estos pagos obedecen a prestaciones de funcionarios que dejan de laborar para la Institución.

Para el año 2023 se tiene previsto la salida de al menos tres funcionarios.

Base Legal

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

Otras prestaciones (6-03-99)

Por el rubro de Incapacidades de funcionarios, en el segundo trimestre se ejecutó la suma de ₡1,229,323.37 lo que representa un 16.71% del total presupuestado.

Base Legal:

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

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

Este es el pago de sentencias emitidas por los Tribunales de Justicia de nuestro país (Indemnizaciones).

Durante el II trimestre se ejecutaron ₡1,130,215.03 recursos en esta subpartida.

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

Estos recursos serán dirigidos al Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) para la ampliación del Proyecto Economía Circular Costas Circulares.

Durante el II trimestre no se registró ejecución de estos recursos.

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 del II trimestre, a nivel general de las cuentas de transferencias corrientes:

| Cuenta | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Junio | Presupuesto total | II Trimestre | Total Acumulado | DISPONIBLE | PORCENTAJE |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| PRESUPUESTO TOTAL: | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 2,151,278,706.63 | 8,666,890,591.91 | 8.75 |
| 6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 140,079,150.15 | 3,794,995.85 | 143,874,146.00 | 7,870,138.40 | 85,305,213.47 | 58,568,932.53 | 5.47 |
| 6-01 - TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO | 77,079,150.15 | 4,436,781.85 | 81,515,932.00 | 5,510,600.00 | 79,014,031.00 | 2,501,901.00 | 6.76 |
| 6-01-02 Transferencias Corrientes a Órganos Descentralizados | 68,079,150.15 | 4,436,781.85 | 72,515,932.00 | 0.00 | 72,515,931.00 | 1.00 | 0.00 |
| 6-01-04 TRANSFERENCIAS A MUNICIPALIDAD | 9,000,000.00 | 0.00 | 9,000,000.00 | 5,510,600.00 | 6,498,100.00 | 2,501,900.00 | 61.23 |
| 6-03 - PRESTACIONES | 13,000,000.00 | -641,786.00 | 12,358,214.00 | 1,229,323.37 | 1,660,766.61 | 10,697,447.39 | 9.95 |
| 6-03-01 PRESTACIONES LEGALES | 5,000,000.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 0.00 |
| 6-03-99 Otras prestaciones | 8,000,000.00 | -641,786.00 | 7,358,214.00 | 1,229,323.37 | 1,660,766.61 | 5,697,447.39 | 16.71 |
| 6-06 - OTRAS TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 1,130,215.03 | 4,630,415.86 | 5,369,584.14 | 11.30 |
| 6-06-01 INDEMNIZACIONES | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 1,130,215.03 | 4,630,415.86 | 5,369,584.14 | 11.30 |
| 6-07 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 40,000,000.00 | 0.00 | 40,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 40,000,000.00 | 0.00 |
| 6-07-01 TRANSF. CTES. A ORGANISMOS INTERNAC | 40,000,000.00 | 0.00 | 40,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 40,000,000.00 | 0.00 |

2.6.6. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Para el año 2023, se presupuestó la suma de ¢ 1,467,117,428.36.

Durante el II trimestre se ejecutó el monto de ¢20,449,918.84, es decir un 1.39% del total de esta partida. Un acumulado de 3¢9,152,774.33.

| Cuenta | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Junio | Presupuesto total | II Trimestre | Total Acumulado | DISPONIBLE | PORCENTAJE |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| PRESUPUESTO TOTAL: | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 2,151,278,706.63 | 8,666,890,591.91 | 8.75 |
| 7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1,467,117,428.36 | 0.00 | 1,467,117,428.36 | 20,449,918.84 | 39,152,774.33 | 1,427,964,654.03 | 1.39 |
| 7-01 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO | 1,467,117,428.36 | 0.00 | 1,467,117,428.36 | 20,449,918.84 | 39,152,774.33 | 1,427,964,654.03 | 1.39 |
| 7-01-07 TRANSFER.FIDEICOMISO(INCOP-ICT-B.N) | 1,467,117,428.36 | 0.00 | 1,467,117,428.36 | 20,449,918.84 | 39,152,774.33 | 1,427,964,654.03 | 1.39 |
| 9 - CUENTAS ESPECIALES | 547,433,902.90 | 0.00 | 547,433,902.90 | 0.00 | 0.00 | 547,433,902.90 | 0.00 |
| 9-02 - SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA | 547,433,902.90 | 0.00 | 547,433,902.90 | 0.00 | 0.00 | 547,433,902.90 | 0.00 |
| 9-02-01 SUMAS LIBRES SIN ASIG. PRESUPUEST. | 9,000,000.00 | 0.00 | 9,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 9,000,000.00 | 0.00 |
| 9-02-02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria | 538,433,902.90 | 0.00 | 538,433,902.90 | 0.00 | 0.00 | 538,433,902.90 | 0.00 |

Base Legal

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

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

“Artículo 2.- Como Institución Autónoma de Derecho Público, el Instituto Costarricense de Puertos del Pacífico, tendrá personería jurídica y patrimonio propios, y gozará de la

autonomía administrativa y funcional establecida por la Constitución Política, la que confiere completa independencia en materia de gobierno y administración, ...

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

(...)

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

2.7. Ley 7600

En cuanto a la Ley 7600, la institución ya tiene políticas en tema de empleo para discapacitados. Se caso a concurso una plaza con este tipo.

2.8. Límite del Gasto Presupuestario

El límite del gasto presupuestario asignado para la formulación del presupuesto del 2023 es de 10,358.69 millones de colones, no obstante, la institución presupuesto la suma de 10,270.74 millones de colones.

CUADRO DE LIMITE DE GASTO 2023

| | Gasto | Aumento autorizado | Gasto Autorizado | Monto Presupuestado | |
|-----------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------|--------------|
| TIPO GASTO | 2022 | 2.56% | 2023 | 2023 | DIFERENCIA |
| Gasto corriente | 4,996.86 | 127.92 | 5,124.78 | 5,038.16 | 86.62 |
| Gasto capital | 5,103.27 | 130.64 | 5,233.92 | 5,232.58 | 1.34 |
| Total | 10,100.13 | 258.56 | 10,358.69 | 10,270.74 | 87.96 |

2.9. Clasificador Económico

| | Presupuesto Inicial | Modificación 01 | Modificación 02 | Presupuesto Final | II Trimestre | Total | % Ejecución |
|---|--------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|
| 1.0.0.0 - GASTOS CORRIENTES | 5,038,155,687.28 | 0.00 | 0.00 | 5,038,155,687.28 | 922,338,069.97 | 2,073,019,560.10 | 41.15% |
| 1.1.0.0 - GASTOS DE CONSUMO | 4,285,251,868.86 | -4,436,781.85 | -62,535,296.40 | 4,218,279,790.61 | 710,172,132.60 | 1,417,070,910.21 | 33.59% |
| 1.1.1.0 - REMUNERACIONES | 1,725,395,318.18 | -15,818,889.21 | 6,893,560.40 | 1,716,469,989.37 | 338,338,115.49 | 772,321,966.54 | 44.99% |
| 1.1.1.1 - Sueldos y Salarios | 1,368,375,378.83 | -15,818,889.21 | 5,147,490.00 | 1,357,703,979.62 | 267,204,248.21 | 611,533,577.51 | 45.04% |
| 1.1.1.2 - Contribuciones Sociales | 357,019,939.35 | 0.00 | 1,746,070.40 | 358,766,009.75 | 71,133,867.28 | 160,788,389.03 | 44.82% |
| 1.1.2.0 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 2,559,856,550.68 | 11,382,107.36 | -69,428,856.80 | 2,501,809,801.24 | 371,834,017.11 | 644,748,943.67 | 25.77% |
| 1.3.0.0 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 752,903,818.42 | 4,436,781.85 | 62,535,296.40 | 819,875,896.67 | 212,165,937.37 | 653,217,110.39 | 79.67% |
| 1.3.1.0 - Transferencias Corrientes al Sector Público | 689,903,818.42 | 4,436,781.85 | 63,177,082.40 | 757,517,682.67 | 209,806,398.97 | 650,315,095.53 | 85.85% |
| 1.3.2.0 - Transferencias Corrientes al Sector Privado | 23,000,000.00 | 0.00 | -641,786.00 | 22,358,214.00 | 2,359,538.40 | 2,902,014.86 | 12.98% |
| 1.3.3.0 - Transferencias Corrientes al Sector Externo | 40,000,000.00 | 0.00 | | 40,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 2.0.0.0 - GASTOS DE CAPITAL | 5,232,579,708.36 | 0.00 | 0.00 | 5,232,579,708.36 | 24,467,696.13 | 78,259,146.53 | 1.50% |
| 2.1.0.0 - FORMACION DE CAPITAL | 3,765,462,280.00 | -200,000,000.00 | -70,538,000.00 | 3,494,924,280.00 | 4,017,777.29 | 39,106,372.20 | 1.12% |
| 2.1.1.0 Edificaciones | 0.00 | 744,594.92 | | 744,594.92 | 0.00 | 744,594.92 | 100.00% |
| 2.1.2.0 - Vías de Comunicación | 2,600,000,000.00 | -200,744,594.92 | -2,398,000.00 | 2,396,857,405.08 | 4,017,777.29 | 38,361,777.28 | 1.60% |
| 2.1.5.0 - Otras Obras | 1,165,462,280.00 | 0.00 | -68,140,000.00 | 1,097,322,280.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 2.2.0.0 - ADQUISICION DE ACTIVOS | 0.00 | 200,000,000.00 | 70,538,000.00 | 270,538,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 2.2.1.0 - Maquinaria y Equipo | 0.00 | 200,000,000.00 | 70,538,000.00 | 270,538,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 2.3.0.0 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1,467,117,428.36 | 0.00 | 0.00 | 1,467,117,428.36 | 20,449,918.84 | 39,152,774.33 | 2.67% |
| 2.3.1.0 - Transferencias de Capital al Sector Público | 1,467,117,428.36 | 0.00 | | 1,467,117,428.36 | 20,449,918.84 | 39,152,774.33 | 2.67% |
| 4.0.0.0 - SUMAS SIN ASIGNACIÓN | 547,433,902.90 | 0.00 | 0.00 | 547,433,902.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 4.1.0.0 - Sumas sin asignación | 547,433,902.90 | 0.00 | | 547,433,902.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 4.1.1.0 - Sumas sin asignación | 547,433,902.90 | 0.00 | | 547,433,902.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| TOTALES | 10,818,169,298.54 | 0.00 | 0.00 | 10,818,169,298.54 | 946,805,766.10 | 2,151,278,706.63 | 19.89% |

2.10. Egresos por Unidades

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

| Unidad | Presupuesto total | Movimientos ejecución | Disponible acumulado | % Ejecución |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 10-01- - Junta Directiva | 48,706,876.06 | 17,874,338.59 | 30,832,537.47 | 36.70% |
| 10-02- - Presidencia | 2,269,370,937.16 | 112,546,844.33 | 2,156,824,092.83 | 4.96% |
| 10-03- - Planificación | 84,070,706.00 | 44,808,091.58 | 39,262,614.42 | 53.30% |
| 10-04- - Gerencia | 790,508,022.21 | 52,988,393.85 | 737,519,628.36 | 6.70% |
| 10-05- - Asesoría Jurídica | 116,059,407.61 | 45,955,155.53 | 70,104,252.08 | 39.60% |
| 10-06- - Auditoría | 207,719,615.56 | 81,963,447.21 | 125,756,168.35 | 39.46% |
| 10-07- - Junta Promotora | 257,298,561.63 | 28,748,126.88 | 228,550,434.75 | 11.17% |
| 10-08- - Dirección Adm.-Financiera | 195,739,809.54 | 96,458,266.81 | 99,281,542.73 | 49.28% |
| 10-09- - Capital Humano | 156,917,423.80 | 80,771,977.46 | 76,145,446.34 | 51.47% |
| 10-10- - Proveduría | 93,127,600.26 | 41,214,995.57 | 51,912,604.69 | 44.26% |
| 10-11- - Contabilidad | 786,312,944.75 | 667,756,535.58 | 118,556,409.17 | 84.92% |
| 10-12- - Presupuesto | 50,048,584.26 | 20,137,071.85 | 29,911,512.40 | 40.24% |
| 10-13- - Informática | 153,249,244.23 | 46,723,991.42 | 106,525,252.81 | 30.49% |
| 10-14- - Servicios Generales | 860,360,851.25 | 359,923,933.08 | 500,436,918.17 | 41.83% |
| 10-15- - Tesorería | 63,339,292.84 | 26,318,307.87 | 37,020,984.97 | 41.55% |
| 10-24- - Archivo Central | 10,569,095.39 | 4,927,628.54 | 5,641,466.85 | 46.62% |
| 10-27- - Gerencia OPIP | 52,014,763.49 | 22,295,768.98 | 29,718,994.51 | 42.86% |
| TOTAL PROGRAMA 1 | 6,195,413,736.04 | 1,751,412,875.13 | 4,444,000,860.91 | 28.27% |
| 20-01- - Secretaria Fiscalización | 115,326,615.41 | 52,196,107.56 | 63,130,507.85 | 45.26% |
| 20-02- - Unidad Técnica Fiscaliz. | 1,367,894,394.18 | 100,937,788.46 | 1,266,956,605.72 | 7.38% |
| 20-03- - Dirección Portuaria | 126,052,027.75 | 38,391,262.26 | 87,660,765.49 | 30.46% |
| 20-04- - Muelle Puntarenas | 2,748,594,820.48 | 119,972,160.95 | 2,628,622,659.53 | 4.36% |
| 20-05- - Muelle Quepos | 70,777,031.82 | 29,300,789.15 | 41,476,242.67 | 41.40% |
| 20-06- - Muelle Golfito | 194,110,672.86 | 59,067,723.13 | 135,042,949.73 | 30.43% |
| TOTAL PROGRAMA 2 | 4,622,755,562.50 | 399,865,831.50 | 4,222,889,731.00 | 8.65% |
| TOTAL PRESUPUESTO | 10,818,169,298.54 | 2,151,278,706.63 | 8,666,890,591.91 | 19.89% |

3. RECAUDACION DE INGRESOS

3.1. Aspectos Generales del Ingreso.

Las proyecciones de ingresos de INCOP para el año 2023 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).
- Para lo relativo a los alquileres, estos montos se desprenden de conformidad a lo estipulado en los contratos que para el caso existen.
- Se procede con la nueva estimación del tipo de cambio para el año 2023, con base en las encuestas de expectativas de inflación y de variación del tipo de cambio que realiza la División Económica del Banco Central de Costa Rica a 12 meses, realizada por los agentes económicos, el valor del dólar en relación con el Colón. Donde se le aplicó al promedio mensual de enero a noviembre 2022; el porcentaje de incremento indicado mensualmente, resultando un tipo de cambio promedio para el año 2023 de $\text{¢}675.32$ por U.S. dólar.

El cierre del segundo trimestre, se percibieron recursos por la suma de $\text{¢}2,027,790,802.29$ en ingresos corrientes y un acumulado de $\text{¢}4,285,632,116.02$.

Visto lo anterior, en el siguiente cuadro se reflejan los movimientos del II Trimestre:

| TIPO INGRESO | EJECUTADO (¢) | PORCENTAJE |
|--------------|-------------------------|----------------|
| CORRIENTE | 1,618,505,383.01 | 79.82% |
| FIDEICOMISO | 409,285,419.28 | 20.18% |
| TOTAL | 2,027,790,802.29 | 100.00% |

3.2. Comparativo Ingreso Real II Trimestre 2023-2022

| Cuenta | Descripción | II Trimestre 2022 | II Trimestre 2023 | Diferencia | Porcentaje |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| 1.0.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS CORRIENTES | 2,285,556,187.50 | 2,027,790,802.29 | -257,765,385.21 | -11.28% |
| 1.3.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 2,285,556,187.50 | 2,027,790,802.29 | -257,765,385.21 | -11.28% |
| 1.3.1.0.00.00.0.0.000 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 2,246,879,131.43 | 1,974,051,717.77 | -272,827,413.66 | -12.14% |
| 1.3.1.1.00.00.0.0.000 | VENTA DE BIENES | 5,119,954.04 | 3,217,221.81 | -1,902,732.23 | -37.16% |
| 1.3.1.1.05.00.0.0.000 | Venta de Agua | 1,505,774.68 | 1,042,584.84 | -463,189.84 | -30.76% |
| 1.3.1.1.06.00.0.0.000 | Venta de Energía Eléctrica | 3,614,179.36 | 2,174,636.97 | -1,439,542.39 | -39.83% |
| 1.3.1.2.00.00.0.0.000 | VENTA DE SERVICIOS | 800,689,377.42 | 737,509,707.16 | -63,179,670.26 | -7.89% |
| 1.3.1.2.01.00.0.0.000 | SERVICIOS DE TRANSPORTE | 772,926,703.23 | 693,543,857.35 | -79,382,845.88 | -10.27% |
| 1.3.1.2.01.03.0.0.000 | Servicios de Transporte Portuario | 772,926,703.23 | 693,543,857.35 | -79,382,845.88 | -10.27% |
| 1.3.1.2.04.00.0.0.000 | ALQUILERES | 26,198,655.49 | 38,455,249.81 | 12,256,594.32 | 46.78% |
| 1.3.1.2.04.01.0.0.000 | Alquiler de Edificios e Instalaciones | 25,981,402.42 | 38,104,135.35 | 12,122,732.93 | 46.66% |
| 1.3.1.2.04.02.0.0.000 | Alquiler de Maquinaria y Equipo | 217,253.07 | 351,114.46 | 133,861.39 | 61.62% |
| 1.3.1.2.09.00.0.0.000 | OTROS SERVICIOS | 1,564,018.70 | 5,510,600.00 | 3,946,581.30 | 252.34% |
| 1.3.1.2.09.00.0.0.002 | SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS | 749,100.00 | 5,510,600.00 | 4,761,500.00 | 635.63% |
| 1.3.1.2.09.06.0.0.000 | Servicios de publicidad e impresión | 7,693.70 | | -7,693.70 | -100.00% |
| 1.3.1.3.00.00.0.0.000 | DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 1,441,069,799.97 | 1,233,324,788.80 | -207,745,011.17 | -14.42% |
| 1.3.1.3.01.00.0.0.000 | DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE | 34,121,114.39 | 43,750,818.38 | 9,629,703.99 | 28.22% |
| 1.3.1.3.01.03.0.0.000 | Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte Portu | 34,121,114.39 | 43,750,818.38 | 9,629,703.99 | 28.22% |
| 1.3.1.3.02.00.0.0.000 | DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PÚBLICOS | 1,406,948,685.58 | 1,189,573,970.42 | -217,374,715.16 | -15.45% |
| 1.3.1.3.02.01.0.0.000 | Cánones por Regulación de los Servicios Públicos | 1,406,948,685.58 | 1,189,573,970.42 | -217,374,715.16 | -15.45% |
| 1.3.2.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 30,352,282.98 | 43,370,278.45 | 13,017,995.47 | 42.89% |
| 1.3.2.3.00.00.0.0.000 | RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | 30,352,282.98 | 43,370,278.45 | 13,017,995.47 | 42.89% |
| 1.3.2.3.01.00.0.0.000 | INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES | 30,940.00 | 3,245,758.63 | 3,214,818.63 | 10390.49% |
| 1.3.2.3.01.01.0.0.000 | Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central | 30,940.00 | 3,245,758.63 | 3,276,698.63 | 10390.49% |
| 1.3.2.3.03.00.0.0.000 | OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS | 30,321,342.98 | 40,124,519.82 | 9,803,176.84 | 32.33% |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 | Intereses sobre Cuentas Corrientes y otros depósitos en Banc | 30,321,342.98 | 40,124,519.82 | 9,803,176.84 | 32.33% |
| 1.3.3.0.00.00.0.0.000 | MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS | 7,979,000.00 | 10,066,579.40 | 2,087,579.40 | 26.16% |
| 1.3.3.1.00.00.0.0.000 | MULTAS Y SANCIONES | 0.00 | 9,230,526.00 | 9,230,526.00 | 100.00% |
| 1.3.3.1.04.00.0.0.000 | Sanciones Administrativas y judiciales | 0.00 | 9,230,526.00 | 9,230,526.00 | 100.00% |
| 1.3.3.2.00.00.0.0.000 | REMATES Y CONFISCACIONES | 7,979,000.00 | 836,053.40 | -7,142,946.60 | -89.52% |
| 1.3.3.2.01.00.0.0.000 | Remate y confiscaciones | 7,979,000.00 | 836,053.40 | -7,142,946.60 | -89.52% |
| 1.3.9.0.00.00.0.0.000 | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 345,773.09 | 302,226.67 | -43,546.42 | -12.59% |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 | Reintegros y devoluciones | 345,747.99 | 185,403.51 | -160,344.48 | -46.38% |
| 1.3.9.2.00.00.0.0.000 | Ingresos Varios No Especificados | 25.10 | 116,823.16 | 116,798.06 | 465330.92% |
| Total presupuesto: | | 2,285,556,187.50 | 2,027,790,802.29 | -257,765,385.21 | -11.28% |

Como se observa en el cuadro anterior, el INCOP está por debajo en los ingresos del segundo trimestre 2023 en 11.28%, con relación al II trimestre 2022, específicamente por las siguientes razones:

- Servicio de transporte portuario en ¢79,382,845.88.
- Cánones de los servicios públicos ¢217,374,715.16.

Es importante acotar que con relación al canon por regulación de los servicios públicos (concesiones en Caldera) la diferencia del segundo trimestre 2022 con el 2023 es de ¢109.96.

3.3. Ingreso real versus proyección

En el siguiente cuadro, se detalla la recaudación que tuvieron los ingresos corrientes del II trimestre 2023, con relación a la proyección, donde se refleja que el ingreso real está por debajo en un 14.06%.

| | |
|-------------------|-------------------------|
| Proyectado | 2,359,594,394.95 |
| Ingresado | 2,027,790,802.29 |
| Diferencia | -331,803,592.66 |
| Porcentaje | -14.06% |

| Cuenta | Descripción | II Trimestre Proyectado | II Trimestre 2023 Real | Diferencia | Porcentaje |
|-----------------------|--|----------------------------|---------------------------|-----------------|------------|
| 1.0.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS CORRIENTES | 2,359,594,394.95 | 2,027,790,802.29 | -331,803,592.66 | -14.06% |
| 1.3.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 2,359,594,394.95 | 2,027,790,802.29 | -331,803,592.66 | -14.06% |
| 1.3.1.0.00.00.0.0.000 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 2,359,594,394.95 | 1,974,051,717.77 | -385,542,677.18 | -16.34% |
| 1.3.1.1.00.00.0.0.000 | VENTA DE BIENES | 5,356,892.68 | 3,217,221.81 | -2,139,670.87 | -39.94% |
| 1.3.1.1.05.00.0.0.000 | Venta de Agua | 1,145,827.49 | 1,042,584.84 | -103,242.65 | -9.01% |
| 1.3.1.1.06.00.0.0.000 | Venta de Energía Eléctrica | 4,211,065.19 | 2,174,636.97 | -2,036,428.22 | -48.36% |
| 1.3.1.2.00.00.0.0.000 | VENTA DE SERVICIOS | 792,774,176.46 | 737,509,707.16 | -55,264,469.30 | -6.97% |
| 1.3.1.2.01.00.0.0.000 | SERVICIOS DE TRANSPORTE | 761,109,146.51 | 693,543,857.35 | -67,565,289.16 | -8.88% |
| 1.3.1.2.01.03.0.0.000 | Servicios de Transporte Portuario | 761,109,146.51 | 693,543,857.35 | -67,565,289.16 | -8.88% |
| 1.3.1.2.04.00.0.0.000 | ALQUILERES | 29,774,720.44 | 38,455,249.81 | 8,680,529.37 | 29.15% |
| 1.3.1.2.04.01.0.0.000 | Alquiler de Edificios e Instalaciones | 29,689,741.94 | 38,104,135.35 | 8,414,393.41 | 28.34% |
| 1.3.1.2.04.02.0.0.000 | Alquiler de Maquinaria y Equipo | 84,978.50 | 351,114.46 | 266,135.96 | 313.18% |
| 1.3.1.2.09.00.0.0.000 | OTROS SERVICIOS | 987,582.00 | 5,510,600.00 | 4,523,018.00 | 457.99% |
| 1.3.1.2.09.00.0.0.002 | SERVICIOS CULTURALES Y RECREATIVOS | 1,890,309.50 | 5,510,600.00 | 3,620,290.50 | 191.52% |
| 1.3.1.2.09.06.0.0.000 | Servicios de publicidad e impresión | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 1.3.1.3.00.00.0.0.000 | DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 1,561,463,325.82 | 1,233,324,788.80 | -328,138,537.02 | -21.01% |
| 1.3.1.3.01.00.0.0.000 | DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE | 23,420,594.40 | 43,750,818.38 | 20,330,223.98 | 86.80% |
| 1.3.1.3.01.03.0.0.000 | Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte Portu | 23,420,594.40 | 43,750,818.38 | 20,330,223.98 | 86.80% |
| 1.3.1.3.02.00.0.0.000 | DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PÚBLICOS | 1,538,042,731.42 | 1,189,573,970.42 | -348,468,761.00 | -22.66% |
| 1.3.1.3.02.01.0.0.000 | Cánones por Regulación de los Servicios Públicos | 1,538,042,731.42 | 1,189,573,970.42 | -348,468,761.00 | -22.66% |
| 1.3.2.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 0.00 | 43,370,278.45 | 43,370,278.45 | 100.00% |
| 1.3.2.3.00.00.0.0.000 | RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0.00 | 43,370,278.45 | 43,370,278.45 | 100.00% |
| 1.3.2.3.01.00.0.0.000 | INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES | 0.00 | 3,245,758.63 | 3,245,758.63 | 100.00% |
| 1.3.2.3.01.01.0.0.000 | Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central | 0.00 | 3,245,758.63 | 3,245,758.63 | 100.00% |
| 1.3.2.3.03.00.0.0.000 | OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0.00 | 40,124,519.82 | 40,124,519.82 | 100.00% |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 | Intereses sobre Cuentas Corrientes y otros depósitos en Banc | 0.00 | 40,124,519.82 | 40,124,519.82 | 100.00% |
| 1.3.3.0.00.00.0.0.000 | MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS | 0.00 | 10,066,579.40 | 10,066,579.40 | 100.00% |
| 1.3.3.1.00.00.0.0.000 | MULTAS Y SANCIONES | 0.00 | 9,230,526.00 | 9,230,526.00 | 100.00% |
| 1.3.3.1.04.00.0.0.000 | Sanciones Administrativas y judiciales | 0.00 | 9,230,526.00 | 9,230,526.00 | 100.00% |
| 1.3.3.2.00.00.0.0.000 | REMATES Y CONFISCACIONES | 0.00 | 836,053.40 | 836,053.40 | 100.00% |
| 1.3.3.2.01.00.0.0.000 | Remate y confiscaciones | 0.00 | 836,053.40 | 836,053.40 | 100.00% |
| 1.3.9.0.00.00.0.0.000 | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 0.00 | 302,226.67 | 302,226.67 | 100.00% |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 | Reintegros y devoluciones | 0.00 | 185,403.51 | 185,403.51 | 100.00% |
| 1.3.9.2.00.00.0.0.000 | Ingresos Varios No Especificados | 0.00 | 116,823.16 | 116,823.16 | 100.00% |

3.4. Ingreso total 2023

| Código | Descripción | Presupuesto | Ingreso Real |
|------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1.0.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS CORRIENTES | 9,552,323,178.86 | 4,285,632,116.02 |
| 1.3.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 9,552,323,178.86 | 4,285,632,116.02 |
| 1.3.1.0.00.00.0.0.000 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 9,552,323,178.86 | 4,192,972,880.44 |
| 1.3.1.1.00.00.0.0.000 | VENTA DE BIENES | 21,359,890.43 | 7,383,296.60 |
| 1.3.1.1.05.00.0.0.000 | Venta de Agua | 6,864,618.81 | 3,785,776.30 |
| 1.3.1.1.06.00.0.0.000 | Venta de Energía Eléctrica | 14,495,271.62 | 3,597,520.30 |
| 1.3.1.2.00.00.0.0.000 | VENTA DE SERVICIOS | 3,328,533,107.99 | 1,609,033,901.55 |
| 1.3.1.2.01.00.0.0.000 | SERVICIOS DE TRANSPORTE | 3,210,139,281.40 | 1,543,462,855.40 |
| 1.3.1.2.01.03.0.0.000 | Servicios de Transporte Portuario | 3,210,139,281.40 | 1,543,462,855.40 |
| 1.3.1.2.04.00.0.0.000 | ALQUILERES | 109,393,826.60 | 59,072,946.15 |
| 1.3.1.2.04.01.0.0.000 | Alquiler de Edificios e Instalaciones | 108,388,738.25 | 58,212,211.42 |
| 1.3.1.2.04.02.0.0.000 | Alquiler de Maquinaria y Equipo | 1,005,088.35 | 860,734.73 |
| 1.3.1.2.09.00.0.0.000 | OTROS SERVICIOS | 9,000,000.00 | 6,498,100.00 |
| 1.3.1.2.09.04.0.0.000 | Servicios Culturales y Recreativos | 9,000,000.00 | 6,498,100.00 |
| | Servicios de publicación e impresión | | |
| 1.3.1.3.00.00.0.0.000 | DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 6,202,430,180.44 | 2,576,555,682.29 |
| 1.3.1.3.01.00.0.0.000 | DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE | 135,925,919.42 | 96,961,230.28 |
| 1.3.1.3.01.03.0.0.000 | Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte Portuario | 135,925,919.42 | 96,961,230.28 |
| 1.3.1.3.02.00.0.0.000 | DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PÚBLICOS | 6,066,504,261.02 | 2,479,594,452.01 |
| 1.3.1.3.02.01.0.0.000 | Cánones por Regulación de los Servicios Públicos | 6,066,504,261.02 | 2,479,594,452.01 |
| 1.3.2.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 0.00 | 81,648,246.79 |
| 1.3.2.1.00.00.0.0.000 | TRASPASO DE DIVIDENDOS | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.2.3.00.00.0.0.000 | RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0.00 | 81,648,246.79 |
| 1.3.2.3.01.00.0.0.000 | INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES | 0.00 | 3,245,758.63 |
| 1.3.2.3.01.01.0.0.000 | Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central | 0.00 | 3,245,758.63 |
| 1.3.2.3.03.00.0.0.000 | OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0.00 | 78,402,488.16 |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 | Intereses sobre Cuentas Corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales | 0.00 | 78,402,488.16 |
| 1.3.3.0.00.00.0.0.000 | MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS | 0.00 | 10,066,579.40 |
| 1.3.3.1.00.00.0.0.000 | MULTAS Y SANCIONES | 0.00 | 10,066,579.40 |
| 1.3.3.1.04.00.0.0.000 | Sanciones administrativas y judiciales | 0.00 | 9,230,526.00 |
| 1.3.3.2.01.00.0.0.000 | Remates y comisos | 0.00 | 836,053.40 |
| 1.3.3.1.04.00.0.0.000 | Remates y comisos | 0.00 | 836,053.40 |
| 1.3.9.0.00.00.0.0.000 | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 0.00 | 944,409.39 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 | Reintegros y devoluciones | 0.00 | 202,583.68 |
| 1.3.9.2.00.00.0.0.000 | Ingresos Varios No Especificados | 0.00 | 741,825.71 |

3.5. Venta de Bienes

Corresponde a la venta de agua y energía eléctrica en los muelles administrados por INCOP. Se estimó recibir la suma de ¢21,359,890.43, de los cuales ¢ 6,864,618.81 corresponde a la venta de agua y ¢14,495,271.62 a la venta de energía eléctrica.

Durante el segundo trimestre, se recaudaron ¢3,217,221.81 por ambos servicios, para un 15.06%.

| AÑO 2023 | | | | | |
|----------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|--------|
| CUENTA 2023 | PRESUPUESTADO | ABRIL | MAYO | JUNIO | % |
| VENTA DE BIENES | 21,359,890.43 | 1,011,929.05 | 1,505,734.06 | 699,558.70 | 15.06% |
| Venta de agua | 6,864,618.81 | 24,096.63 | 697,367.68 | 321,120.53 | 15.19% |
| Venta de Energía Eléctrica | 14,495,271.62 | 987,832.42 | 808,366.38 | 378,438.17 | 15.00% |

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

3.6. Servicio de Transporte Portuario

Para el año 2023 se proyectó recibir por este servicio la suma de ¢ 3,210,139,281.40.

En el segundo trimestre, ingresó la suma de ¢693,543,857.35, es decir, el 21.60% de lo planificado.

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

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

| TRANSPORTE PORTUARIO AÑO 2023 | | | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| CUENTA 2023 | PRESUPUESTADO | ABRIL | MAYO | JUNIO | TOTAL | % |
| SERVICIO TRANSPORTE PORTUARIO | 3,210,139,281.40 | 233,730,942.40 | 201,700,195.17 | 258,112,719.78 | 693,543,857.35 | 21.60% |
| Ayudas a la Navegación | 1,340,535,696.38 | 113,913,903.33 | 91,707,437.78 | 91,231,349.89 | 296,852,691.00 | 22.14% |
| Estadía en muelle | 102,026,029.18 | 12,072,583.81 | 12,062,634.85 | 2,988,761.96 | 27,123,980.62 | 26.59% |
| Muellaje en Importación | 155,045.62 | 47,295.95 | 73,034.90 | 55,086.70 | 175,417.55 | 113.14% |
| Muellaje en Exportación | 81,064,172.91 | 4,816,890.98 | 5,645,006.48 | 1,353,834.25 | 11,815,731.71 | 14.58% |
| Limpieza de Muelle | 18,470,457.98 | 1,091,820.41 | 1,283,983.78 | 315,219.14 | 2,691,023.33 | 14.57% |
| Servicio de Buques a pasajeros | 335,392,295.79 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| Embarque o desembarque pasajeros | 3,259,232.34 | 2,196,920.43 | 91,390.20 | 0.00 | 2,288,310.63 | 70.21% |
| Servicio de Amarre y Desamarre | 53,602,384.90 | 4,259,778.88 | 3,490,772.20 | 785,390.46 | 8,535,941.54 | 15.92% |
| Consolidación y Desconsolidación de Contenedores | 1,585,891.15 | 333,259.90 | 26,961.42 | 0.00 | 360,221.32 | 22.71% |
| Fondeo | 1,157,731,500.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| Canon por estiba | 0.00 | 8,079,226.00 | 6,061,465.78 | 1,342,633.23 | 15,483,325.01 | 100.00% |
| Canon por trasiego de combustible | 2,360,231.00 | 460,828.93 | 57,463.36 | 134,466.76 | 652,759.05 | 27.66% |
| Carga y Descarga de Importación/Mercadería general | 96,122,019.91 | 901,690.13 | 1,391,792.65 | 1,049,616.09 | 3,343,098.87 | 3.48% |
| Carga y Descarga de Importación/ Graneles | 17,834,323.76 | 15,245.96 | 0.00 | 0.00 | 15,245.96 | 0.09% |
| Carga y Descarga/Exportación/Mercadería General | 0.00 | 2,726,580.16 | 3,960,483.76 | 2,642,411.87 | 9,329,475.79 | 100.00% |
| Carga y Descarga en Bahía por no uso de Instalación | 0.00 | 3,279,677.67 | 1,000,309.89 | 0.00 | 4,279,987.56 | 100.00% |
| Muellaje/Graneles de Importación | 0.00 | 1,977.33 | 0.00 | 0.00 | 1,977.33 | 100.00% |
| Muellaje/Graneles de Exportación | 0.00 | 9,244.48 | 7,053.34 | 7,642.90 | 23,940.72 | 100.00% |
| Embarcaciones Pasajeros/Mayores de 13000 | 0.00 | 31,878,363.84 | 5,234,973.23 | 0.00 | 37,113,337.07 | 100.00% |
| Embarcaciones Pasajeros/Mayores 13000 TRB Tiempo Adicional | 0.00 | 3,890,292.65 | 226,747.76 | 0.00 | 4,117,040.41 | 100.00% |
| Embarcación Pasajeros/Menor 13000 TRB | 0.00 | 3,471,678.26 | 115,148.65 | 0.00 | 3,586,826.91 | 100.00% |
| Embarcación Pasajeros/Menor 13000 TRB Tiempo adicional | 0.00 | 3,911,417.53 | 147,315.98 | 0.00 | 4,058,733.51 | 100.00% |
| Fondeo Embarcación/Menores a 3000 TRB | 0.00 | 754,764.26 | 1,888,322.72 | 27,357,337.20 | 30,000,424.18 | 100.00% |
| Fondeo Embarcación/Mayores a 3000 TRB y menores de 13000 TRB | 0.00 | 4,205,607.53 | 5,697,093.23 | 1,947,506.41 | 11,850,207.17 | 100.00% |
| Fondeo de Embarcaciones /Mayores de 13000 TRB | 0.00 | 31,387,236.91 | 61,488,304.43 | 126,871,191.87 | 219,746,733.21 | 100.00% |
| Carga y Descarga de Importación/hierro y similares | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| Pesaje de vehículos | 0.00 | 24,657.07 | 42,498.78 | 30,271.05 | 97,426.90 | 100.00% |
| Adelanto clientes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |

3.7. Alquileres

Alquiler de Edificios

En este rubro, se presupuestó para el año 2023 el monto de ¢ 108,388,738.25.

Durante el II trimestre se recibieron ¢38,104,135.35, lo que representa el 35.16% de lo presupuestado.

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

| ALQUILERES AÑO 2023 | | | | | | |
|--|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| ALQUILER EDIFICIOS 2023 | PRESUPUESTADO INGRESAR | ABRIL | MAYO | JUNIO | TOTAL | % |
| BALNEARIO DE OJO DE AGUA | 85,955,434.25 | 19,163,837.06 | 6,409,486.91 | 6,409,486.91 | 31,982,810.88 | 37.21% |
| ICT | 7,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| FAESUPT | 0.00 | 108,124.40 | 109,248.10 | 108,850.98 | 326,223.48 | 100.00% |
| BANCO DE COSTA RICA | 2,122,920.00 | 307,573.00 | 153,786.49 | 153,786.49 | 615,145.98 | 28.98% |
| MUNICIPALIDAD DE PUNTARENAS | 12,000,000.00 | 0.00 | 3,920,000.00 | 980,000.00 | 4,900,000.00 | 40.83% |
| Vemor Murillo Alvarez | 0.00 | 86,210.16 | 59,997.74 | 35,780.18 | 181,988.08 | 100.00% |
| Asociación Cámara de Turismo de Puntarenas | 810,384.00 | 0.00 | 0.00 | 70,000.00 | 70,000.00 | 8.64% |
| Marina Intercontinental S.A. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,513.99 | 11,513.99 | 100.00% |
| Armada de navegación S.A. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| Humberto Alvarez sucesores S.A. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| Marina Pura Vida S.A. | 0.00 | 16,452.94 | 0.00 | 0.00 | 16,452.94 | 100.00% |
| TOTAL | 108,388,738.25 | 19,682,197.56 | 10,652,519.24 | 7,769,418.55 | 38,104,135.35 | 35.16% |

Alquiler de Maquinaria

Para este año 2023, se proyectó recibir la suma de ¢ 1,005,088.35.

Al cierre del segundo trimestre, se recibieron ingresos por ¢351,114.46.

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

3.8. Otros Servicios

Servicios Culturales y Recreativos

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

Durante el II trimestre, se recibió ingresos por ¢5,510,600.00.

Servicios de publicidad e impresión

Es un ingreso muy esporádico, por lo que resulta difícil su estimación, ya que se genera cuando se venden fotocopias de expedientes, cada vez que sea requerido.

En el segundo trimestre no se recibió ingresos por este concepto.

3.9. Derechos Administrativos a los servicios de transporte portuario

Para el año 2023, se proyectó un ingreso de ¢ 135,925,919.42.

En el segundo trimestre, ingresó la suma de ¢43,750,818.38, es decir el 32.19% de lo estimado.

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

| DERECHOS ADMINISTRATIVOS AÑO 2023 | | | | | | |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| CUENTA 2023 | PRESUPUESTADO | ABRIL | MAYO | JUNIO | TOTAL | % |
| DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 135,925,919.42 | 33,435,122.89 | 8,899,726.81 | 1,415,968.68 | 43,750,818.38 | 32.19% |
| Peaje | 662,204.77 | 244,545.36 | 124,286.27 | 118,347.85 | 487,179.48 | 73.57% |
| Pasajeros en Tránsito | 135,263,714.65 | 32,781,413.38 | 8,427,824.19 | 1,165,355.79 | 42,374,593.36 | 31.33% |
| CANON 15 % sobre servicios a terceros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| Canon 5% Sobre Terceros- Pilotos | 0.00 | 409,164.15 | 347,616.35 | 132,265.04 | 889,045.54 | 100.00% |
| Cannon de Montacarga hasta 4 Tons | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| Canon de Montacarga de 6.1 Hasta 10 Tons | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| Canon de Montecarga de 10.1 Hasta 20 Ton | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |

3.10. Canon

La Dirección de Planificación estimó para el 2023 un ingreso por concepto de canon la suma de ¢6,066,504,261.02. En este sentido solo se verán registro de ingresos en los meses de enero, abril, julio y octubre.

A su vez de ese monto, corresponde trasladar al Fideicomiso la suma de ¢2,014,854,552.66 y para el INCOP un monto de ¢4,051,649,708.36. A la fecha se ha recibido la suma ¢2,479,594,452.01, distribuido de la siguiente manera:

| CANON TURISTICO REAL FIDEICOMISO 2023 | | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CONCESIONARIA | ENERO | ABRIL | TOTAL |
| SAAM | 13,849,668.23 | 13,671,066.36 | 27,520,734.58 |
| SPC | 267,659,876.17 | 246,425,117.36 | 514,084,993.53 |
| SPGC | 163,982,303.98 | 149,189,235.56 | 313,171,539.54 |
| TOTAL | 445,491,848.38 | 409,285,419.28 | 854,777,267.66 |
| CANON TURISTICO REAL INCOP 2023 | | | |
| CONCESIONARIA | ENERO | ABRIL | TOTAL |
| SAAM | 41,549,004.68 | 41,013,199.07 | 82,562,203.75 |
| SPC | 802,979,628.52 | 739,275,352.09 | 1,542,254,980.61 |
| SPGC | | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | 844,528,633.20 | 780,288,551.16 | 1,624,817,184.36 |
| CANON TOTAL REAL 2023 | | | |
| INSTITUCION | ENERO | ABRIL | TOTAL |
| TOTAL | 1,290,020,481.58 | 1,189,573,970.44 | 2,479,594,452.01 |
| FIDEICOMISO | 445,491,848.38 | 409,285,419.28 | 854,777,267.66 |
| INCOP | 844,528,633.20 | 780,288,551.16 | 1,624,817,184.36 |

3.11. Renta de Activos Financieros

Intereses sobre Títulos Valores

Para el año 2023 no se proyecta este ingreso.

Durante el II trimestre se registraron ingresos por ¢3,245,758.63.

Intereses sobre Cuentas Bancarias

Para el año 2023, no se proyectaron ingresos por este concepto. En el II trimestre ingresaron ¢40,124,519.82.

3.12. Otros ingresos no tributarios

los ingresos varios no especificados provienen de reintegros y devoluciones de egresos realizados por INCOP y otros ingresos.

En el segundo trimestre se percibieron ingresos por un monto de ¢302,226.67.

Remates

Para el segundo trimestre se registró el Remate Público 2023RE-00001-0019200001 “venta de chatarra de hierro y aluminio en el Muelle de Puntarenas” por un monto de ¢836,053.40.

DESVIACIONES Y ALCANCE DE METAS

La desviación más importante es el tipo de cambio, el cual ha afectado a los ingresos, en el entendido que la institución recibe casi todos sus ingresos en dólares. Esto ha contribuido, a que los ingresos estén por debajo de lo proyectado en el año 2023.

En la parte de egresos, Se ha tenido atrasos en la entrega de la oferta por parte del ICE, de los proyectos que se deben realizar en los Muelles de Puntarenas y Golfito.

La ley de empleo público ha traído cambios de pasar de salario compuesto a global, lo que provoca que con funcionarios nuevos, se le debe aplicar el salario global, que es mayor que el salario compuesto (salario Base), lo que lleva a realizar ajustes.

La Ley de contratación pública, ha sido otro tema en donde las unidades tienen atrasos, en virtud de la documentación que se debe presentar, además de los nuevos tipos de contrataciones.

4. SITUACION FINANCIERA

Si se realiza una liquidación al segundo trimestre, estarían los superávits institucionales con relación a la liquidación presupuestaria al 31 de diciembre 2022, habría un aumento en el superávit específico (fideicomiso) y en el superávit libre, como se denota en el siguiente cuadro:

| TIPO SUPERAVIT | MONTO (¢) 2022 | INGRESOS ANUALES 2023 | EGRESOS ANUALES 2023 | MONTO FINAL |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Superávit Libre | 7,448,529,764.62 | 3,430,854,848.36 | 2,112,125,932.30 | 8,767,258,680.68 |
| Superávit Especifico (fideicomiso) | 6,098,441,556.71 | 854,777,267.66 | 39,152,774.33 | 6,914,066,050.04 |
| TOTAL | 13,546,971,321.33 | 4,285,632,116.02 | 2,151,278,706.63 | 15,681,324,730.72 |

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Egresos

- En el segundo trimestre, se ejecutó la suma de ¢ 946,805,766.10 y un acumulado de ¢2,151,278,706.63.
- El fideicomiso ha tenido una ejecución de ¢39.15 millones, que corresponde al pago de gastos administrativos como salarios, cargas sociales, impuestos y pago de comisiones. Esto representa el 2.67% del presupuesto total.
- En remuneraciones, hay plazas aún vacantes que afecta el presupuesto de esa partida, de igual forma la ley de empleo público va a comenzar a variar el pago de remuneraciones.
- Se debe tener pendiente el faltante de recursos para pago de parciales del impuesto de la renta.
- Se está a la espera la propuesta del ICE, para realizar los proyectos de Puntarenas y Golfito.

Ingresos

- Se recibió en el II trimestre en ingreso corriente la suma de ¢2,027,790,802.29 y un acumulado de ¢4,285,632,116.02.
- Los ingresos al II Trimestre está por debajo al proyectado en un 14.06% (¢331,803,592.66). Con el acumulado está por debajo en 8.56% (¢-401,273,351.10).
- El canon es la mayor cuenta con disminución acumulada de acuerdo con lo proyectado -¢537,843,487.51

RECOMENDACIONES

- La Dirección de Planificación en la parte de ingresos debe revisar la proyección de ingresos y ajustar estos (tipo de cambio, ingresos no percibidos al I semestre, si la cantidad de buques esperados recibir se cumplieron o más bien estuvieron por debajo, el movimiento en Caldera), si el II semestre va a ser igual al I semestre, o por el contrario las proyecciones van a estar como lo estimado o mejores. Esto nos llevaría a tener que realizar el ajuste de los egresos si fuese del caso.