



INSTITUTO  
COSTARRICENSE  
DE PUERTOS DEL  
PACÍFICO

GOBIERNO  
DE COSTA RICA

# INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA INCOP AÑO 2023

---



INSTITUTO  
COSTARRICENSE  
DE PUERTOS DEL  
PACÍFICO

GOBIERNO  
DE COSTA RICA

ENERO 2024

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



## PRESENTACION

Los datos que se exponen en el presente informe corresponden a los resultados de gestión desempeñado por la institución durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio económico 2023.

Con el presente informe se pretende cumplir con la normativa vigente, tanto interna como externa en materia presupuestaria, además de brindar información que permita medir desde la óptica presupuestaria los resultados obtenidos con relación al cumplimiento de objetivos, metas y estrategias institucionales definidas por programas 2023.

Por tanto, este documento, presenta desde el punto de vista financiero el grado de avance logrado por las diferentes unidades ejecutoras de la institución, traducidas y consolidadas en el Informe de Ejecución Presupuestaria al mes de diciembre 2023.

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

1. Consideraciones generales sobre el presupuesto 2023.
2. Análisis de los egresos realizados.
3. Análisis de los ingresos obtenidos.
4. Desviaciones y alcance de metas.
5. Situación Financiera desde el punto de vista de presupuesto.
6. Conciliación presupuestaria con contabilidad.
7. Determinación del Superávit al 31 de diciembre 2023.
8. Conclusiones.
9. Recomendaciones.
10. Anexos.



## TABLA DE CONTENIDO

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1     | PRESENTACION.....   | 2  |
| 2     | ASPECTOS GENERALES DEL PRESUPUESTO EN EJECUCIÓN .....               | 5  |
| 1.2   | Variaciones Presupuestarias .....                                   | 6  |
| 2.1.1 | Presupuestos Extraordinarios .....                                  | 6  |
| 2.1.2 | Modificaciones Presupuestarias .....                                | 6  |
| 3     | ANÁLISIS DE LOS EGRESOS.....  | 8  |
| 1.3   | Presupuesto INCOP sin transferencias de Capital al Fideicomiso..... | 9  |
| 1.4   | Comportamiento del Gasto.....                                       | 9  |
| 1.5   | Comparación de Gasto por Programa por trimestre 2023. ....          | 11 |
| 1.6   | Distribución de la ejecución mensual y trimestral.....              | 12 |
| 1.7   | Composición del gasto. ....   | 16 |
| 1.8   | Utilización de los recursos de superávit.....                       | 16 |
| 3.1.1 | Superávit Libre Institucional.....                                  | 16 |
| 3.1.2 | Superávit Específico (Canon para Fideicomiso) .....                 | 17 |
| 1.9   | Causas del grado de ejecución. ....                                 | 17 |
| 1.10  | Ejecución por Clase de Partida .....                                | 21 |
| 3.1.3 | Remuneraciones.....   | 21 |
| 3.1.4 | Servicios.....  | 32 |
| 3.1.5 | Materiales y Suministros.....                                       | 43 |
| 3.1.6 | Bienes Duraderos .....  | 48 |
| 3.1.7 | Transferencias Corrientes .....                                     | 52 |
| 3.1.8 | Transferencias de Capital .....                                     | 61 |
| 4     | OTRAS CONSIDERACIONES .....   | 67 |
| 1.11  | Asignación de recursos por programa .....                           | 67 |
| 1.12  | Regla Fiscal .....  | 68 |
| 4.3.  | Ley 7600 .....  | 70 |
| 4.4.  | SINART.....   | 70 |
| 4.5.  | EJECUCIÓN DE LAS UNIDADES.....                                      | 71 |
| 4.6.  | MOVIMIENTOS PENDIENTES.....   | 72 |
|       | .....   | 72 |
|       | RECAUDACIÓN DE INGRESOS .....                                       | 73 |



|          |  |            |
|----------|--|------------|
| 4.7.     | Aspectos generales.....  | 73         |
| 4.8.     | Ingresos Totales 2023.....   | 74         |
| 4.9.     | Comparativo Ingresos 2023-2022 .....                                   | 75         |
| 4.10.    | Comparación Presupuestado versus Ingresado .....                       | 76         |
| 4.11.    | Cuentas de Ingresos .....  | 79         |
| 4.11.1.  | Venta de Bienes.....   | 79         |
| 4.11.2.  | Servicio de Transporte Portuario .....                                 | 80         |
| 4.11.3.  | Alquiler de Edificios .....  | 81         |
| 4.11.4.  | Otros Servicios.....   | 82         |
| 4.11.5.  | Derechos Administrativos .....   | 82         |
| 4.11.6.  | Ingreso por Concesionaria.....   | 83         |
| 4.11.7.  | Renta de Activos Financieros .....                                     | 86         |
| 4.11.8.  | Multas y Sanciones.....  | 87         |
| 4.11.9.  | Intereses Moratorios.....  | 87         |
| 4.11.10. | Otros ingresos no tributarios .....                                    | 87         |
| 4.11.11. | Remates y confiscaciones .....   | 87         |
| 5.       | DESVIACIONES Y ALCANCE DE METAS .....                                  | 88         |
| 6.       | SITUACION FINANCIERA.....  | 89         |
| 6.3.     | Superávit General.....   | 90         |
| 6.4.     | Superávit Específico Ley 8461 .....                                    | 93         |
| 7.       | CONCILIACION .....   | 95         |
| 8.       | CONCLUSIONES .....   | 98         |
| 9.       | RECOMENDACIONES .....  | 103        |
| 1.       | ANEXOS.....  | 107        |
|          | <b>Factores y acciones correctivas de la ejecución financiera.....</b> | <b>107</b> |



## ASPECTOS GENERALES DEL PRESUPUESTO EN EJECUCIÓN

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.

En la Sesión No. 4410, mediante Acuerdo No. 4 se procedió a realizar el presupuesto Extraordinario 01-2023 por un monto de -₡ 2.493,4 millones, el cual fue aprobado por la Contraloría General de la República mediante oficio 14876 (DFOE-CIU-0471) de fecha 20 de octubre y el cual fue aplicado el 23 de octubre en los sistemas de la institución. Con ello el presupuesto total de la institución es de ₡ 8,324,792,417.12.

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

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

La Composición de los programas (presupuesto inicial) queda de la siguiente manera:

| PROGRAMA                          | PRESUPUESTO TOTAL        | PORCENTAJE POR PROGRAMA |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gestión Administrativa-Financiera | 6,126,964,649.10         | 56.64%                  |
| Desarrollo Portuario              | 4,691,204,649.44         | 43.36%                  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>10,818,169,298.54</b> | <b>100.00%</b>          |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



## 1.2 Variaciones Presupuestarias

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

### 2.1.1 Presupuestos Extraordinarios

| VARIACIONES PRESUPUESTARIAS AÑO 2023 (PRESUPUESTOS EXTRAORDINARIOS) |                |              |                   |
|---|----------------|--------------|-------------------|
| TIPO DE MOVIMIENTO  | SESION         | ACUERDO      | MONTO             |
| Presupuesto extraordinario  | Sesion N° 4410 | Acuerdo N° 4 | -2.498.776.881,42 |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Esos movimientos disminuyeron el monto original aprobado para el ejercicio económico 2023 por la suma de -2.498.776.881,42.

### 2.1.2 Modificaciones Presupuestarias

A su vez se realizaron cuatro modificaciones presupuestarias a saber:

| VARIACIONES PRESUPUESTARIAS AÑO 2023 (MODIFICACIONES) |                |              |                          |
|---|----------------|--------------|--------------------------|
| TIPO DE MOVIMIENTO                                    | SESION         | ACUERDO      | MONTO                    |
| Modificacion Interna 01-2023                          | Sesion N° 4377 | Acuerdo N° 5 | ₡589,075,770.06          |
| Modificacion Interna 02-2023                          | Sesion N° 4394 | Acuerdo N° 2 | ₡232,689,563.55          |
| Modificacion Interna 03-2023                          | Sesion N° 4409 | Acuerdo N° 4 | ₡486,323,595.65          |
| Modificacion Interna 04-2023                          | Sesion N° 4414 | Acuerdo N° 5 | ₡146,954,500.83          |
| <b>TOTAL</b>  |                |              | <b>₡1,455,043,430.09</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



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

| TOTAL PRESUPUESTO | TOTAL MODIFICACIONES | PORCENTAJE |
|-------------------|----------------------|------------|
| 8,324,792,417.12  | ₡1,455,043,430.09    | 17.48%     |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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

| PROGRAMA 1 Gestión Administrativa-Financiera |                          |                          |                         |                         |                         |               |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| CLASE PARTIDA                                | PRESUPUESTO APROBADO     | MODIFICACIONES           | PRESUPUESTO TOTAL       | EJECUCION               | DISPONIBLE              | %             |
| REMUNERACIONES                               | 1,235,796,732.75         | 93,801,722.29            | 1,329,598,455.04        | 1,251,422,879.79        | 78,175,575.25           | 94.12%        |
| SERVICIOS                                    | 2,717,502,841.45         | -152,280,178.02          | 2,565,222,663.43        | 2,455,331,138.42        | 109,891,525.01          | 95.72%        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                     | 35,100,000.00            | -777,338.07              | 34,322,661.93           | 28,333,610.89           | 5,989,051.04            | 82.55%        |
| BIENES DURADEROS                             | 0.00                     | 127,850,622.20           | 127,850,622.20          | 107,116,409.90          | 20,734,212.30           | 83.78%        |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES                    | 140,079,150.15           | 168,907,467.69           | 308,986,617.84          | 306,150,676.63          | 2,835,941.21            | 99.08%        |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                    | 1,467,117,428.36         | 44,765,617.27            | 1,511,883,045.63        | 965,373,365.15          | 546,509,680.48          | 63.85%        |
| CUENTAS ESPECIALES                           | 547,433,902.90           | -437,247,259.25          | 110,186,643.65          | 0.00                    | 110,186,643.65          | 0.00%         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>6,143,030,055.61</b>  | <b>-154,979,345.89</b>   | <b>5,988,050,709.72</b> | <b>5,113,728,080.78</b> | <b>874,322,628.94</b>   | <b>85.40%</b> |
| PROGRAMA 2 Desarrollo Portuario              |                          |                          |                         |                         |                         |               |
| REMUNERACIONES                               | 489,598,585.43           | -27,621,108.15           | 461,977,477.28          | 437,200,072.85          | 24,777,404.43           | 94.64%        |
| SERVICIOS                                    | 395,409,377.50           | -4,522,579.80            | 390,886,797.70          | 338,360,370.19          | 52,526,427.51           | 86.56%        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                     | 24,669,000.00            | 8,841,805.23             | 33,510,805.23           | 23,437,811.09           | 10,072,994.14           | 69.94%        |
| BIENES DURADEROS                             | 3,765,462,280.00         | -2,315,095,652.81        | 1,450,366,627.19        | 461,563,139.30          | 988,803,487.89          | 31.82%        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>4,675,139,242.93</b>  | <b>-2,338,397,535.53</b> | <b>2,336,741,707.40</b> | <b>1,260,561,393.43</b> | <b>1,076,180,313.97</b> | <b>53.95%</b> |
| TOTAL PRESUPUESTO INCOP                      |                          |                          |                         |                         |                         |               |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO</b>                     | <b>10,818,169,298.54</b> | <b>-2,493,376,881.42</b> | <b>8,324,792,417.12</b> | <b>6,374,289,474.21</b> | <b>1,950,502,942.91</b> | <b>76.57%</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



## ANÁLISIS DE LOS EGRESOS

A continuación, se presenta un cuadro en donde se resume los egresos presupuestados por programa en el año 2023, versus los egresos ejecutados en ese mismo año, además de la comparación con el año 2022.

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

| PROGRAMA                             | PRESUPUESTO<br>2023     | MONTO EJECUTADO<br>2023 | % Ejecución<br>2023 | % Ejecución<br>2022 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| GESTION ADMINISTRATIVA<br>FINANCIERA | 5,988,050,709.72        | 5,113,728,080.78        | 85.40%              | 76.42%              |
| DESARROLLO PORTUARIO                 | 2,336,741,707.40        | 1,260,561,393.43        | 53.95%              | 90.48%              |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>8,324,792,417.12</b> | <b>6,374,289,474.21</b> | <b>76.57%</b>       | <b>79.51%</b>       |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Del cuadro anterior, se desprende que el INCOP ejecutó porcentualmente 2.94% menos de su presupuesto con relación al presupuesto del año 2022, en términos absolutos se ejecutó ₡116,677,788.97 menos que el año 2022.

El programa 2, tuvo una disminución porcentual de los años 2022 al 2023, diferente al programa 1 que si tuvo crecimiento con respecto a la ejecución del año anterior.



### 1.3 Presupuesto INCOP sin transferencias de Capital al Fideicomiso

Si se viera el Presupuesto del INCOP sin los recursos que se deben de trasladar al Fideicomiso de Titularización 1026 INCOP-BNCR-ICT, en virtud de que la Institución depende de las solicitudes que realice el mismo Fideicomiso para hacer frente a los compromisos de los proyectos, el nivel de ejecución alcanzaría el 79.39%. Lo anterior, como se detalla a continuación:

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

| PRESUPUESTO 2023 SIN FIDEICOMISO (7-01-07) |                         |                          |                         |                         |               |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| CLASE PARTIDA                              | PRESUPUESTO APROBADO    | MODIFICACIONES           | PRESUPUESTO TOTAL       | EJECUCION ACUMULADA     | % EJECUCION   |
| REMUNERACIONES                             | 1,725,395,318.18        | 66,180,614.14            | 1,791,575,932.32        | 1,688,622,952.64        | 94.25%        |
| SERVICIOS                                  | 3,112,912,218.95        | -156,802,757.82          | 2,956,109,461.13        | 2,793,691,508.61        | 94.51%        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                   | 59,769,000.00           | 8,064,467.16             | 67,833,467.16           | 51,771,421.98           | 76.32%        |
| BIENES DURADEROS                           | 3,765,462,280.00        | -2,187,245,030.61        | 1,578,217,249.39        | 568,679,549.20          | 36.03%        |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES                  | 140,079,150.15          | 168,907,467.69           | 308,986,617.84          | 306,150,676.63          | 99.08%        |
| CUENTAS ESPECIALES                         | 547,433,902.90          | -437,247,259.25          | 110,186,643.65          | 0.00                    | 0.00%         |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>9,351,051,870.18</b> | <b>-2,538,142,498.69</b> | <b>6,812,909,371.49</b> | <b>5,408,916,109.06</b> | <b>79.39%</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

### 1.4 Comportamiento del Gasto

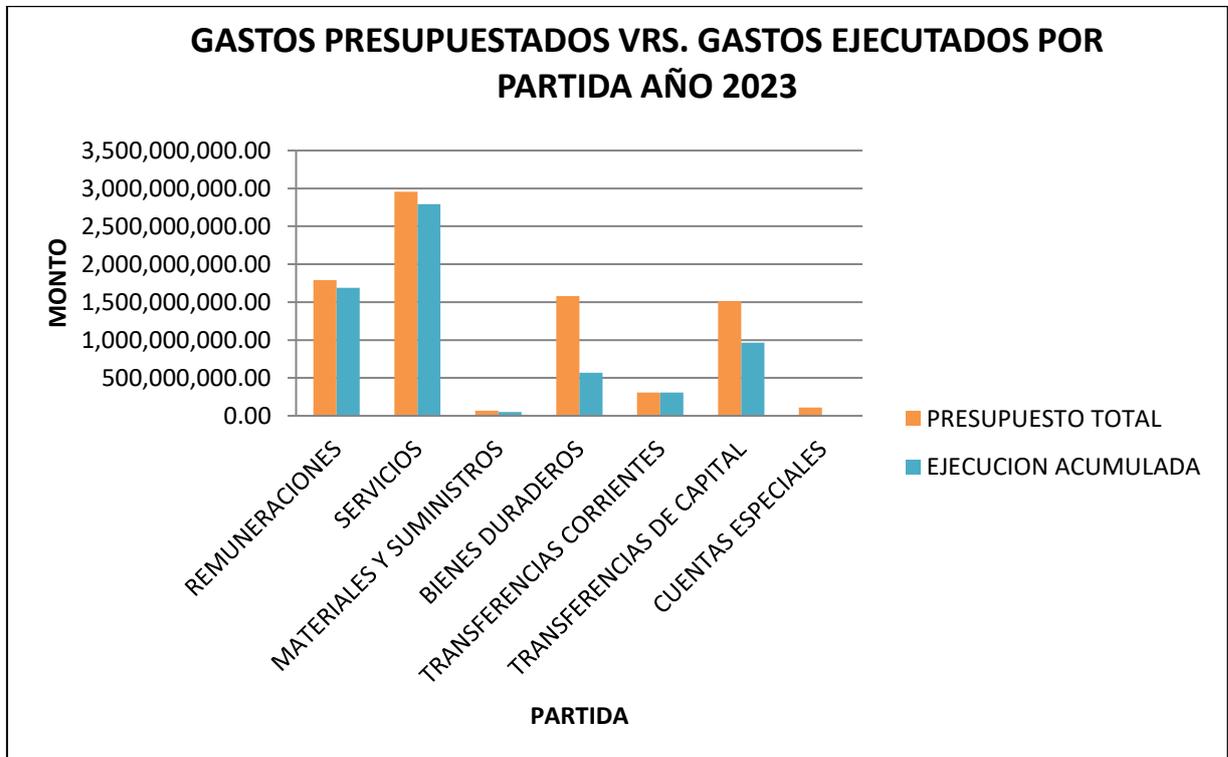
Seguidamente, se muestra a nivel de partidas, la distribución del gasto de la Institución al cierre del periodo 2023.



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

| PRESUPUESTO A DICIEMBRE 2023 |                          |                          |                         |                         |               |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| CLASE PARTIDA                | PRESUPUESTO APROBADO     | MODIFICACIONES           | PRESUPUESTO TOTAL       | EJECUCION ACUMULADA     | % EJECUCION   |
| REMUNERACIONES               | 1,725,395,318.18         | 66,180,614.14            | 1,791,575,932.32        | 1,688,622,952.64        | 94.25%        |
| SERVICIOS                    | 3,112,912,218.95         | -156,802,757.82          | 2,956,109,461.13        | 2,793,691,508.61        | 94.51%        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS     | 59,769,000.00            | 8,064,467.16             | 67,833,467.16           | 51,771,421.98           | 76.32%        |
| BIENES DURADEROS             | 3,765,462,280.00         | -2,187,245,030.61        | 1,578,217,249.39        | 568,679,549.20          | 36.03%        |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES    | 140,079,150.15           | 168,907,467.69           | 308,986,617.84          | 306,150,676.63          | 99.08%        |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL    | 1,467,117,428.36         | 44,765,617.27            | 1,511,883,045.63        | 965,373,365.15          | 63.85%        |
| CUENTAS ESPECIALES           | 547,433,902.90           | -437,247,259.25          | 110,186,643.65          | 0.00                    | 0.00%         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>10,818,169,298.54</b> | <b>-2,493,376,881.42</b> | <b>8,324,792,417.12</b> | <b>6,374,289,474.21</b> | <b>76.57%</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



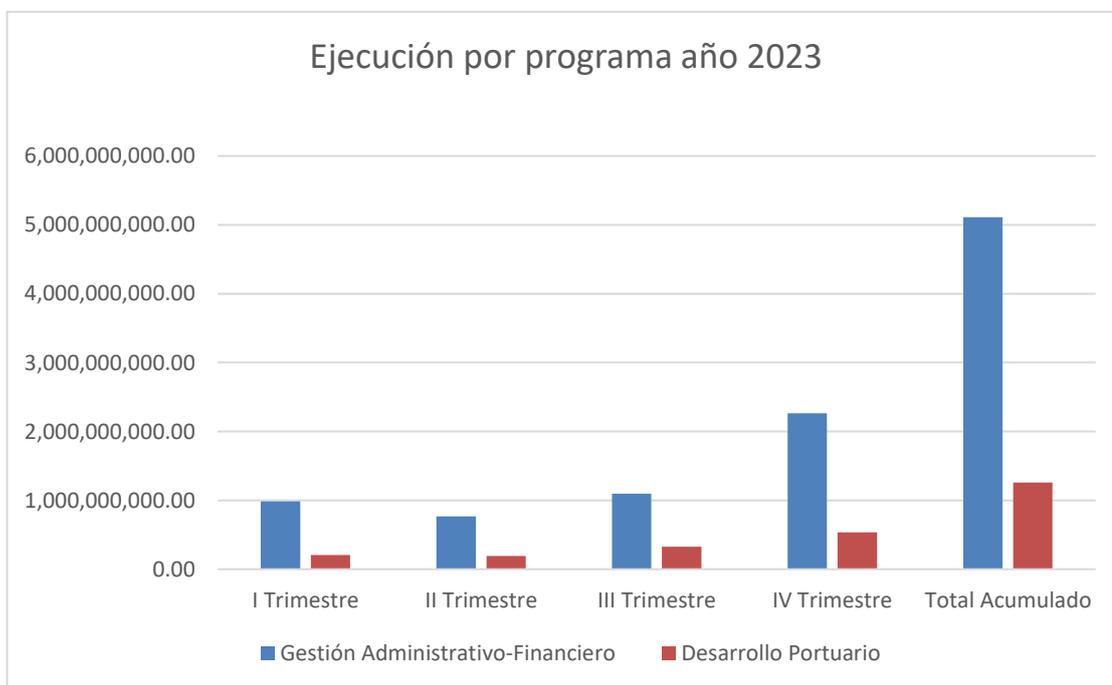


### 1.5 Comparación de Gasto por Programa por trimestre 2023.

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

| GASTO POR PROGRAMA AÑO 2023       |                         |                       |                         |                         |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Programa                          | I Trimestre             | II Trimestre          | III Trimestre           | IV Trimestre            | Total Acumulado         |
| Gestión Administrativo-Financiero | 984,470,376.91          | 766,942,498.22        | 1,097,574,180.60        | 2,264,741,025.05        | 5,113,728,080.78        |
| Desarrollo Portuario              | 208,603,006.99          | 191,262,824.51        | 324,706,560.44          | 535,989,001.49          | 1,260,561,393.43        |
| <b>Total</b>                      | <b>1,193,073,383.90</b> | <b>958,205,322.73</b> | <b>1,422,280,741.04</b> | <b>2,800,730,026.54</b> | <b>6,374,289,474.21</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



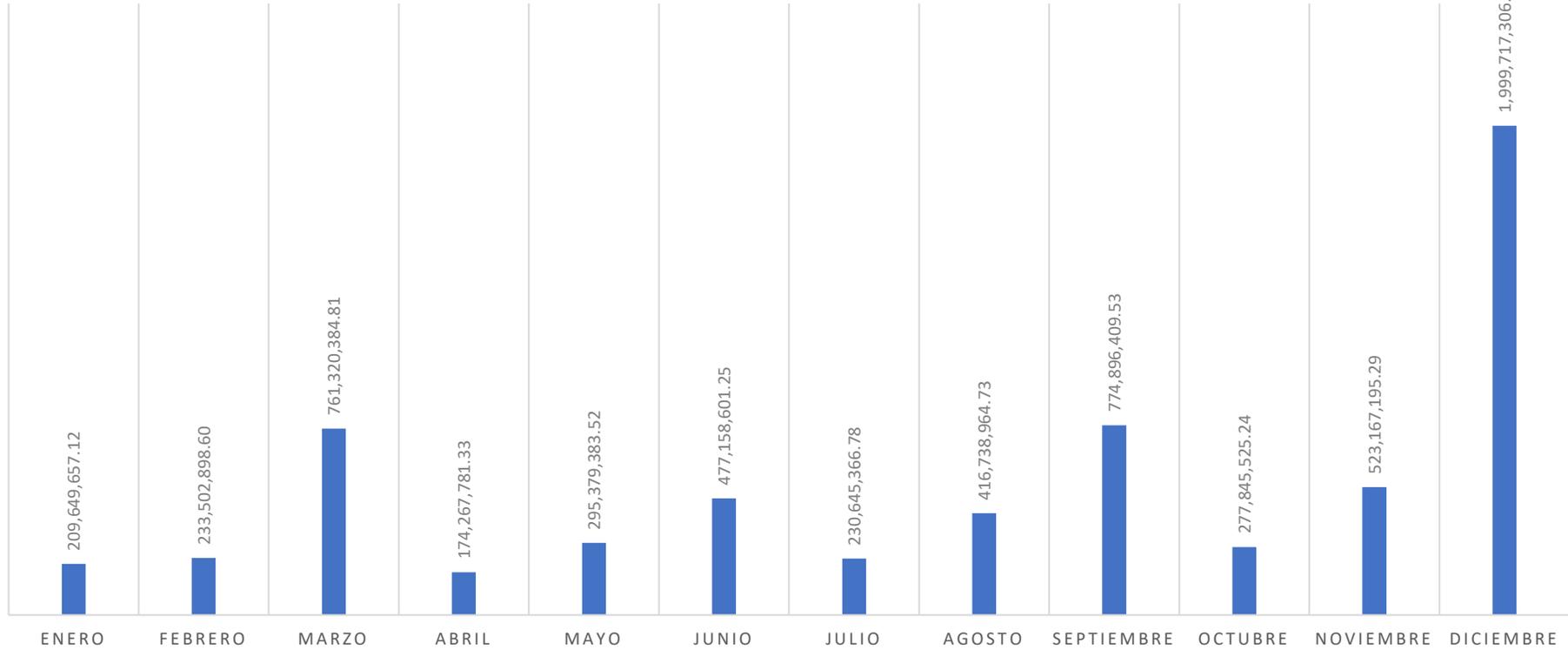


### 1.6 Distribución de la ejecución mensual y trimestral

En el siguiente gráfico se determina el monto pagado por mes (ejecución) por la institución durante el año 2023, en donde se ve claramente una tendencia a mayores pagos durante el último trimestre:



## EJECUCIÓN MENSUAL ENERO-DICIEMBRE 2023



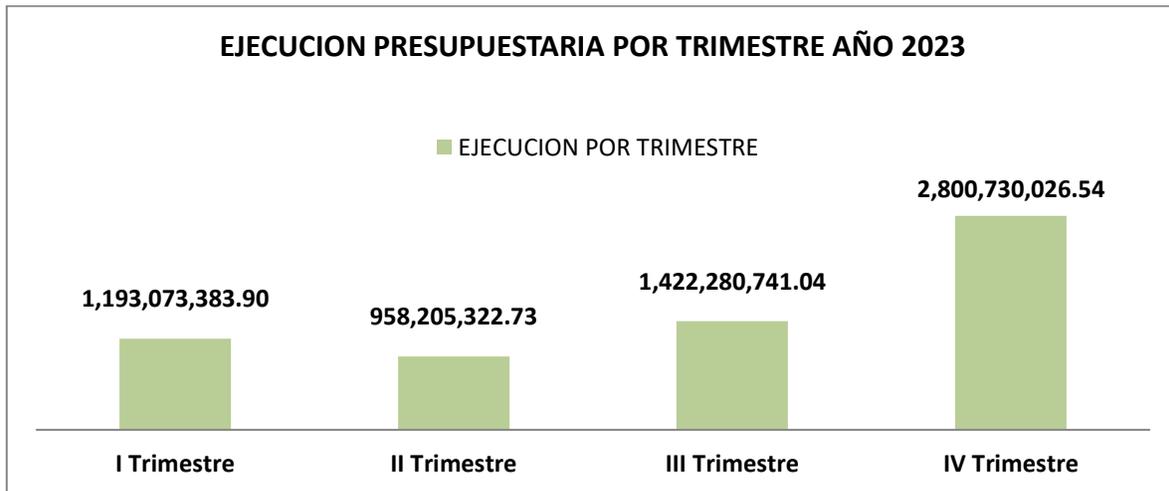


INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

RESUMEN GENERAL 2023

| Cuenta | Partida                   | I Trimestre             | II Trimestre          | III Trimestre           | IV Trimestre            | Total                   | Porcentaje    |
|--------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
|        | <b>TOTAL GENERAL</b>      | <b>1,193,073,383.90</b> | <b>958,205,322.73</b> | <b>1,422,280,741.04</b> | <b>2,800,730,026.54</b> | <b>6,374,289,474.21</b> | <b>76.57%</b> |
| 0      | REMUNERACIONES            | 422,584,294.42          | 349,737,672.12        | 375,826,227.70          | 540,474,758.40          | 1,688,622,952.64        | 94.25%        |
| 1      | SERVICIOS                 | 635,937,964.77          | 556,277,586.43        | 459,111,013.22          | 1,142,364,944.19        | 2,793,691,508.61        | 94.51%        |
| 2      | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 3,324,599.24            | 19,852,229.65         | 4,953,538.23            | 23,641,054.86           | 51,771,421.98           | 76.32%        |
| 5      | BIENES DURADEROS          | 35,088,594.91           | 4,017,777.29          | 173,411,079.24          | 356,162,097.76          | 568,679,549.20          | 36.03%        |
| 6      | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 77,435,075.07           | 7,870,138.40          | 51,624,932.66           | 169,220,530.50          | 306,150,676.63          | 99.08%        |
| 7      | TRANSFERENCIA CAPITAL     | 18,702,855.49           | 20,449,918.84         | 357,353,949.99          | 568,866,640.83          | 965,373,365.15          | 63.85%        |
| 9      | CUENTAS ESPECIALES        | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00%         |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto





A continuación, se presenta un cuadro en donde se ve la ejecución por partida de los últimos 11 años del INCOP, a fin de ver el comportamiento del gasto en el mediano plazo:

**CUADRO PORCENTAJE DE EJECUCIÓN POR PARTIDA  
POR AÑO 2013-2023**

| CLASE PARTIDA             | %<br>Ejecución<br>2023 | %<br>Ejecución<br>2022 | %<br>Ejecución<br>2021 | %<br>Ejecución<br>2020 | %<br>Ejecución<br>2019 | %<br>Ejecución<br>2018 | %<br>Ejecución<br>2017 | %<br>Ejecución<br>2016 | %<br>Ejecución<br>2015 | %<br>Ejecución<br>2014 | %<br>Ejecución<br>2013 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| REMUNERACIONES            | 94.25%                 | 94.31%                 | 94.99%                 | 94.78%                 | 92.59%                 | 93.90%                 | 98.94%                 | 96.28%                 | 94.77%                 | 93.66%                 | 97.78%                 |
| SERVICIOS                 | 94.51%                 | 93.96%                 | 82.94%                 | 82.29%                 | 87.54%                 | 82.54%                 | 94.12%                 | 91.86%                 | 89.80%                 | 90.96%                 | 89.05%                 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 76.32%                 | 85.01%                 | 79.96%                 | 76.37%                 | 66.12%                 | 66.67%                 | 87.88%                 | 93.12%                 | 80.16%                 | 80.50%                 | 68.23%                 |
| BIENES DURADEROS          | 36.03%                 | 90.93%                 | 23.86%                 | 85.97%                 | 66.70%                 | 63.52%                 | 69.65%                 | 95.22%                 | 65.57%                 | 85.58%                 | 28.12%                 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 99.08%                 | 61.98%                 | 79.98%                 | 96.98%                 | 95.98%                 | 90.03%                 | 98.90%                 | 99.28%                 | 96.55%                 | 96.81%                 | 96.07%                 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 63.85%                 | 41.77%                 | 67.71%                 | 26.52%                 | 44.90%                 | 14.84%                 | 57.82%                 | 56.88%                 | 31.08%                 | 99.81%                 | 47.07%                 |
| CUENTAS ESPECIALES        | 0.00%                  | 0.00%                  | 0.00%                  | 0.00%                  | 0.00%                  | 0.00%                  | 0.00%                  | 0.00%                  | 0.00%                  | 0.00%                  | 0.00%                  |
| <b>TOTAL</b>              | <b>76.57%</b>          | <b>79.51%</b>          | <b>71.27%</b>          | <b>67.59%</b>          | <b>75.23%</b>          | <b>66.54%</b>          | <b>86.18%</b>          | <b>86.59%</b>          | <b>76.11%</b>          | <b>89.40%</b>          | <b>75.72%</b>          |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Se desprende de los datos anteriores, la ejecución porcentual de bienes duraderos tuvo una un decrecimiento sustancial con relación a otros años.

De acuerdo con la totalidad del presupuesto del año 2023, podemos determinar que cada colón que se ejecuta en la institución se distribuye de la siguiente forma:

| PARTIDA                   | MONTO       |
|---------------------------|-------------|
| REMUNERACIONES            | 0.26        |
| SERVICIOS                 | 0.44        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 0.01        |
| BIENES DURADEROS          | 0.09        |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0.05        |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0.15        |
| CUENTAS ESPECIALES        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>1.00</b> |



## 1.7 Composición del gasto.

La distribución del gasto durante el año 2023 queda de la siguiente manera:

| TIPO EGRESO  | EJECUTADO (¢)           | PORCENTAJE     |
|--------------|-------------------------|----------------|
| CORRIENTE    | 5,408,916,109.06        | 84.86%         |
| FIDEICOMISO  | 965,373,365.15          | 15.14%         |
| <b>TOTAL</b> | <b>6,374,289,474.21</b> | <b>100.00%</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

### Distribución del gasto porcentual



Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

## 1.8 Utilización de los recursos de superávit

### 3.1.1 Superávit Libre Institucional

Para el 2023, al final del periodo no se tenía presupuestado en superávit libre.



### 3.1.2 Superávit Específico (Canon para Fideicomiso)

Para el 2023, no se tiene presupuestado recursos.

#### 1.9 Causas del grado de ejecución.

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

#### INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO MONTO Y PORCENTAJE SIN EJECUCION, AÑO 2023

| CLASE PARTIDA             | RECURSOS SIN EJECUTAR   | PORCENTAJE  |
|---------------------------|-------------------------|-------------|
| REMUNERACIONES            | 102,952,979.68          | 5.28%       |
| SERVICIOS                 | 162,417,952.52          | 8.33%       |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 16,062,045.18           | 0.82%       |
| BIENES DURADEROS          | 1,009,537,700.19        | 51.76%      |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2,835,941.21            | 0.15%       |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 546,509,680.48          | 28.02%      |
| CUENTAS ESPECIALES        | 110,186,643.65          | 5.65%       |
| <b>TOTAL</b>              | <b>1,950,502,942.91</b> | <b>100%</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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

#### Bienes duraderos:

Cuando se formuló el presupuesto 2023, se incluyó el proyecto de los duques de Alba en el Muelle de Puntarenas y el entornamiento en Puerto Caldera.



Sin embargo, una vez remitido el presupuesto ordinario a los entes externos a saber Contraloría General de la República y secretaria técnica de la Autoridad Presupuestaria, la Junta Directiva conoció un informe que presentó la Dirección Portuaria sobre infraestructura y el cual, según las conclusiones presentadas, indicaba que se debía variar el orden de las prioridades institucionales.

Antes esta nueva realidad, los proyectos que se debían ejecutar son reforzamiento y rehabilitación del puente de acceso de la Terminal de Cruceros en Puntarenas y el reforzamiento del muelle de Golfito, por lo que los esfuerzos de las unidades internas de la institución se centraron en conseguir en ambos proyectos el código respectivo en MIDEPLAN.

Dichos códigos fueron dados aproximadamente en el mes de mayo 2023, y la dirección portuaria comenzó a trabajar con la Dirección Gestión de Servicios No Regulados del Instituto Costarricense de Electricidad, a fin de poder realizar los trabajos de forma directa con ellos. Sin embargo, después de meses de trabajo en las inspecciones a sitio, valoración de costos, entre otros, se determinó que los tiempos de respuesta y los costos estaban por encima de lo esperado, por lo que se decidió que las contrataciones se debían de publicar en SICOP.

Al final y por tiempos y con los códigos que se fueron adquiriendo, se destino recursos a estos, sin embargo, la magnitud de estos no era lo requerido para absorber los presupuestos de los dos proyectos.



### Transferencias de capital:

Para el 2023, se presupuestó la suma de ₡1,467,117,428.36. Al transcurrir del año los funcionarios del Banco Nacional de Costa Rica (fideicomiso) solicitaron aumento de recursos por un monto ₡44,765,617.27, para un total a final de año de ₡1,511,883,045.63.

Cuando comenzó el año, los ingresos proyectados eran superiores a los gastos estimados en ₡538,433,902.90, por lo que esos recursos se tuvieron que destinar a la 9-02-02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria.

Con la aplicación del presupuesto extraordinario 01-2023, se redujo ese monto sobrante en 429.25 millones de colones.

Al final dentro de los problemas que existieron están:

- Durante el periodo 2023 el proyecto de la Construcción de Puente Peatonal Mata-Limón, ha incidido de manera negativa al POI del Fideicomiso ya que este se ha visto afectado por diferentes factores que han impedido su ejecución total, y este proyecto representa un 91% del total presupuestado en el periodo 2023. Se detallan algunos de los factores: El primer trimestre del año 2023 se vio afectado por un atraso en la importación de los accesorios requeridos indicados en la orden de modificación #2 firmada desde el pasado 22/11/2022 (controversia generada por la longitud de 250 metros de los cables principales de 2 pulgadas, suministrados por el MOPT, según contratista), lo que derivó en la suspensión de plazo de importación.



- Una vez elaborada y firmada la orden de modificación #3 en fecha 08/03/2023 donde se aprobó la alternativa de importación del cable en carruchas de 300m.
- Para el segundo trimestre, el proyecto se ve afectado por varias consultas técnicas por parte del contratista respecto al procedimiento de lanzado y programa de cierre del proyecto. Mediante la orden de servicio #24, se señala el “Reinicio de actividades constructivas en el proyecto a partir del 8 de junio del 2023”. El reinicio de las actividades constructivas para finalizar las obras cuenta con el plazo de 176 días calendario restante, acorde con la aprobación de la propuesta de importación del cable del contratista mediante la orden de modificación N°3, y la aprobación del procedimiento de montaje.
- En el tercer trimestre se percibe un retraso en el avance del sector norte, debido a la solicitud y obtención de permisos y a las acciones generadas en campo, respecto a la movilización de la malla perimetral en los terrenos de ANDE. Persiste el retraso en la importación de los elementos.
- Para el último trimestre del año, el avance fue significativo pero acorde al cronograma de trabajo, existen también retrasos. Se presentaron algunos eventos que deberán ser compensables como lo fueron lluvias y mareas altas que imposibilitaron el avance de las obras, por lo anteriormente indicado se gira la orden de servicio No.25, del 27/11/2023, donde se brinda el “Reconocimiento de 52 días por eventos compensables (Interrupción por lluvia, niveles altos de mareas, definición retiro malla perimetral ANDE, definición ajustes torres, recuperación de



acceso provisional a pilas)”, por tal razón se extiende el plazo de fecha de terminación autorizada para el 21 de enero de 2024.

### Servicios, remuneraciones y cuentas especiales:

La Administración tenía previsto poder ejecutar una cantidad importante de recursos, realizando por medio de una modificación presupuestaria el traslado de recursos a subpartidas para atender pagos, no obstante, ante la falta de quorum estructural desde el mes de noviembre 2023 imposibilitó esa medida paliativa que buscaba la institución.

## 1.10 Ejecución por Clase de Partida

### 3.1.3 Remuneraciones

Para el año 2023, se presupuestó la suma de ₡1,725,395,318.18, se realizaron modificaciones por ₡66,180,614.14 por lo que el presupuesto total es de ₡1,791,575,932.32.

Se ejecutó el monto de ₡1,688,622,952.64.

| Nombre cuenta      | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Diciembre | Presupuesto total | I Trimestre    | II Trimestre   | III Trimestre  | IV Trimestre   | Total Acumulado  | DISPONIBLE     | PORCENTAJE |
|--------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------|
| 0 - REMUNERACIONES | 1,725,395,318.18     | 66,180,614.14              | 1,791,575,932.32  | 422,584,294.42 | 349,737,672.12 | 375,826,227.70 | 540,474,758.40 | 1,688,622,952.64 | 102,952,979.68 | 94.25      |

## Cargos Fijos

El INCOP para el Presupuesto del ejercicio económico 2023, cuenta con 89 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.
- Nueve plazas, mediante oficio MH-STAP-ACDO-0996-2023.

Seguidamente, se detalla la relación de puestos del año 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                               | 18                | TECNICO SERVICIO CIVIL 3              |
| 401042                               | 8                 | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1B         |
| 404043                               | 6                 | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2          |
| 404044                               | 19                | 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**

**89**



Las 89 plazas se distribuyeron de la siguiente forma:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO

RESUMEN GENERAL

Programa 01  
Gestión Ad.-  
Financiera

Programa 02  
Desarrollo  
Portuario

| Num. Puestos | Clase                              | Núm. Puestos | Num Puestos |
|--------------|------------------------------------|--------------|-------------|
| 1            | MISCELANEA SERVICIO CIVIL 2        | 1            |             |
| 3            | CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 2         | 3            |             |
| 1            | CONDUCTOR SERVICIO CIVIL 3         | 1            |             |
| 1            | OFICIAL SEGURIDAD SERVICIO CIVIL 2 |              | 1           |
| 1            | OFICINISTA SERVICIO CIVIL 1        | 1            |             |
| 3            | SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2        | 1            | 2           |
| 1            | SECRETARIO SERVICIO CIVIL 2        | 1            |             |
| 2            | TECNICO SERVICIO CIVIL 1           | 1            | 1           |
| 2            | TECNICO SERVICIO CIVIL 1           | 1            | 1           |
| 2            | TECNICO SERVICIO CIVIL 2           | 2            |             |
| 15           | TECNICO SERVICIO CIVIL 3           | 11           | 4           |
| 3            | TECNICO SERVICIO CIVIL 3           | 1            | 2           |
| 5            | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1B      | 3            | 2           |
| 3            | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 1B      | 2            | 1           |
| 6            | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 2       | 5            | 1           |
| 15           | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3       | 8            | 7           |
| 4            | PROFESIONAL SERVICIO CIVIL 3       |              | 4           |
| 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            |             |

89

SUBTOTAL

60

29



## Aumentos Salariales

Para el 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                            | 3,390,150.00 |
| GERENTE                               | 3,568,550.00 |
| PRESIDENTE EJECUTIVO                  | 3,965,050.00 |
| ASESOR PROFESIONAL                    | 721,400.00   |



No obstante, a partir del 10 de marzo se aplicó los salarios transitorios cuando correspondía, y en setiembre los salarios definitivos, en 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 año, la Institución se encuentra al día con las cargas sociales y otros fondos de capitalización.

### **ASOTRAINCOP (0-05-05)**

En esta partida, se presupuestan los recursos del aporte patronal de la Asociación Solidarista de INCOP. Para el año 2023, se presupuestó la suma de ₡45,900,000.00.

Durante el año, se giró la suma de ₡45,900,000.00, para un total del 100%.

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

### **Fundamento Legal:**

**Dedicación Exclusiva**, se paga un 55% a los profesionales que ostentan el grado de Licenciatura, Maestría o Superior y tienen una plaza de profesional; con base en los Decretos N° 23669-H (18/10/1994) y N° 33451-H (11/08/2006). Para nuevos contratos actualmente se procede según el Decreto de Gobierno N°41161-H del Presidente de la República y la Ministra de Hacienda del 2018, de un 20% pasa a un 10% de dedicación exclusiva con grado profesional de bachiller y de un 55% pasa a un 25% con el grado académico de licenciatura.



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

**Prohibición**, se paga un 65% a todos los que ostenten el grado de Licenciatura o grado superior con base en el artículo 14 de la Ley 8422 Ley contra la corrupción y el enriquecimiento ilícito en la función pública, si se paga prohibición se excluye la dedicación exclusiva. (1 Auditor Interno, 5 profesionales de Auditoría, 1 Directora Administrativa Financiera y 1 Proveedor de la Institución).

A continuación, se presenta un cuadro en donde se muestra la distribución de pago de la Dedicación Exclusiva y Prohibición de los funcionarios del INCOP.

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACIFICO  
DISTRIBUCION PAGO  
DEDICACION Y PROHIBICION**

| <b>Cantidad Funcionarios</b> | <b>Clase</b>                         | <b>55%</b> | <b>65%</b> | <b>25%</b> | <b>30%</b> |
|------------------------------|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 2                            | Asesor Profesional                   | 1          |            | 1          |            |
| 1                            | Auditor                              |            | 1          |            |            |
| 1                            | Gerente de Servicio Civil 1          |            | 1          |            |            |
| 5                            | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 3          | 1          | 1          |            |
| 3                            | Profesional de Servicio Civil 1B     |            |            | 3          |            |
| 6                            | Profesional de Servicio Civil 2      | 3          |            | 3          |            |
| 14                           | Profesional de Servicio Civil 3      | 10         | 3          | 1          |            |
| 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          |            |            |            |
| <b>39</b>                    | <b>SUBTOTAL</b>                      | <b>24</b>  | <b>6</b>   | <b>9</b>   | <b>0</b>   |

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, de acuerdo a la Directriz 98-H y según el artículo 156 del Código de Trabajo, el INCOP ha pagado este rubro por las siguientes razones: cuando el trabajador cese en su trabajo por cualquier causa, cuando el trabajo sea ocasional o a destajo y cuando por alguna circunstancia justificada el trabajador no haya disfrutado de sus vacaciones, lo que lo



facultará para convenir con el patrono el pago del exceso del mínimo de dos semanas de vacaciones por cada cincuenta semanas, siempre que no supere el equivalente a tres períodos acumulados, compensación que no podrá otorgarse, si el trabajador ha recibido este beneficio en los dos años anteriores.

El INCOP cuando ha debido pagar, se autoriza este pago con la única justificación de la necesidad de no afectar el servicio público, dictando la resolución administrativa donde conste el acuerdo de las partes y la justificación para motivar el no disfrute oportuno de las vacaciones y la afectación que sufriría el servicio público.

No se pagan otros pluses salariales.

| Nombre cuenta                              | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Diciembre | Presupuesto total | I Trimestre      | II Trimestre   | III Trimestre    | IV Trimestre     | Total Acumulado  | DISPONIBLE       | PORCENTAJE |
|--|----------------------|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>                  | 10,818,169,298.54    | -2,493,376,881.42          | 8,324,792,417.12  | 1,193,073,383.90 | 958,205,322.73 | 1,422,280,741.04 | 2,800,730,026.54 | 6,374,289,474.21 | 1,950,502,942.91 | 76.57      |
| <b>0-03 - INCENTIVOS SALARIALES</b>        | 677,668,586.23       | -21,945,678.67             | 655,722,907.56    | 180,987,277.40   | 99,798,090.36  | 100,362,147.63   | 192,003,307.58   | 573,150,822.97   | 82,572,084.59    | 87.41      |
| 0-03-01 RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.) | 189,101,282.88       | -4,093,712.00              | 185,007,570.88    | 35,369,142.82    | 35,979,711.94  | 37,938,506.44    | 37,003,513.68    | 146,290,874.88   | 38,716,696.00    | 79.07      |
| 0-03-02 RESTRICCION EJERCICIO LIB. D/PROF. | 228,058,296.00       | -9,022,387.50              | 219,035,908.50    | 49,763,716.83    | 49,782,527.17  | 49,050,104.06    | 46,924,999.29    | 195,521,347.35   | 23,514,561.15    | 89.26      |
| 0-03-03 DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)      | 103,752,941.30       | 4,185,163.05               | 107,938,104.35    | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 95,210,078.04    | 95,210,078.04    | 12,728,026.31    | 88.21      |
| 0-03-04 SALARIO ESCOLAR                    | 92,752,932.05        | -11,045,669.78             | 81,707,262.27     | 81,707,262.27    | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 81,707,262.27    | 0.00             | 100.00     |
| 0-03-99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES        | 64,003,134.00        | -1,969,072.44              | 62,034,061.56     | 14,147,155.48    | 14,035,851.25  | 13,373,537.13    | 12,864,716.57    | 54,421,260.43    | 7,612,801.13     | 87.73      |



## **Desviaciones:**

Durante el año se fueron realizando los ajustes respectivos, no obstante, después de setiembre ya no se pueden hacer esos ajustes (presupuestos extraordinarios), en el mes de noviembre se pretendía realizar una modificación para usar los recursos sobrantes plazas vacantes, remuneraciones, tiempo extraordinario, dietas, pero por falta de quorum estructural de la Junta Directiva no se pudo llevar a cabo.

Sin duda alguna, la vigencia de la ley de empleo público a afectado en determinar cual salario se le aplica a un funcionario nuevo o antiguo.

## **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° 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.° 7089 de 18 de diciembre de 1987).

La disposición anterior, por su parte, fue tácitamente modificada por el artículo 60 de la ley n.° 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. Durante el año, se ejecutó el 63.10% (₡12,044,204.95) del total de recursos. Seguidamente el detalle de las sesiones realizadas en este periodo:

| Mes       | Sesiones Realizadas | Total de Sesiones Pagadas |
|-----------|---------------------|---------------------------|
| ENERO     | 3                   | 16                        |
| FEBRERO   | 5                   | 28                        |
| MARZO     | 7                   | 40                        |
| ABRIL     | 4                   | 22                        |
| MAYO      | 6                   | 34                        |
| JUNIO     | 4                   | 23                        |
| JULIO     | 4                   | 22                        |
| AGOSTO    | 1                   | 6                         |
| SETIEMBRE | 5                   | 29                        |
| OCTUBRE   | 7                   | 36                        |
| NOVIEMBRE | 2                   | 9                         |
| DICIEMBRE | 0                   | 0                         |

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.

Cabe aclarar que en el mes de diciembre no se realizaron sesiones de Junta Directiva, por motivo de que faltan de nombrar 3 miembros de Junta Directiva.

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



| Nombre cuenta   | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Diciembre | Presupuesto total | I Trimestre      | II Trimestre   | III Trimestre    | IV Trimestre     | Total Acumulado  | DISPONIBLE       | PORCENTAJE |
|---|----------------------|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>   | 10,818,169,298.54    | -2,493,376,881.42          | 8,324,792,417.12  | 1,193,073,383.90 | 958,205,322.73 | 1,422,280,741.04 | 2,800,730,026.54 | 6,374,289,474.21 | 1,950,502,942.91 | 76.57      |
| <b>0 - REMUNERACIONES</b>   | 1,725,395,318.18     | 66,180,614.14              | 1,791,575,932.32  | 422,584,294.42   | 349,737,672.12 | 375,826,227.70   | 540,474,758.40   | 1,688,622,952.64 | 102,952,979.68   | 94.25      |
| <b>0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS</b>                                      | 647,363,436.00       | 66,294,227.59              | 713,657,663.59    | 151,853,368.50   | 157,641,488.43 | 187,832,963.17   | 211,891,046.82   | 709,218,866.92   | 4,438,796.67     | 99.38      |
| 0-01-01 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS   | 647,363,436.00       | 62,729,161.57              | 710,092,597.57    | 151,345,214.50   | 156,625,180.41 | 187,832,963.17   | 210,886,306.82   | 706,689,664.90   | 3,402,932.67     | 99.52      |
| 0-01-05 SUPLENCIAS  | 0.00                 | 3,565,066.02               | 3,565,066.02      | 508,154.00       | 1,016,308.02   | 0.00             | 1,004,740.00     | 2,529,202.02     | 1,035,864.00     | 70.94      |
| <b>0-02 - REMUNERACIONES EVENTUALES</b>                                   | 43,343,356.60        | 3,442,749.13               | 46,786,105.73     | 11,488,683.40    | 9,764,669.42   | 6,267,529.48     | 9,470,281.34     | 36,991,163.64    | 9,794,942.09     | 79.06      |
| 0-02-01 TIEMPO EXTRAORDINARIO   | 23,804,428.00        | 3,442,749.13               | 27,247,177.13     | 7,670,897.68     | 7,219,478.94   | 3,500,210.49     | 6,106,993.92     | 24,497,581.03    | 2,749,596.10     | 89.91      |
| 0-02-02 RECARGO DE FUNCIONES  | 450,000.00           | 0.00                       | 450,000.00        | 0.00             | 0.00           | 449,377.66       | 0.00             | 449,377.66       | 622.34           | 99.86      |
| 0-02-05 DIETAS  | 19,088,928.60        | 0.00                       | 19,088,928.60     | 3,817,785.72     | 2,545,190.48   | 2,317,941.33     | 3,363,287.42     | 12,044,204.95    | 7,044,723.65     | 63.10      |
| <b>0-03 - INCENTIVOS SALARIALES</b>                                       | 677,668,586.23       | -21,945,678.67             | 655,722,907.56    | 180,987,277.40   | 99,798,090.36  | 100,362,147.63   | 192,003,307.58   | 573,150,822.97   | 82,572,084.59    | 87.41      |
| 0-03-01 RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.)                                | 189,101,282.88       | -4,093,712.00              | 185,007,570.88    | 35,369,142.82    | 35,979,711.94  | 37,938,506.44    | 37,003,513.68    | 146,290,874.88   | 38,716,696.00    | 79.07      |
| 0-03-02 RESTRICCION EJERCICIO LIB. D/PROF.                                | 228,058,296.00       | -9,022,387.50              | 219,035,908.50    | 49,763,716.83    | 49,782,527.17  | 49,050,104.06    | 46,924,999.29    | 195,521,347.35   | 23,514,561.15    | 89.26      |
| 0-03-03 DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)                                     | 103,752,941.30       | 4,185,163.05               | 107,938,104.35    | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 95,210,078.04    | 95,210,078.04    | 12,728,026.31    | 88.21      |
| 0-03-04 SALARIO ESCOLAR   | 92,752,932.05        | -11,045,669.78             | 81,707,262.27     | 81,707,262.27    | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 81,707,262.27    | 0.00             | 100.00     |
| 0-03-99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES                                       | 64,003,134.00        | -1,969,072.44              | 62,034,061.56     | 14,147,155.48    | 14,035,851.25  | 13,373,537.13    | 12,864,716.57    | 54,421,260.43    | 7,612,801.13     | 87.73      |
| <b>0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL</b>   | 258,555,662.70       | 14,859,851.16              | 273,415,513.86    | 56,149,945.81    | 58,201,691.08  | 58,436,852.93    | 96,015,054.56    | 268,803,544.38   | 4,611,969.48     | 98.31      |
| 0-04-01 CUOTA C.C.S.S.  | 170,993,075.51       | 9,795,674.59               | 180,788,750.10    | 37,116,899.54    | 38,525,346.11  | 38,665,576.37    | 63,564,789.08    | 177,872,611.10   | 2,916,139.00     | 98.39      |
| 0-04-02 CUOTA I.M.A.S   | 5,830,838.71         | 335,231.51                 | 6,166,070.22      | 1,268,870.98     | 1,311,757.90   | 1,318,086.80     | 2,163,353.43     | 6,062,069.11     | 104,001.11       | 98.31      |
| 0-04-03 CUOTA I.N.A   | 17,492,517.35        | 1,013,345.52               | 18,505,862.87     | 3,806,609.46     | 3,935,269.27   | 3,954,255.64     | 6,490,053.51     | 18,186,187.88    | 319,674.99       | 98.27      |
| 0-04-04 CUOTA ASIGNACIONES FAMILIARES                                     | 58,408,392.42        | 3,377,818.03               | 61,786,210.45     | 12,688,694.85    | 13,117,559.90  | 13,180,847.32    | 21,633,505.11    | 60,620,607.18    | 1,165,603.27     | 98.11      |
| 0-04-05 CUOTA BANCO POPULAR   | 5,830,838.71         | 337,781.51                 | 6,168,620.22      | 1,268,870.98     | 1,311,757.90   | 1,318,086.80     | 2,163,353.43     | 6,062,069.11     | 106,551.11       | 98.27      |
| <b>0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP.</b> | 98,464,276.65        | 3,529,464.93               | 101,993,741.58    | 22,105,019.31    | 24,331,732.83  | 22,926,734.49    | 31,095,068.10    | 100,458,554.73   | 1,535,186.85     | 98.49      |
| 0-05-02 AP.PAT. C.C.S.S. R.P.C. LEY 7983                                  | 34,985,035.29        | 2,523,019.41               | 37,508,054.70     | 7,781,203.03     | 7,702,550.87   | 7,908,509.03     | 12,980,103.92    | 36,372,366.85    | 1,135,687.85     | 96.97      |
| 0-05-03 A.P.PAT. C.C.S.S. F.C.L. LEY 7983                                 | 17,579,241.36        | 1,006,445.52               | 18,585,686.88     | 3,806,609.46     | 3,935,269.27   | 3,954,255.64     | 6,490,053.51     | 18,186,187.88    | 399,499.00       | 97.85      |
| 0-05-05 ASOTRAIN COP  | 45,900,000.00        | 0.00                       | 45,900,000.00     | 10,517,206.82    | 12,693,912.69  | 11,063,969.82    | 11,624,910.67    | 45,900,000.00    | 0.00             | 100.00     |



### 3.1.4 Servicios

Para el año 2023, se presupuestó en este rubro la suma de ₡3,112,912,218.95, se realizaron modificaciones por un monto de ₡-156,802,757.82, para un presupuesto total de ₡2,956,109,461.13.

Se ejecutó al cierre del 2023 el monto de ₡2,793,691,508.61 es decir el 94.51% del total acumulado.

En reservas quedaron ₡6,411,800.00 y en compromisos ₡57,753,251.64, alrededor de un 2.17% del total de esta partida.

En la partida de 1-01 Alquileres, se ejecutó el 64.33% de lo presupuestado. Corresponde básicamente al pago de alquiler de transporte para los funcionarios de INCOP y alquileres de maquinaria y equipo para trabajos a realizar en muelles.

Con respecto a la partida 1-02 Servicios Básicos, se ejecutó un 86.28% de los recursos asignados. En este apartado se cancelan los servicios públicos de agua, electricidad, telefónicos y servicios municipales. De los ₡13,798,454.94 sin ejecutar ₡9,762,954.30 corresponden a electricidad, ₡2,144,583.30 a agua y alcantarillado y ₡1,889,693.24 a telecomunicaciones.

Sobre la partida 1-03 Servicios Comerciales y Financieros, se ejecutó el monto de ₡201,317,989.74 millones, es decir un 96.37%. El gasto más relevante, corresponde a la partida 1-03-02 Publicidad y Propaganda, los cuales son aportes publicitarios con el objetivo



de promover el turismo en la provincia de Puntarenas, por medio de la Junta Promotora de Turismo.

En la partida 1-04 Servicios de Gestión y Apoyo, se ejecutaron recursos por la suma de ¢ 1,253,906,998.27, representa el 94.28% del total presupuestado. Dentro de los desfases que existieron, no se ejecutaron en total ¢76,072,548.57 de ese monto ¢6 millones quedo en reserva y ¢36.295.797.66.

Se ejecutaron en servicios de ciencias de la salud ¢3,929,556.78, servicios de Ingeniería ¢ 485,811,933.65, en servicios jurídicos ¢12,115,209.12, en servicios de ciencias económicas y sociales, ¢ 41,937,949.49, en servicios generales ¢496,319,965.49 y en otros servicios de gestión y apoyo ¢ 213,792,383.74.

De las subpartidas más importante sin ejecutar están:

- ❖ Todos los servicios de gestión y apoyo. Disponible ¢76.072.548.57, en donde se observa que:
- ❖ Servicio de Ingeniería no ejecutó la suma de ¢26,773,475.44, de ese monto corresponde a compromiso ¢21,251,484.04, que se desglosa de la siguiente manera:

| Unidad                                  | COMPROMISO     | CORRESPONDE  |
|---|----------------|--|
| Gerencia General                        | ¢19,302.460.00 | IFC (según las revisiones son sobrantes por tipo de cambio). |
| Unidad Técnica de Supervisión y Control | ¢1,949,024.04  | Servicios de ingeniería requeridos.                          |



De los ₡5,521,991.41 corresponde a que quedaron disponible lo más importante eran:

| Unidad                | COMPROMISO    | CORRESPONDE   |
|-----------------------|---------------|---|
| Presidencia Ejecutiva | ₡2,000,000.00 | Se iba a contratar un topógrafo para trabajos en el terreno de las oficinas de INCOP San José |
| Gerencia General      | ₡3,506,578.85 | Sobrantes de la Licitación con el IFC   |

❖ En la subpartida Servicios Generales, no se ejecuto la suma de 18.045.733.70 de los cuales 6,799,797.20 corresponde a compromisos.

| Unidad                        | Compromiso    | Corresponde                 |
|-------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Unidad de Servicios Generales | ₡5.359.225.24 | A seguridad institucional   |
| Golfito                       | ₡1,440,571.96 | Zonas verdes, mantenimiento |

Sin ejecutar queda de la siguiente manera:

| Unidad                        | Compromiso     | Corresponde   |
|-------------------------------|----------------|---|
| Unidad de Servicios Generales | ₡10.385.578.58 | Por contratación de seguridad en Golfito fue menor el tiempo. |

❖ En servicios jurídicos, no se ejecutó la suma de ₡14,161,100.91, corresponde de ese monto en reservas ₡6,000,000.00, y en compromiso ₡1,412,600.00.

| Unidad                | Compromiso    | Corresponde  |
|-----------------------|---------------|--|
| Presidencia Ejecutiva | ₡6,000,000.00 | Solicitud de compra para contratar servicios jurídicos que asesoren a la Presidencia Ejecutiva |



|                         |               |  |
|-------------------------|---------------|--|
| <b>Gerencia General</b> | ¢1,412,600.00 | Contratación de profesional jurídico para investigación. |
|-------------------------|---------------|--|

Lo no ejecutado esta:

| <b>Unidad</b>           | <b>Compromiso</b> | <b>Corresponde</b>  |
|-------------------------|-------------------|---|
| <b>Gerencia General</b> | ¢6,656,906.99     | Recursos para ser frente al pago del proceso conciliatorio. |

En la subpartida 1-08-04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción, quedo sin ejecutar la suma de ¢5,235,265.86, de los cuales en compromiso quedo ¢2,730,100.59.

| <b>Unidad</b>              | <b>Compromiso</b> | <b>Corresponde</b>                          |
|----------------------------|-------------------|---|
| <b>Servicios Generales</b> | ¢2,730,100.59     | Para mantenimiento de aires acondicionados. |

Sin ejecutar básicamente Quepos y Golfito con ¢2,090,890.00.

Atinente a la partida 1-05 Gastos de Viaje y Transporte, se ejecutó el 92.22% del presupuesto.

En cuanto a la partida 1-06 Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones, se ejecutó la suma total de ¢28,832,642.98, lo que significa un 98.30% del total.

Sobre la partida 1-07 Capacitación y Protocolo, se ejecutó el 82.34% de los recursos. No se ejecutaron recursos en actividades de capacitación por ¢357,054.94 y en actividades protocolarias y sociales se dejó de ejecutar ¢5,302,072.52.



Respecto a la partida 1-08 Mantenimiento y Reparación, se alcanzó la suma acumulada de ₡191,093,179.83, es decir un 82.92%. Principalmente, el gasto responde a mantenimiento preventivo y correctivo de los muelles bajo la jurisdicción de INCOP. En mantenimientos de vías de comunicación quedaron pendientes de ejecutar ₡13,287,752.40 y en edificios y locales ₡2,415,681.87, sin dejar de lado equipo de producción con ₡5,235,265.86, equipo de transporte con ₡205,720.12, otras obras con ₡660,389.98, otros equipos con ₡4,262,692.36, equipo de comunicación ₡503,750.01, equipo de sistemas informáticos ₡10,088,939.30, y equipo y mobiliario de oficina con ₡2,707,211.16.

De las subejecuciones en mantenimientos los más importantes son:

Mantenimiento de vías de comunicación: ₡14,161,100.91, de este monto en compromiso quedo ₡6,240,133.83.

| Unidad              | Compromiso    | Corresponde                     |
|---------------------|---------------|---------------------------------|
| Dirección Portuaria | ₡5,540,092.83 | Mantenimiento de Faros y Boyas  |
| Muelle de Golfito   | ₡700,041.00   | Revisión y reparación de tender |

Sin ejecución:

| Unidad              | Monto         | Corresponde                      |
|---------------------|---------------|----------------------------------|
| Dirección Portuaria | ₡2,838,979.54 | Mantenimiento de Faros y Boyas   |
| Dirección Portuaria | ₡1,157,773.07 | Mantenimiento de Faros y Boyas   |
| Muelle de Golfito   | ₡3,050,785.00 | Plan e mantenimiento del Muelle. |



- ❖ En Mantenimiento y reparación de sistema informáticos, sin ejecutar ¢10,088,939.30, de los cuales ¢6,580.494.92 corresponden a compromisos.

El compromiso más importante es:

| Unidad      | Monto         | Corresponde                              |
|-------------|---------------|--|
| informática | ¢6,514,105.16 | Contrato de mantenimiento empresa OPTEC. |

En recursos sin ejecutar la más importante es:

| Unidad                                  | Monto         | Corresponde               |
|---|---------------|---------------------------|
| Unidad Técnica de Supervisión y Control | ¢3,355,000.00 | Mantenimiento de monitor. |

En relación con la partida 1-09 Impuestos, se ejecutó el 98.21% del presupuesto, que obedece al pago del impuesto de bienes inmuebles y otros impuestos.

Por último, sobre la partida 1-99 Servicios Diversos, corresponde al pago de ARESEP, ejecutando en el año ¢145,931,914.24 es decir, el 99.90%.

#### **Desviaciones:**

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

- Todos los servicios de gestión y apoyo. Disponible ¢76.072.548.57. En referencia a esa partida podemos realizar el siguiente desglose



- Sobre la partida de servicios, el monto de ₡162.417,952.52 no fue ejecutado, según las programaciones que tenían las unidades con los recursos asignados, de los cuales quedaron ₡6,411,800.00 en reserva y ₡56,961,644.09 en compromiso.

De las subpartidas más importante sin ejecutar están:

- Todos los servicios de gestión y apoyo. Disponible ₡76.072.548.57 de ese monto ₡6 millones quedo en reserva y ₡36.295.797.66 colones.

Si se procede a revisar con más detalle, se observa lo siguiente:

- ❖ Servicio de Ingeniería no ejecutó la suma de ₡26,773,475.44, de ese monto corresponde a un compromiso ₡21,251,484.04, eso corresponde:
- ❖ A la GG la suma de ₡19,302.460.00 que corresponde al IFC (según las revisiones por tipo de cambio).
- ❖ A la Unidad Técnica de Supervisión y Control ₡1,949,024.04
  - Mantenimientos: Disponible ₡39,367,403.06.
  - Servicios básicos: Disponible ₡14,790,835.72.
  - Impuestos. Disponible ₡15,140,566.41.

Es entendible que en algunas ocasiones ciertas unidades deban de dejar recursos como posibles reservas ante eventualidades por ejemplo en un muelle, sin embargo, debe ser razonable y conforme a la experiencia de años anteriores, pero se debe llevar un mejor control de los mecanismos de pago y de ser posible realizar los ajustes respectivos.



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



| Nombre cuenta                                     | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Diciembre | Presupuesto total | I Trimestre      | II Trimestre   | III Trimestre    | IV Trimestre     | Total Acumulado  | DISPONIBLE       | PORCENTAJE |
|---|----------------------|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>                         | 10,818,169,298.54    | -2,493,376,881.42          | 8,324,792,417.12  | 1,193,073,383.90 | 958,205,322.73 | 1,422,280,741.04 | 2,800,730,026.54 | 6,374,289,474.21 | 1,950,502,942.91 | 76.57      |
| <b>1 - SERVICIOS</b>                              | 3,112,912,218.95     | -156,802,757.82            | 2,956,109,461.13  | 635,937,964.77   | 556,277,586.43 | 459,111,013.22   | 1,142,364,944.19 | 2,793,691,508.61 | 162,417,952.52   | 94.51      |
| <b>1-01 - ALQUILERES</b>                          | 5,700,000.00         | -1,590,000.00              | 4,110,000.00      | 540,775.47       | 540,775.47     | 682,025.47       | 880,509.89       | 2,644,086.30     | 1,465,913.70     | 64.33      |
| 1-01-02 ALQUILER MAQ., EQ. Y MOBILIARIO           | 3,700,000.00         | 410,000.00                 | 4,110,000.00      | 540,775.47       | 540,775.47     | 682,025.47       | 880,509.89       | 2,644,086.30     | 1,465,913.70     | 64.33      |
| 1-01-99 OTROS ALQUILERES                          | 2,000,000.00         | -2,000,000.00              | 0.00              | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00       |
| <b>1-02 - SERVICIOS BÁSICOS</b>                   | 136,000,000.00       | -28,222,525.00             | 107,777,475.00    | 20,719,797.05    | 25,807,000.00  | 22,346,539.48    | 24,113,302.75    | 92,986,639.28    | 14,790,835.72    | 86.28      |
| 1-02-01 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO         | 13,000,000.00        | -4,500,000.00              | 8,500,000.00      | 1,382,478.00     | 1,632,001.17   | 1,691,144.05     | 1,377,413.00     | 6,083,036.22     | 2,416,963.78     | 71.57      |
| 1-02-02 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA             | 78,000,000.00        | -20,500,000.00             | 57,500,000.00     | 8,829,607.32     | 14,785,249.95  | 11,692,677.74    | 12,429,510.69    | 47,737,045.70    | 9,762,954.30     | 83.02      |
| 1-02-03 SERVICIO DE CORREO                        | 10,000.00            | 60,000.00                  | 70,000.00         | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 70,000.00        | 0.00       |
| 1-02-04 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES            | 40,200,000.00        | -2,000,000.00              | 38,200,000.00     | 9,498,997.57     | 8,854,776.05   | 8,472,971.36     | 9,483,561.78     | 36,310,306.76    | 1,889,693.24     | 95.05      |
| 1-02-99 OTROS SERVICIOS BASICOS                   | 4,790,000.00         | -1,282,525.00              | 3,507,475.00      | 1,008,714.16     | 534,972.83     | 489,746.33       | 822,817.28       | 2,856,250.60     | 651,224.40       | 81.43      |
| <b>1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b> | 213,642,000.00       | -4,744,244.52              | 208,897,755.48    | 3,643,069.54     | 22,433,180.09  | 43,538,277.96    | 131,703,462.15   | 201,317,989.74   | 7,579,765.74     | 96.37      |
| 1-03-01 INFORMACION                               | 500,000.00           | 1,477,549.47               | 1,977,549.47      | 116,430.00       | 259,734.00     | 0.00             | 298,142.70       | 674,306.70       | 1,303,242.77     | 34.10      |
| 1-03-02 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                   | 187,800,000.00       | -3,000,000.00              | 184,800,000.00    | 0.00             | 15,700,254.70  | 38,579,532.50    | 126,337,631.03   | 180,617,418.23   | 4,182,581.77     | 97.74      |
| 1-03-03 IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS         | 575,000.00           | 137,000.00                 | 712,000.00        | 98,310.00        | 30,080.00      | 101,700.00       | 98,509.96        | 328,599.96       | 383,400.04       | 46.15      |
| 1-03-06 COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.       | 24,050,000.00        | -3,165,000.00              | 20,885,000.00     | 3,399,500.98     | 6,316,567.84   | 4,857,045.46     | 4,708,019.64     | 19,281,133.92    | 1,603,866.08     | 92.32      |
| 1-03-07 Servicios de Tecnologías de Información   | 717,000.00           | -193,793.99                | 523,206.01        | 28,828.56        | 126,543.55     | 0.00             | 261,158.82       | 416,530.93       | 106,675.08       | 79.61      |
| <b>1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>        | 1,595,074,000.68     | -265,094,453.84            | 1,329,979,546.84  | 170,276,434.52   | 231,862,039.87 | 256,103,866.89   | 595,664,656.99   | 1,253,906,998.27 | 76,072,548.57    | 94.28      |
| 1-04-01 SERVICIOS DE CIENCIAS DE LA SALUD         | 5,928,000.68         | 0.00                       | 5,928,000.68      | 323,610.56       | 1,109,521.92   | 1,109,521.92     | 1,386,902.38     | 3,929,556.78     | 1,998,443.90     | 66.29      |
| 1-04-02 SERVICIOS JURIDICOS                       | 20,000,000.00        | 6,276,310.03               | 26,276,310.03     | 1,743,307.50     | 2,437,212.26   | 6,716,283.28     | 1,218,406.08     | 12,115,209.12    | 14,161,100.91    | 46.11      |



|   |                |                 |                |               |                |                |                |                |               |        |
|---|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 1-04-03 SERVICIOS DE INGENIERIA Y ARQUITECTURA                        | 774,397,000.00 | -261,811,590.91 | 512,585,409.09 | 11,745,682.89 | 32,877,303.42  | 78,263,953.40  | 362,924,993.94 | 485,811,933.65 | 26,773,475.44 | 94.78  |
| 1-04-04 SERVICIOS E/CIENCIAS ECO. Y SOC.                              | 47,965,000.00  | 5,009,862.85    | 52,974,862.85  | 6,727,031.25  | 17,182,031.25  | 5,427,531.25   | 12,601,355.74  | 41,937,949.49  | 11,036,913.36 | 79.17  |
| 1-04-06 SERVICIOS GENERALES   | 537,120,000.00 | -22,754,300.81  | 514,365,699.19 | 93,528,401.24 | 126,226,411.29 | 116,301,465.61 | 160,263,687.35 | 496,319,965.49 | 18,045,733.70 | 96.49  |
| 1-04-99 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO                            | 209,664,000.00 | 8,185,265.00    | 217,849,265.00 | 56,208,401.08 | 52,029,559.73  | 48,285,111.43  | 57,269,311.50  | 213,792,383.74 | 4,056,881.26  | 98.14  |
| <b>1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>                         | 38,456,300.00  | -16,697,162.91  | 21,759,137.09  | 4,021,836.93  | 5,956,930.79   | 3,595,788.65   | 6,491,080.88   | 20,065,637.25  | 1,693,499.84  | 92.22  |
| 1-05-01 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS                                    | 2,914,800.00   | -724,745.00     | 2,190,055.00   | 325,385.00    | 352,230.00     | 544,770.00     | 474,970.00     | 1,697,355.00   | 492,700.00    | 77.50  |
| 1-05-02 VIATICOS DENTRO DEL PAIS                                      | 15,041,500.00  | 520,000.00      | 15,561,500.00  | 1,287,000.01  | 4,488,550.00   | 3,155,450.00   | 5,429,700.16   | 14,360,700.17  | 1,200,799.83  | 92.28  |
| 1-05-03 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR                                     | 10,000,000.00  | -8,159,685.77   | 1,840,314.23   | 0.00          | 1,253,903.51   | 0.00           | 586,410.72     | 1,840,314.23   | 0.00          | 100.00 |
| 1-05-04 VIATICOS EN EL EXTERIOR                                       | 10,500,000.00  | -8,332,732.14   | 2,167,267.86   | 2,409,451.92  | -137,752.72    | -104,431.35    | 0.00           | 2,167,267.85   | 0.01          | 100.00 |
| <b>1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>                | 29,588,000.00  | -257,105.00     | 29,330,895.00  | 19,311,785.00 | 509,109.00     | 899,999.00     | 8,111,749.98   | 28,832,642.98  | 498,252.02    | 98.30  |
| 1-06-01 SEGUROS   | 29,588,000.00  | -257,105.00     | 29,330,895.00  | 19,311,785.00 | 509,109.00     | 899,999.00     | 8,111,749.98   | 28,832,642.98  | 498,252.02    | 98.30  |
| <b>1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>                                | 32,100,000.00  | -59,292.00      | 32,040,708.00  | 3,499,645.66  | 1,531,934.18   | 3,300,163.97   | 18,049,836.73  | 26,381,580.54  | 5,659,127.46  | 82.34  |
| 1-07-01 ACTIVIDADES DE CAPACITACION                                   | 22,000,000.00  | -9,543,503.50   | 12,456,496.50  | 3,415,434.16  | 1,531,934.18   | 3,300,163.97   | 3,851,909.25   | 12,099,441.56  | 357,054.94    | 97.13  |
| 1-07-02 ACTIVID. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES                             | 9,100,000.00   | 10,400,000.00   | 19,500,000.00  | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 14,197,927.48  | 14,197,927.48  | 5,302,072.52  | 72.81  |
| 1-07-03 GASTOS D/REPRESENTAC. INSTITUCIONAL                           | 1,000,000.00   | -915,788.50     | 84,211.50      | 84,211.50     | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 84,211.50      | 0.00          | 100.00 |
| <b>1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>                              | 248,527,250.00 | -18,066,667.11  | 230,460,582.89 | 11,131,494.59 | 26,745,329.50  | 40,430,197.94  | 112,786,157.80 | 191,093,179.83 | 39,367,403.06 | 82.92  |
| 1-08-01 MANT. EDIFICIOS Y LOCALES                                     | 56,676,250.00  | 6,597,000.00    | 63,273,250.00  | 485,224.59    | 1,839,746.79   | 16,939,733.85  | 41,592,862.90  | 60,857,568.13  | 2,415,681.87  | 96.18  |
| 1-08-02 MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION                         | 107,165,000.00 | -39,872,368.27  | 67,292,631.73  | 2,546,626.26  | 14,324,740.94  | 5,574,358.09   | 31,559,154.04  | 54,004,879.33  | 13,287,752.40 | 80.25  |
| 1-08-03 MANT. INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS                             | 1,000,000.00   | 3,451,980.00    | 4,451,980.00   | 0.00          | 151,980.02     | 0.00           | 3,639,610.00   | 3,791,590.02   | 660,389.98    | 85.17  |
| 1-08-04 MANT. REPARAC. MAQ. Y EQ. PRODUC.                             | 15,227,000.00  | 10,299,332.00   | 25,526,332.00  | 0.00          | 1,868,185.40   | 4,249,924.27   | 14,172,956.47  | 20,291,066.14  | 5,235,265.86  | 79.49  |
| 1-08-05 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN | 13,860,000.00  | -2,182,352.95   | 11,677,647.05  | 2,003,462.70  | 2,948,938.79   | 4,027,079.68   | 2,492,445.76   | 11,471,926.93  | 205,720.12    | 98.24  |
| 1-08-06 MANT. REPAR. EQUIPO COMUNICACION                              | 2,900,000.00   | 500,000.00      | 3,400,000.00   | 0.00          | 0.00           | 786,599.99     | 2,109,650.00   | 2,896,249.99   | 503,750.01    | 85.18  |
| 1-08-07 MANT. REPAR. EQ. Y MOB OFICINA                                | 15,290,000.00  | 3,367,612.21    | 18,657,612.21  | 1,096,231.62  | 1,826,808.20   | 6,233,388.71   | 6,793,972.52   | 15,950,401.05  | 2,707,211.16  | 85.49  |



|  |                       |                       |                       |                       |                       |                      |                       |                       |                      |              |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| 1-08-08 MANT. REPAR. EQ. COMP. SIST. INF.          | 21,455,000.00         | 5,675,018.90          | 27,130,018.90         | 4,915,199.42          | 2,752,115.01          | 1,713,564.35         | 7,660,200.82          | 17,041,079.60         | 10,088,939.30        | 62.81        |
| 1-08-99 MANT. REPARACION OTROS EQUIPOS             | 14,954,000.00         | -5,902,889.00         | 9,051,111.00          | 84,750.00             | 1,032,814.35          | 905,549.00           | 2,765,305.29          | 4,788,418.64          | 4,262,692.36         | 52.90        |
| <b>1-09 - IMPUESTOS</b>                            | <b>612,824,668.27</b> | <b>232,846,738.32</b> | <b>845,671,406.59</b> | <b>366,347,637.45</b> | <b>204,295,798.97</b> | <b>51,768,705.30</b> | <b>208,118,698.46</b> | <b>830,530,840.18</b> | <b>15,140,566.41</b> | <b>98.21</b> |
| 1-09-01 IMPUESTOS SOBRE INGRESOS Y UTILIDADES      | 579,654,053.27        | 232,270,738.73        | 811,924,792.00        | 360,583,128.00        | 200,616,924.00        | 50,107,814.00        | 200,616,924.00        | 811,924,790.00        | 2.00                 | 100.00       |
| 1-09-02 IMPUESTOS S/ PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES | 7,300,000.00          | 420,000.00            | 7,720,000.00          | 3,973,799.45          | 1,317,419.98          | 1,380,683.28         | 1,047,612.33          | 7,719,515.04          | 484.96               | 99.99        |
| 1-09-03 IMPUESTOS SOBRE PATENTES                   | 500,000.00            | 0.00                  | 500,000.00            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                  | 500,000.00           | 0.00         |
| 1-09-99 Otros Impuestos                            | 25,370,615.00         | 155,999.59            | 25,526,614.59         | 1,790,710.00          | 2,361,454.99          | 280,208.02           | 6,454,162.13          | 10,886,535.14         | 14,640,079.45        | 42.65        |
| <b>1-99 - SERVICIOS DIVERSOS</b>                   | <b>201,000,000.00</b> | <b>-54,918,045.76</b> | <b>146,081,954.24</b> | <b>36,445,488.56</b>  | <b>36,595,488.56</b>  | <b>36,445,448.56</b> | <b>36,445,488.56</b>  | <b>145,931,914.24</b> | <b>150,040.00</b>    | <b>99.90</b> |
| 1-99-01 SERVICIOS DE REGULACION (ARSEP)            | 200,000,000.00        | -54,218,045.76        | 145,781,954.24        | 36,445,488.56         | 36,445,488.56         | 36,445,448.56        | 36,445,488.56         | 145,781,914.24        | 40.00                | 100.00       |
| 1-99-05 DEDUCIBLES                                 | 1,000,000.00          | -700,000.00           | 300,000.00            | 0.00                  | 150,000.00            | 0.00                 | 0.00                  | 150,000.00            | 150,000.00           | 50.00        |



### 3.1.5 Materiales y Suministros

Para el año 2023, se presupuestó la suma de ₡59,769,000.00, se realizaron modificaciones por ₡8,064,467.16, por lo que el presupuesto final fue por ₡67,833,467.16.

Se ejecutó el monto acumulado de ₡51,771,421.98, es decir el 76.32% del total presupuestado.

No obstante, las subpartidas que se utilizan aquí son para abastecimiento institucional, por lo que se gasta el presupuesto conforme se presenten las necesidades de requerir insumos para las diferentes labores que se realizan en la Institución.

Mantiene reservas y compromisos por ₡6,708,150.45, es decir el 9.89% del total de esta partida.

La partida **2-01 Productos Químicos y Conexos**, ejecutó la suma acumulada de ₡22,471,267.39 millones, es decir, el 93.23%. Ese monto fue en su mayoría, utilizado en la subpartida de combustibles y lubricantes.

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

También, se adquirieron tintas de impresoras para uso de las labores institucionales.



La partida **2-02 Alimentos y Productos Agropecuarios**, ejecutó ₡5,019,776.00 millones, es decir, el 66.25%. Estos recursos han sido para atención de personas externas en reuniones; se ejecutó de menos -₡1,741,187.00 en comparación con el 2022.

En la partida **2-03 Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento**, se ejecutó la suma de ₡8,487,337.57 millones. Representa un 54.84%. Corresponde a la compra de materiales de uso en los muelles por desgaste y deterioro por ser las áreas operativas.

En la partida **2-04 Herramientas, Repuestos y Accesorios**, se ejecutaron ₡735,657.74 mil, o sea, el 44.99%. Obedece a la compra de herramientas necesarias en los muelles para funcionamiento, así como repuestos de vehículos.

En la partida **2-05 Bienes para la Producción y Comercialización**, se ejecutaron recursos por la suma de ₡6,763,005.25 millones, un 96.61%. Dicho gasto es por la compra de agua para su comercialización, esto en el Muelle de Golfito para los buques que soliciten abastecimiento de agua.

La partida **2-99 Útiles, Materiales y Suministros Diversos**, alcanzó una ejecución de ₡8,294,378.03 millones, es decir, el 68.87%. Aquí se compran suministros de oficina, limpieza, textiles, resguardo, cocina y otros, para el cumplimiento de las labores institucionales.

### **Desviaciones**

Aunque se denota una ejecución baja en esta subpartida, y como la misma depende mucho de las necesidades institucionales, por lo que las unidades han ido ajustando. No obstante,



esta situación es recurrente durante los años, y debe mejorarse el mecanismo con que las unidades presupuestan recursos.

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



| Nombre cuenta  | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Diciembre | Presupuesto total | I Trimestre      | II Trimestre   | III Trimestre    | IV Trimestre     | Total Acumulado  | DISPONIBLE       | PORCENTAJE |
|--|----------------------|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>  | 10,818,169,298.54    | -2,493,376,881.42          | 8,324,792,417.12  | 1,193,073,383.90 | 958,205,322.73 | 1,422,280,741.04 | 2,800,730,026.54 | 6,374,289,474.21 | 1,950,502,942.91 | 76.57      |
| <b>2 - MATERIALES Y SUMINISTROS</b>  | 59,769,000.00        | 8,064,467.16               | 67,833,467.16     | 3,324,599.24     | 19,852,229.65  | 4,953,538.23     | 23,641,054.86    | 51,771,421.98    | 16,062,045.18    | 76.32      |
| <b>2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>                                 | 21,493,000.00        | 2,609,349.00               | 24,102,349.00     | 1,041,464.19     | 12,188,936.27  | 121,738.38       | 9,119,128.55     | 22,471,267.39    | 1,631,081.61     | 93.23      |
| 2-01-01 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES   | 12,500,000.00        | 3,725,945.00               | 16,225,945.00     | 411,007.00       | 10,560,901.01  | 101,675.00       | 5,144,352.00     | 16,217,935.01    | 8,009.99         | 99.95      |
| 2-01-02 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICIN.                                 | 2,183,000.00         | -2,006,596.00              | 176,404.00        | 0.00             | 26,403.87      | 0.00             | 124,999.99       | 151,403.86       | 25,000.14        | 85.83      |
| 2-01-04 TINTAS PINTURAS Y DILUYENTES                                       | 6,100,000.00         | 750,000.00                 | 6,850,000.00      | 463,045.55       | 1,588,451.39   | 20,063.38        | 3,790,332.91     | 5,861,893.23     | 988,106.77       | 85.58      |
| 2-01-99 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS   | 710,000.00           | 140,000.00                 | 850,000.00        | 167,411.64       | 13,180.00      | 0.00             | 59,443.65        | 240,035.29       | 609,964.71       | 28.24      |
| <b>2-02 - ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>                          | 12,000,000.00        | -4,423,320.12              | 7,576,679.88      | 397,460.00       | 968,015.00     | 1,671,249.00     | 1,983,052.00     | 5,019,776.00     | 2,556,903.88     | 66.25      |
| 2-02-02 Productos agroforestales   | 500,000.00           | 0.00                       | 500,000.00        | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 500,000.00       | 0.00       |
| 2-02-03 ALIMENTOS Y BEBIDAS  | 11,500,000.00        | -4,423,320.12              | 7,076,679.88      | 397,460.00       | 968,015.00     | 1,671,249.00     | 1,983,052.00     | 5,019,776.00     | 2,056,903.88     | 70.93      |
| <b>2-03 - MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMI</b> | 6,836,000.00         | 8,639,532.60               | 15,475,532.60     | 51,670.00        | 2,281,885.30   | 906,124.84       | 5,247,657.43     | 8,487,337.57     | 6,988,195.03     | 54.84      |
| 2-03-01 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS                                   | 3,250,000.00         | 4,762,216.23               | 8,012,216.23      | 42,940.00        | 961,287.50     | 753,051.78       | 628,806.22       | 2,386,085.50     | 5,626,130.73     | 29.78      |
| 2-03-02 MATER. Y PROD. MINERALES Y ASFALT.                                 | 410,000.00           | 0.00                       | 410,000.00        | 0.00             | 3,630.00       | 0.00             | 24,816.20        | 28,446.20        | 381,553.80       | 6.94       |
| 2-03-03 MADERA Y SUS DERIVADOS   | 181,000.00           | 0.00                       | 181,000.00        | 0.00             | 3,710.00       | 0.00             | 88,999.99        | 92,709.99        | 88,290.01        | 51.22      |
| 2-03-04 MAT. Y PROD. ELECT., TELEF. Y COMP.                                | 1,995,000.00         | 407,316.37                 | 2,402,316.37      | 2,730.00         | 1,108,477.68   | 125,073.06       | 693,294.89       | 1,929,575.63     | 472,740.74       | 80.32      |
| 2-03-05 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO                                   | 300,000.00           | 3,585,000.00               | 3,885,000.00      | 0.00             | 0.00           | 28,000.00        | 3,696,996.98     | 3,724,996.98     | 160,003.02       | 95.88      |
| 2-03-06 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO                                 | 350,000.00           | 0.00                       | 350,000.00        | 6,000.00         | 204,780.12     | 0.00             | 54,000.00        | 264,780.12       | 85,219.88        | 75.65      |
| 2-03-99 MATERIALES CONSTRUCCION  | 350,000.00           | -115,000.00                | 235,000.00        | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 60,743.15        | 60,743.15        | 174,256.85       | 25.85      |



|   |              |               |               |              |              |              |              |              |              |       |
|---|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| <b>2-04 - HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>                    | 6,750,000.00 | -5,114,800.00 | 1,635,200.00  | 0.00         | 198,763.31   | 174,600.04   | 362,294.39   | 735,657.74   | 899,542.26   | 44.99 |
| 2-04-01 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS                                   | 600,000.00   | -114,800.00   | 485,200.00    | 0.00         | 25,503.31    | 85,200.00    | 87,897.05    | 198,600.36   | 286,599.64   | 40.93 |
| 2-04-02 REPUESTOS Y ACCESORIOS  | 6,150,000.00 | -5,000,000.00 | 1,150,000.00  | 0.00         | 173,260.00   | 89,400.04    | 274,397.34   | 537,057.38   | 612,942.62   | 46.70 |
| <b>2-05 - BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN</b>            | 5,000,000.00 | 2,000,000.00  | 7,000,000.00  | 1,081,619.05 | 2,747,785.29 | 1,144,844.81 | 1,788,756.10 | 6,763,005.25 | 236,994.75   | 96.61 |
| 2-05-99 OTROS BIENES PARA LA PRODUC. Y COMERCIALIZAC.                 | 5,000,000.00 | 2,000,000.00  | 7,000,000.00  | 1,081,619.05 | 2,747,785.29 | 1,144,844.81 | 1,788,756.10 | 6,763,005.25 | 236,994.75   | 96.61 |
| <b>2-99 - ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>               | 7,690,000.00 | 4,353,705.68  | 12,043,705.68 | 752,386.00   | 1,466,844.48 | 934,981.16   | 5,140,166.39 | 8,294,378.03 | 3,749,327.65 | 68.87 |
| 2-99-01 ÚTILES Y MATER. OFICINA Y COMPUTO                             | 440,000.00   | 556,110.68    | 996,110.68    | 7,500.00     | 211,446.86   | 0.00         | 393,753.69   | 612,700.55   | 383,410.13   | 61.51 |
| 2-99-02 Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación | 200,000.00   | -200,000.00   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00  |
| 2-99-03 PRODUCTOS PAPEL, CARTON E IMPRESOS                            | 1,700,000.00 | 1,875,650.00  | 3,575,650.00  | 391,356.00   | 682,506.84   | 558,627.56   | 1,536,833.10 | 3,169,323.50 | 406,326.50   | 88.64 |
| 2-99-04 TEXTILES Y VESTUARIOS   | 500,000.00   | 788,100.00    | 1,288,100.00  | 36,000.00    | 19,500.00    | 14,000.00    | 1,083,677.34 | 1,153,177.34 | 134,922.66   | 89.53 |
| 2-99-05 ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA                               | 3,150,000.00 | 0.00          | 3,150,000.00  | 142,380.00   | 192,129.78   | 205,908.60   | 628,150.05   | 1,168,568.43 | 1,981,431.57 | 37.10 |
| 2-99-06 ÚTILES Y MATER. RESGUARDO Y SEGUR.                            | 400,000.00   | 798,240.00    | 1,198,240.00  | 0.00         | 148,256.00   | 105,595.00   | 763,879.98   | 1,017,730.98 | 180,509.02   | 84.94 |
| 2-99-07 ÚTILES Y MATER. DE COCINA Y COMEDOR                           | 50,000.00    | -50,000.00    | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00  |
| 2-99-99 OTROS ÚTILES, MATER. Y SUMINISTROS                            | 1,250,000.00 | 585,605.00    | 1,835,605.00  | 175,150.00   | 213,005.00   | 50,850.00    | 733,872.23   | 1,172,877.23 | 662,727.77   | 63.90 |



### 3.1.6 Bienes Duraderos

En esta partida, se presupuestaron para el año 2023 ₡3,765,462,280.00, se realizaron variaciones presupuestarias en el año por un monto de ₡-2,187,245,030.61, por lo cual el presupuesto definitivo es por ₡1,578,217,249.39.

Se ejecutaron ₡568,679,549.20, es decir, el 36.03% de lo presupuestado. Quedaron en compromisos y reservas ₡ 13,871,311.11 millones, lo que representa el 0.88% del total de esta partida.

Con respecto a la partida 5-01 Maquinaria, Equipo y Mobiliario, se ejecutó la suma total de ₡ 259,852,405.25, es decir, el 91.72%. Los recursos fueron utilizados para sustitución de aires acondicionados, computadoras portátiles, adquisición de equipo de comunicación, entre otros.

Sobre la partida 5-02 Construcciones, Adiciones y Mejoras, se ejecutaron ₡ 259,426,630.10 millones, es decir, 20.92%. Invertidos en los trabajos de Reforzamiento y Rehabilitación del Puente de Acceso de la Terminal de Puntarenas, Sustitución de Vigas Doble T, Sandblasting y pintura de los pilotes del Muelle de Puntarenas.

Respecto a la partida 5-99 Bienes Duraderos Diversos, se ejecutaron ₡ 49,400,513.85, representa el 89.82% y es básicamente para el pago de licencias para los sistemas institucionales.



### Desviaciones:

Cuando se formuló el presupuesto 2023, se incluyó el proyecto de los duques de Alba en el Muelle de Puntarenas y el enturnamiento en Puerto Caldera.

Sin embargo, una vez remitido el presupuesto ordinario a los entes externos a saber Contraloría General de la República y secretaria técnica de la Autoridad Presupuestaria, la Junta Directiva conoció un informe que presentó la Dirección Portuaria sobre infraestructura y el cual, según las conclusiones presentadas, indicaba que se debía variar el orden de las prioridades institucionales.

Antes esta nueva realidad, los proyectos que se debían ejecutar son reforzamiento y rehabilitación del puente de acceso de la Terminal de Cruceros en Puntarenas y el reforzamiento del muelle de Golfito, por lo que los esfuerzos de las unidades internas de la institución se centraron en conseguir en ambos proyectos el código respectivo en MIDEPLAN.

Dichos códigos fueron dados aproximadamente en el mes de mayo 2023, y la dirección portuaria comenzó a trabajar con la Dirección Gestión de Servicios No Regulados del Instituto Costarricense de Electricidad, a fin de poder realizar los trabajos de forma directa con ellos. Sin embargo, después de meses de trabajo en las inspecciones a sitio, valoración de costos, entre otros, se determinó que los tiempos de respuesta y los costos estaban por encima de lo esperado, por lo que se decidió que las contrataciones se debían de publicar en SICOP.



Al final y por tiempos y con los códigos que se fueron adquiriendo, se destinó recursos a estos, sin embargo, la magnitud de estos no era lo requerido para absorber los presupuestos de los dos proyectos.

Se detalla a continuación la ejecución al cierre del año 2023, a nivel general de las cuentas de bienes duraderos:



| Nombre cuenta                                     | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Diciembre | Presupuesto total | I Trimestre      | II Trimestre   | III Trimestre    | IV Trimestre     | Total Acumulado  | DISPONIBLE       | PORCENTAJE |
|---|----------------------|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>                         | 10,818,169,298.54    | -2,493,376,881.42          | 8,324,792,417.12  | 1,193,073,383.90 | 958,205,322.73 | 1,422,280,741.04 | 2,800,730,026.54 | 6,374,289,474.21 | 1,950,502,942.91 | 76.57      |
| <b>5 - BIENES DURADEROS</b>                       | 3,765,462,280.00     | -2,187,245,030.61          | 1,578,217,249.39  | 35,088,594.91    | 4,017,777.29   | 173,411,079.24   | 356,162,097.76   | 568,679,549.20   | 1,009,537,700.19 | 36.03      |
| <b>5-01 - MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>     | 0.00                 | 283,308,622.20             | 283,308,622.20    | 0.00             | 0.00           | 173,411,079.24   | 86,441,326.01    | 259,852,405.25   | 23,456,216.95    | 91.72      |
| 5-01-01 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCIÓN    | 0.00                 | 20,500,000.00              | 20,500,000.00     | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 19,518,557.72    | 19,518,557.72    | 981,442.28       | 95.21      |
| 5-01-02 EQUIPO DE TRANSPORTE                      | 0.00                 | 200,000,000.00             | 200,000,000.00    | 0.00             | 0.00           | 170,473,079.24   | 21,236,919.96    | 191,709,999.20   | 8,290,000.80     | 95.85      |
| 5-01-03 EQUIPO DE COMUNICACION                    | 0.00                 | 17,800,000.00              | 17,800,000.00     | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 4,696,160.44     | 4,696,160.44     | 13,103,839.56    | 26.38      |
| 5-01-04 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA            | 0.00                 | 6,905,622.20               | 6,905,622.20      | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 6,718,968.70     | 6,718,968.70     | 186,653.50       | 97.30      |
| 5-01-05 EQUIPOS DE COMPUTO                        | 0.00                 | 30,140,000.00              | 30,140,000.00     | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 29,263,429.19    | 29,263,429.19    | 876,570.81       | 97.09      |
| 5-01-99 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO               | 0.00                 | 7,963,000.00               | 7,963,000.00      | 0.00             | 0.00           | 2,938,000.00     | 5,007,290.00     | 7,945,290.00     | 17,710.00        | 99.78      |
| <b>5-02 - CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS</b>  | 3,765,462,280.00     | -2,525,553,652.81          | 1,239,908,627.19  | 35,088,594.91    | 4,017,777.29   | 0.00             | 220,320,257.90   | 259,426,630.10   | 980,481,997.09   | 20.92      |
| 5-02-01 EDIFICIOS                                 | 0.00                 | 744,594.92                 | 744,594.92        | 744,594.92       | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 744,594.92       | 0.00             | 100.00     |
| 5-02-04 OBRAS MARITIMAS Y FLUVIALES               | 2,600,000,000.00     | -1,360,835,967.73          | 1,239,164,032.27  | 34,343,999.99    | 4,017,777.29   | 0.00             | 220,320,257.90   | 258,682,035.18   | 980,481,997.09   | 20.88      |
| 5-02-99 OTRAS CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 1,165,462,280.00     | -1,165,462,280.00          | 0.00              | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00       |
| <b>5-99 - BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>           | 0.00                 | 55,000,000.00              | 55,000,000.00     | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 49,400,513.85    | 49,400,513.85    | 5,599,486.15     | 89.82      |
| 5-99-03 Bienes intangibles                        | 0.00                 | 55,000,000.00              | 55,000,000.00     | 0.00             | 0.00           | 0.00             | 49,400,513.85    | 49,400,513.85    | 5,599,486.15     | 89.82      |



### 3.1.7 Transferencias Corrientes

Para el año 2023, se presupuestó la suma de ₡ 140,079,150.15 se realizaron modificaciones por el monto de ₡168,907,467.69, lo que indica que el presupuesto final fue de ₡ 308,986,617.84.

Se ejecutó el monto de ₡ 306,150,676.63 es decir, el 99.08% de los recursos presupuestados.

La ejecución se da acorde a lo programado.

A continuación, el detalle de cada subpartida:

#### **Transferencia corriente a Gobierno Central Ley 3418 (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 correspondiente se realizó en el mes de marzo.

### **Base Legal**

Ley 8488, establece en su Artículo 46.—Transferencia de recursos institucionales. Todas las instituciones de la Administración Central, la Administración Pública Descentralizada y las empresas públicas girarán a la Comisión un tres por ciento (3%) de las ganancias y del superávit presupuestario acumulado, libre y total, que cada una de ellas reporte, el cual será depositado en el Fondo Nacional de Emergencias, para el financiamiento del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo. (...)

### **Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas (6-01-03)**

De conformidad con 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, por lo que se debe realizar el 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, se realizó modificaciones quedando el presupuesto final ₡ 11,700,000.00 y se ejecutó ₡ 10,602,800.00 en este rubro.

### **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)**

En el año, se ejecutó la suma de ₡14,744,021.30, para un 100% de ejecución.

Estos pagos obedecen a prestaciones de funcionarios que dejan de laborar para la Institución.

### **Base Legal**

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

### **Otras prestaciones (6-03-99)**

Para el año 2023 se presupuestó ₡8,000,000.00 se realizaron modificaciones por ₡ - 641,786.00, para un presupuesto total del ₡7,358,214.00.

En el 2023 se ejecutó la suma de ₡5,619,472.79, lo que representa el 76.37% del total presupuestado. Los pagos obedecen a las incapacidades de los funcionarios.

### **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).

El presupuesto inicial fue de ₡10,000,000.00, se realizaron modificaciones por ₡152,668,451.54, para un presupuesto total de ₡162,668,451.54. Se ejecutó la suma de ₡162,668,451.54, es decir, un 100% del total presupuestado.

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

Se presupuestó la suma de ₡40,000,00.00 millones.

Los recursos presupuestados en esta subpartida para el 2023 serán dirigidos al Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) para la ampliación del Proyecto Economía Circular Costas Circulares.

El pago de la COCATRAM donde INCOP y JAPDEVA pertenecen se realizó por adelantado en el año 2022.

### **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.

Para la Asociación Americana de Autoridades Portuarias y la Asociación Americana de Autoridades Portuarias (AAPA) es la voz reconocida, acreditada y coordinada de la industria de puertos marítimos en las Américas. La AAPA se dedica a servir a los puertos a través de la capacitación profesional de personal portuario, la difusión de noticias portuarias, la comunicación e investigación de tendencias claves afectando el sector, y la defensa de intereses para el sector portuario estadounidense. La AAPA también hace esfuerzos para concientizar al público, los medios de comunicación y legisladores locales, estatales y federales sobre el papel esencial que los puertos desempeñan como eslabón logístico dentro del sistema mundial de transporte.

La Asociación Internacional de Autoridades de Señalización Marítima y Ayudas a la Navegación (IALA) es una asociación internacional de carácter técnico, no gubernamental y sin fines de lucro, que tiene como finalidad armonizar globalmente las ayudas a la navegación para velar porque desplazamientos de los buques sean seguros, rápidos, económicos y no dañen el ambiente marino.



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



| Nombre cuenta  | Presupuesto aprobado | Modificaciones a Diciembre | Presupuesto total | I Trimestre      | II Trimestre   | III Trimestre    | IV Trimestre     | Total Acumulado  | DISPONIBLE       | PORCENTAJE |
|--|----------------------|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>PRESUPUESTO TOTAL:</b>                                    | 10,818,169,298.54    | -2,493,376,881.42          | 8,324,792,417.12  | 1,193,073,383.90 | 958,205,322.73 | 1,422,280,741.04 | 2,800,730,026.54 | 6,374,289,474.21 | 1,950,502,942.91 | 76.57      |
| <b>6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                         | 140,079,150.15       | 168,907,467.69             | 308,986,617.84    | 77,435,075.07    | 7,870,138.40   | 51,624,932.66    | 169,220,530.50   | 306,150,676.63   | 2,835,941.21     | 99.08      |
| <b>6-01 - TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO</b>               | 77,079,150.15        | 7,136,780.85               | 84,215,931.00     | 73,503,431.00    | 5,510,600.00   | 1,364,200.00     | 2,740,500.00     | 83,118,731.00    | 1,097,200.00     | 98.70      |
| 6-01-02 Transferencias Corrientes a Órganos Descentralizados | 68,079,150.15        | 4,436,780.85               | 72,515,931.00     | 72,515,931.00    | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 72,515,931.00    | 0.00             | 100.00     |
| 6-01-04 TRANSFERENCIAS A MUNICIPALIDAD                       | 9,000,000.00         | 2,700,000.00               | 11,700,000.00     | 987,500.00       | 5,510,600.00   | 1,364,200.00     | 2,740,500.00     | 10,602,800.00    | 1,097,200.00     | 90.62      |
| <b>6-03 - PRESTACIONES</b>                                   | 13,000,000.00        | 9,102,235.30               | 22,102,235.30     | 431,443.24       | 1,229,323.37   | 17,426,018.26    | 1,276,709.22     | 20,363,494.09    | 1,738,741.21     | 92.13      |
| 6-03-01 PRESTACIONES LEGALES                                 | 5,000,000.00         | 9,744,021.30               | 14,744,021.30     | 0.00             | 0.00           | 14,294,451.85    | 449,569.45       | 14,744,021.30    | 0.00             | 100.00     |
| 6-03-99 Otras prestaciones                                   | 8,000,000.00         | -641,786.00                | 7,358,214.00      | 431,443.24       | 1,229,323.37   | 3,131,566.41     | 827,139.77       | 5,619,472.79     | 1,738,741.21     | 76.37      |
| <b>6-06 - OTRAS TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO</b>     | 10,000,000.00        | 152,668,451.54             | 162,668,451.54    | 3,500,200.83     | 1,130,215.03   | 12,834,714.40    | 145,203,321.28   | 162,668,451.54   | 0.00             | 100.00     |
| 6-06-01 INDEMNIZACIONES                                      | 10,000,000.00        | 152,668,451.54             | 162,668,451.54    | 3,500,200.83     | 1,130,215.03   | 12,834,714.40    | 145,203,321.28   | 162,668,451.54   | 0.00             | 100.00     |
| <b>6-07 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS</b>           | 40,000,000.00        | 0.00                       | 40,000,000.00     | 0.00             | 0.00           | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    | 40,000,000.00    | 0.00             | 100.00     |
| 6-07-01 TRANSF. CTES. A ORGANISMOS INTERNAC                  | 40,000,000.00        | 0.00                       | 40,000,000.00     | 0.00             | 0.00           | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    | 40,000,000.00    | 0.00             | 100.00     |



### 3.1.8 Transferencias de Capital

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

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

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

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



En el presupuesto inicial, el monto aprobado para las transferencias al Fideicomiso INCOP-ICT-BNCR, asciende a la suma de ₡1,467,117,428.36, más aumentos de modificaciones por ₡44,765,617.27 para un total de ₡1,511,883,045.63. En el año se ejecutó la suma de ₡965,373,365.15, es decir el 63.85% del total presupuestado.

A continuación, se detalla el estado de los proyectos 2023 del Fideicomiso, conforme la información suministrada por el Banco Nacional:



A continuación, presenta el avance de cada proyecto al cierre de diciembre 2023, según los datos suministrados por la Unidad técnica:

| Proyecto   | Estado   | Avance   | Sugerencia Técnica   |
|--|--|--|--|
| Construcción del Puente Peatonal Mata Limón  | Proceso constructivo.  | Mediante Orden de Servicio No.25, del pasado 27 de noviembre de 2023, se comunica el "Reconocimiento de 52 días por eventos compensables (Interrupción por lluvia, niveles altos de mareas, definición retiro malla perimetral ANDE, Definición ajustes torres, Recuperación de Acceso Provisional a Pilas)". Orden en la cual se analizaron los temas de interrupciones por lluvia, obstrucciones relacionadas a mareas extraordinarias por arriba de los niveles de relleno para trabajar, así como el tiempo que la administración tardó en resolver el retiro provisional de la malla perimetral de la Asociación ANDE para dar espacio para realizar las labores de lanzamiento del puente Bailey, definición del tema de ajuste de los elementos de apoyo de las torres y el ajuste del acceso para que el contratista realizara los trabajos en las pilas norte y sur las cuales fueron afectadas por las altas mareas en tiempo de suspensión del proyecto por lo que se tiene un total de 52 días por eventos compensables, por tal razón se extiende el plazo de fecha de terminación autorizada para el 21 de enero de 2024.  | Pendiente aún por parte de la Dirección de Puentes del MOPT, respuesta al Ing. Norman López. Y que la Municipalidad Esparza (responda el tema de la remoción puente existente).  |
| CONTRATACIÓN CONVENIO ICAP (Instituto Centroamericano de Administración Pública y el INCOP), PARA LA PERFILACIÓN DE PROYECTOS Y EL PORTAFOLIO INVERSIÓN ANTE MIDEPLAN  | Concluido, se está a la espera de las observaciones que realicen las instituciones involucradas, hasta así obtener el código MIDEPLAN. | No omito manifestar que el ICAP queda en toda la disposición para atender cualquier observación, ajuste o consulta, producto de las revisiones correspondientes por parte de las instituciones públicas, para lograr satisfactoriamente el registro de los perfiles de proyectos en el Banco de Proyectos de Inversión Pública.  | La obtención del código (inscripción ante MIDEPLAN) de los proyectos presentados durante el año 2022 y 2023, no ha sido tarea fácil. Se continúa trabajando en las observaciones y correcciones de los proyectos presentados durante el año 2022 y 2023. Por el momento, no se cuenta con convenio específico para el año 2024.  |
| Reajuste de Precios del proyecto "Contratación de Servicios de Consultoría en Ingeniería y Arquitectura para elaborar Planos, Documentos, Estudios Ambientales y Tramitar la Viabilidad Ambiental ante SETENA, y brindar los Servicios de Inspección durante la etapa constructiva del proyecto: Mejoramiento Paisajístico El Roble / La Angostura. 1ª Etapa, Puntarenas". | Concluido  | Mediante oficio FI-UG-23-060 del 20/12/2023, se comunica la Orden de Modificación FINIQUITO de la licitación 2020LA-000017-0019200001, documento que ratifica la finalización de las obligaciones derivadas del contrato y el monto final cancelado (liquidación financiera) del contrato respectivo. No se omite manifestar que una vez se cuente con el adjudicado para la etapa constructiva del proyecto, se deberá brindar los Servicios de Inspección (así indicado en el pliego de condiciones) por parte del contratista Camacho y Mora S.A.   | Proyecto que aún se encuentra pendiente de la obtención del código asignado, conforme normativa MIDEPLAN.  |
| Contratación de Servicios Profesionales para la elaboración del Estudio de Mecánica de Suelos para los siguientes embarcaderos en: Isla Venado-Pavones- Zancudo)   | En avance los Servicios contratados  | Para el procedimiento 2023LD-000069-0019200001 (Pavones-Zancudo) : Mediante oficio FI-UG-23-062 del 21/12/2023, se comunica que la contratación entra en un periodo de suspensión del plazo, a partir del día 22 de diciembre de 2023 (inclusive). Lo anterior por cuanto el sector público estará disfrutando del período de vacaciones colectivas a partir del día viernes 22 de diciembre de 2023, y como es conocido por los involucrados la colaboración que está brindando los profesionales de la División Marítimo Portuaria del MOPT, es de suma importancia en este procedimiento. Para el procedimiento 2023LD-000078-0019200001 (Venado) : Mediante oficio FI-UG-23-061 del 21/12/2023, se comunica que la contratación entra en un periodo de suspensión del plazo, a partir del día 22 de diciembre de 2023 (inclusive). Lo anterior por cuanto el sector público estará disfrutando del período de vacaciones colectivas a partir del día viernes 22 de diciembre de 2023, y como es conocido por los involucrados la colaboración que está brindando los profesionales de la División Marítimo Portuaria del MOPT, es de suma importancia en este procedimiento. | Proyectos que, la División Marítimo Portuaria (DMP) del MOPT, liderará en la inscripción y obtención del código en el Banco de Proyectos de MIDEPLAN, con el soporte de INCOP. (oficio referencia DVMP-DO-2023-029 del 15 de marzo de 2023). Se cierra el año 2023, habiéndose ejecutado el 50% de cada procedimiento, tal cual como lo estipuló el pliego de condiciones. |



| Proyecto  | Estado   | Avance   | Sugerencia Técnica  |
|---|--|--|---|
| Construcción Embarcadero Isla Chira                           | En análisis de la documentación presentada.  | Se efectuó reunión presencial en las instalaciones del ICT el pasado del 12/12/2023 con la División Marítima Portuaria, el ICT y la Gerencia General del INCOP, para exponer la documentación entregada hasta ahora por el diseñador. De lo que la suscrita pudo percibir como resumen de la citada reunión se señala: 1) Se nos indica por parte de la División Marítimo Portuaria que ellos analizarían los términos de referencia del ahora nuevo pliego de condiciones técnicas y la lista de las nuevas cantidades, para que una vez obtenido lo anterior la Unidad Gerencial del Fideicomiso, proceda con el estudio de mercado correspondiente. Lo anterior, para asegurarnos de un posible costo, más cercano con la realidad. 2) Se ratifica dividir el proyecto en dos fases (por tema costo y mantenimiento). 3) Se espera poder iniciar con el punto 1, lo antes posible, una vez que se inicie el periodo 2024. | En análisis de la documentación presentada, por parte de los funcionarios de la División Marítimo Portuaria, quienes forman parte del proyecto y son valiosos aliados en lo que corresponde a temas cartelarios, supervisión de obra, ajustes a los planos, presupuesto y demás temas técnicos. Se deberá valorar con la Alta Administración del INCOP el ingresar fondos en lo que corresponde al transporte en lancha para las visitas al sitio de los potenciales oferentes así como en la partida correspondiente al pago de las especies fiscales. |
| Rehabilitación de la Antigua Comandancia en la Isla San Lucas | Pendiente ingreso del proyecto para inicio de los trámites licitatorios correspondientes | Se deberá seguir gestionando la valiosa colaboración por parte del INCOPECSA o bien de Guardacostas, para el préstamo de una embarcación que pueda trasladar entre 15 y 20 personas, para la visita al sitio. Lo anterior, para poder avanzar en los trámites licitatorios correspondientes.   | Pendiente la firma del nuevo convenio ante la Junta Directiva del Parque Isla San Lucas. De vital importancia, ya que en el mismo se establece el debido cuidado y mantenimiento de la obra. Se deberá valorar con la Alta Administración del INCOP el ingresar fondos en lo que corresponde al transporte en lancha para las visitas al sitio de los potenciales oferentes así como en la partida correspondiente al pago de las especies fiscales.  |



## Base Legal

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

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

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

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

*(...)*

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



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



## OTRAS CONSIDERACIONES

### 1.11 Asignación de recursos por programa

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

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



## 1.12 Regla Fiscal

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  |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| TIPO GASTO      | 2022              | 2.56%              | 2023              |
| Gasto corriente | ₡4,996.86         | ₡127.92            | ₡5,124.78         |
| Gasto capital   | ₡5,103.27         | ₡130.64            | ₡5,233.91         |
| <b>Total</b>    | <b>₡10,100.13</b> | <b>₡258.56</b>     | <b>₡10,358.69</b> |

No obstante, tal como se señaló en el oficio MH-STAP-OF-1556-2023 del 16 de noviembre del año en curso, la Procuraduría General de la República (PGR) emitió el dictamen vinculante PGR-C-208-2023 del 13 San José, 29 de noviembre de 2023 MH-STAP-OF-1619-2023 de noviembre, sobre la fecha de vigencia de las excepciones de la regla fiscal adicionadas por la Ley 10.386 al artículo 6 del Título IV de la Ley 9635, en lo que corresponde a las entidades incluidas en los incisos r), s), t) y u) de dicho artículo.



|   | Presupuesto Inicial     | Modificación 01       | Modificación 02       | Modificación 03       | Presupuesto extraordinario | Modificación 04       | Presupuesto Final       | Total                   | % Ejecución   |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>1.0.0.0 - GASTOS CORRIENTES</b>                    | <b>5,038,155,687.28</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>83,649,791.17</b>  | <b>2,700,000.00</b>        | <b>0.00</b>           | <b>5,124,505,478.45</b> | <b>4,840,236,559.86</b> | <b>54.00%</b> |
| 1.1.0.0 - GASTOS DE CONSUMO                           | 4,285,251,868.86        | -4,436,781.85         | -62,535,296.40        | 187,489,309.27        | 0.00                       | -60,943,027.32        | 3,969,847,454.02        | 3,703,555,043.05        | 57.60%        |
| 1.1.1.0 - REMUNERACIONES                              | 1,725,395,318.18        | -15,818,889.21        | 6,893,560.40          | 79,026,117.56         | 0.00                       | -3,920,174.61         | 1,791,575,932.32        | 1,688,622,952.64        | 51.14%        |
| 1.1.1.1 - Sueldos y Salarios                          | 1,368,375,378.83        | -15,818,889.21        | 5,147,490.00          | 62,540,106.93         | 0.00                       | -4,077,409.66         | 1,416,166,676.89        | 1,319,360,853.53        | 49.98%        |
| 1.1.1.2 - Contribuciones Sociales                     | 357,019,939.35          | 0.00                  | 1,746,070.40          | 16,486,010.64         | 0.00                       | 157,235.05            | 375,409,255.44          | 369,262,099.11          | 55.53%        |
| 1.1.2.0 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS           | 2,559,856,550.68        | 11,382,107.36         | -69,428,856.80        | 266,515,426.83        | 0.00                       | -57,022,852.71        | 2,178,271,521.70        | 2,014,932,090.41        | 62.90%        |
| <b>1.3.0.0 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>            | <b>752,903,818.42</b>   | <b>4,436,781.85</b>   | <b>62,535,296.40</b>  | <b>271,139,100.44</b> | <b>2,700,000.00</b>        | <b>60,943,027.32</b>  | <b>1,154,658,024.43</b> | <b>1,133,949,977.31</b> | <b>41.63%</b> |
| 1.3.1.0 - Transferencias Corrientes al Sector Público | 689,903,818.42          | 4,436,781.85          | 63,177,082.40         | 170,575,717.83        | 2,700,000.00               | -906,062.91           | 929,887,337.59          | 914,307,199.29          | 28.39%        |
| 1.3.2.0 - Transferencias Corrientes al Sector Privado | 23,000,000.00           | 0.00                  | -641,786.00           | 100,563,382.61        | 0.00                       | 61,849,090.23         | 184,770,686.84          | 179,642,778.02          | 95.65%        |
| 1.3.3.0 - Transferencias Corrientes al Sector Externo | 40,000,000.00           | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 40,000,000.00           | 40,000,000.00           | 100.00%       |
| <b>2.0.0.0 - GASTOS DE CAPITAL</b>                    | <b>5,232,579,708.36</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>-30,884,173.90</b> | <b>-2,111,595,239.44</b>   | <b>0.00</b>           | <b>3,090,100,295.02</b> | <b>1,534,052,914.35</b> | <b>47.11%</b> |
| <b>2.1.0.0 - FORMACION DE CAPITAL</b>                 | <b>3,765,462,280.00</b> | <b>200,000,000.00</b> | <b>-70,538,000.00</b> | <b>-75,649,791.17</b> | <b>-2,111,595,239.44</b>   | <b>-62,800,000.00</b> | <b>1,244,879,249.39</b> | <b>259,426,630.10</b>   | <b>17.70%</b> |
| 2.1.1.0 Edificaciones                                 | 0.00                    | 744,594.92            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 744,594.92              | 744,594.92              | 0.00%         |
| 2.1.2.0 - Vías de Comunicación                        | 2,600,000,000.00        | -200,744,594.92       | -2,398,000.00         | -540,000.00           | -1,091,761,866.63          | -62,800,000.00        | 1,241,755,538.45        | 258,682,035.18          | 17.74%        |
| 2.1.5.0 - Otras Obras                                 | 1,165,462,280.00        | 0.00                  | -68,140,000.00        | -77,560,413.37        | -1,019,761,866.63          | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00%         |
| <b>2.2.0.0 - ADQUISICION DE ACTIVOS</b>               | <b>0.00</b>             | <b>200,000,000.00</b> | <b>70,538,000.00</b>  | <b>2,450,622.20</b>   | <b>0.00</b>                | <b>62,800,000.00</b>  | <b>335,788,622.20</b>   | <b>202,136,509.20</b>   | <b>60.20%</b> |
| 2.2.1.0 - Maquinaria y Equipo                         | 0.00                    | 200,000,000.00        | 70,538,000.00         | 2,450,622.20          | 0.00                       | 7,800,000.00          | 280,788,622.20          | 202,136,509.20          | 71.99%        |
| 2.2.4 Intangibles                                     | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       | 55,000,000.00         | 55,000,000.00           | 0.00                    | 0.00%         |
| <b>2.3.0.0 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>            | <b>1,467,117,428.36</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>44,765,617.27</b>  | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>           | <b>1,511,883,045.63</b> | <b>965,373,365.15</b>   | <b>61.26%</b> |
| 2.3.1.0 - Transferencias de Capital al Sector Público | 1,467,117,428.36        | 0.00                  | 0.00                  | 44,765,617.27         | 0.00                       | 0.00                  | 1,511,883,045.63        | 965,373,365.15          | 61.26%        |
| <b>4.0.0.0 - SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>                 | <b>547,433,902.90</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>-52,765,617.27</b> | <b>-384,481,641.98</b>     | <b>0.00</b>           | <b>110,186,643.65</b>   | <b>0.00</b>             | <b>0.00%</b>  |
| 4.1.0.0 - Sumas sin asignación                        | 547,433,902.90          | 0.00                  | 0.00                  | -52,765,617.27        | -384,481,641.98            | 0.00                  | 110,186,643.65          | 0.00                    | 0.00%         |



#### 4.3. Ley 7600

- Para el año 2023 y de conformidad con la Ley 8862, formuló políticas en este sentido, que están en conocimiento para su aprobación de nuestra Junta Directiva.

#### 4.4. SINART

La 4325 y 8346, establece:

Artículo 19. —Financiamiento. El SINART, S. A., se financiará de la siguiente manera:

(...)

c) La Asamblea Legislativa, la Defensoría de los Habitantes de la República, la Contraloría General de la República, las instituciones autónomas y semiautónomas, las empresas públicas y demás entes menores, así como todas las instituciones y dependencias del Poder Ejecutivo, pautarán en el SINART, S. A., mediante la agencia de publicidad del SINART, S. A., creada en esta Ley, por lo menos el diez por ciento (10%) de los dineros que destinen a publicidad e información en radio, televisión u otros medios de comunicación.

(REGLAMENTADO, por Decreto Ejecutivo N° 31593 de 16 de setiembre de 2003, publicado en La Gaceta N° 15 de 22 de enero de 2004).

Para el año 2023, el INCOP pautó con el SINART la suma de ₡7,947,311.59, superando el monto que se debía destinar a esa Ley. El INCOP ejecuto en publicidad y propaganda ejecutó ₡180,617,418.23 de los cuales en medios ₡25,222,832.28 y en información ₡98.142.70, por consiguiente, la institución cubrió lo que le correspondía.



#### 4.5. EJECUCIÓN DE LAS UNIDADES

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

| Unidad                             | Presupuesto total       | Movimientos ejecución   | Disponible acumulado    | % Ejecución   |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 10-01- - Junta Directiva           | 38,023,710.08           | 30,574,721.42           | 7,448,988.66            | 80.41%        |
| 10-02- - Presidencia               | 1,881,422,097.63        | 1,196,385,794.62        | 685,036,303.01          | 63.59%        |
| 10-03- - Planificación             | 84,780,670.00           | 83,207,330.85           | 1,573,339.15            | 98.14%        |
| 10-04- - Gerencia General          | 584,579,197.98          | 552,642,053.11          | 31,937,144.87           | 94.54%        |
| 10-05- - Asesoría Jurídica         | 111,539,879.57          | 96,538,512.81           | 15,001,366.76           | 86.55%        |
| 10-06- - Auditoría                 | 216,518,662.44          | 197,626,347.00          | 18,892,315.44           | 91.27%        |
| 10-07- - Junta Promotora           | 252,807,487.24          | 245,054,969.97          | 7,752,517.27            | 96.93%        |
| 10-08- - Dirección Adm.-Financiera | 196,137,027.88          | 194,911,617.85          | 1,225,410.03            | 99.38%        |
| 10-09- - Capital Humano            | 317,959,989.44          | 310,954,612.26          | 7,005,377.18            | 97.80%        |
| 10-10- - Proveeduría               | 94,580,786.35           | 88,859,972.19           | 5,720,814.16            | 93.95%        |
| 10-11- - Contabilidad              | 957,903,611.37          | 951,571,585.01          | 6,332,026.36            | 99.34%        |
| 10-12- - Presupuesto               | 42,477,990.46           | 41,280,648.52           | 1,197,341.94            | 97.18%        |
| 10-13- - Informática               | 207,503,816.23          | 192,109,950.60          | 15,393,865.63           | 92.58%        |
| 10-14- - Servicios Generales       | 870,271,609.25          | 821,082,347.17          | 49,189,262.08           | 94.35%        |
| 10-15- - Tesorería                 | 67,894,514.21           | 61,010,455.26           | 6,884,058.95            | 89.86%        |
| 10-24- - Archivo Central           | 10,219,447.39           | 9,978,340.83            | 241,106.56              | 97.64%        |
| 10-27- - Gerencia OPIP             | 53,430,212.20           | 39,938,821.31           | 13,491,390.89           | 74.75%        |
| <b>TOTAL PROGRAMA 1</b>            | <b>5,988,050,709.72</b> | <b>5,113,728,080.78</b> | <b>874,322,628.94</b>   | <b>85.40%</b> |
| 20-01- - Secretaria Fiscalización  | 114,933,353.15          | 111,323,087.01          | 3,610,266.14            | 96.86%        |
| 20-02- - Unidad Técnica Fiscaliz.  | 248,296,664.08          | 225,031,528.50          | 23,265,135.58           | 90.63%        |
| 20-03- - Dirección Portuaria       | 105,925,273.25          | 94,870,405.38           | 11,054,867.87           | 89.56%        |
| 20-04- - Muelle Puntarenas         | 1,608,620,552.92        | 605,208,703.78          | 1,003,411,849.14        | 37.62%        |
| 20-05- - Muelle Quepos             | 72,347,200.42           | 67,872,389.10           | 4,474,811.32            | 93.81%        |
| 20-06- - Muelle Golfito            | 186,618,663.58          | 156,255,279.66          | 30,363,383.92           | 83.73%        |
| <b>TOTAL PROGRAMA 2</b>            | <b>2,336,741,707.40</b> | <b>1,260,561,393.43</b> | <b>1,076,180,313.97</b> | <b>53.95%</b> |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO</b>           | <b>8,324,792,417.12</b> | <b>6,374,289,474.21</b> | <b>1,950,502,942.91</b> | <b>76.57%</b> |

De la información anterior, se realiza la siguiente observación:

**\*Presidencia Ejecutiva:** cuenta con el presupuesto que se transfiere al Fideicomiso, por lo cual no se le computan la ejecución de esos recursos, ya que es ajeno a su control, además de las sumas con destino específico sin asignación presupuestaria; Por lo que al excluir la partida 7-01-07 y la partida 9-02-02 su ejecución sería del 88.73%.



**\*\*Unidad de Presupuesto:** cuenta con el presupuesto de cuentas especiales, por un monto de al excluir esta partida, quedaría una ejecución del 99.52%.

#### 4.6. MOVIMIENTOS PENDIENTES

En el año 2023, al INCOP le fue embargada unas cuentas por una decisión judicial en el caso PYDCA. Durante el año, se fueron incorporando los recursos, esperando el fallo de los tribunales de Justicia:

” En vista de que el TRIBUNAL DE APELACIÓN CIVIL Y TRABAJO DE PUNTARENAS, emito el voto 2023000164, dentro del proceso monitorio dinerario que se sigue bajo el expediente 21-000948-1207-CJ-7, en el que figuran como partes BANCO PROMERICA DE COSTA RICA S.A. contra el INCOP, se rechaza la apelación que se había planteado, queda firme el cobro que se hace al INCOP por un monto de CIENTO CUARENTA Y DOS MILLONES NOVECIENTOS TREINTA MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y TRES COLONES CON UN CÉNTIMOS + 50% de Ley”.

Para la modificación 05-2023 se contaba con el faltante, pero por el quorum estructural de la Junta Directiva, no se pudo incluir estos recursos, por lo que queda pendiente esta parte de recursos.

| SUBPARTIDA              | UNIDAD                | JUSTIFICACION  | MONTO (€)     | META      |
|-------------------------|-----------------------|--|---------------|-----------|
| 6-06-01 Indemnizaciones | 10-09- Capital Humano | Incluir los recursos faltante del pago de PYDCA. en vista de que el TRIBUNAL DE APELACIÓN CIVIL Y TRABAJO DE PUNTARENAS, emito el voto 2023000164, dentro del proceso monitorio dinerario que se sigue bajo el expediente 21-000948-1207-CJ-7, en el que figuran como partes BANCO PROMERICA DE COSTA RICA S.A. contra el INCOP, se rechaza la apelación que se habia planteado, queda firme el cobro que se hace al INCOP por un monto de CIENTO CUARENTA Y DOS MILLONES NOVECIENTOS TREINTA MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y TRES COLONES CON UN CÉNTIMOS + 50% de Ley .<br>Adicionalmente se incorporan recursos para un proceso que esta en tramite y que puede salir este año. | 69,192,253.24 | 10-09-6.2 |



## RECAUDACIÓN DE INGRESOS

### 4.7. Aspectos generales

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 ₡675.32 por U.S. dólar.
- Con el presupuesto extraordinario, determino que se debe ajustar el tipo de cambio, para se indica que el cambio promedio de este año será de a ₡542.83 por U.S. dólar.

El promedio del tipo de cambio del año es el siguiente:



| COMPRA | VENTA  | PROMEDIO |
|--------|--------|----------|
| 545.21 | 545.75 | 545.48   |

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

El presupuesto ordinario de ingresos del año 2023 estuvo conformado de la siguiente manera:

| CUENTA                | DESCRIPCIÓN         | PRESUPUESTO              | MODIFICACIONES           | PRESUPUESTO FINAL       |
|-----------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1.0.0.0.00.00.0.0.000 | INGRESOS CORRIENTES | 9,552,323,178.86         | -1.227.530.761.74        | 8.324.792.417.12        |
| 3.0.0.0.00.00.0.0.000 | FINANCIAMIENTO      | 1.265.846.119.68         | -1.265.846.119.68        | 0.00                    |
| <b>Total</b>          |                     | <b>10,818,169,298.54</b> | <b>-2,493,376,881.42</b> | <b>8,324,792,417.12</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto

#### 4.8. Ingresos Totales 2023

Al finalizar el periodo 2023, se recaudó un total acumulado de ₡8,900,406,095.96 en ingresos corrientes y de capital.

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

| TIPO INGRESO | EJECUTADO (₡)           | PORCENTAJE     |
|--------------|-------------------------|----------------|
| CORRIENTE    | 7,212,085,892.74        | 81.03%         |
| FIDEICOMISO  | 1,688,320,203.21        | 18.97%         |
| <b>TOTAL</b> | <b>8,900,406,095.96</b> | <b>100.00%</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



#### 4.9. Comparativo Ingresos 2023-2022

Al analizar la variación que presentan los ingresos reales del periodo 2023 respecto al 2022, tenemos que existe una disminución de recursos por ₡1,019.00 millones, tal como se refleja en el siguiente cuadro:

| Código                     | Descripción  | 2023                    | 2022                    | DIFERENCIA               | PORCENTAJE       |
|----------------------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------|
| <b>1.0.0.0.00.00.0.000</b> | <b>INGRESOS CORRIENTES</b>   | <b>8,900,406,095.96</b> | <b>9,919,410,081.97</b> | <b>-1,019,003,986.02</b> | <b>-10.27%</b>   |
| <b>1.3.0.0.00.00.0.000</b> | <b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>   | <b>8,900,406,095.96</b> | <b>9,919,410,081.97</b> | <b>-1,019,003,986.02</b> | <b>-10.27%</b>   |
| <b>1.3.1.0.00.00.0.000</b> | <b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>                                       | <b>8,720,391,065.14</b> | <b>9,786,663,110.71</b> | <b>-1,066,272,045.58</b> | <b>-10.90%</b>   |
| <b>1.3.1.1.00.00.0.000</b> | <b>VENTA DE BIENES</b>   | <b>17,449,085.20</b>    | <b>20,295,265.30</b>    | <b>-2,846,180.10</b>     | <b>-14.02%</b>   |
| 1.3.1.1.05.00.0.000        | Venta de Agua  | 8,442,723.43            | 6,892,056.85            | 1,550,666.58             | 22.50%           |
| 1.3.1.1.06.00.0.000        | Venta de energía Eléctrica   | 9,006,361.77            | 13,403,208.45           | -4,396,846.68            | -32.80%          |
| <b>1.3.1.2.00.00.0.000</b> | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>  | <b>3,606,751,434.35</b> | <b>3,726,913,017.65</b> | <b>-120,161,583.30</b>   | <b>-3.22%</b>    |
| <b>1.3.1.2.01.00.0.000</b> | <b>SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>   | <b>3,481,480,256.85</b> | <b>3,630,256,054.37</b> | <b>-148,775,797.52</b>   | <b>-4.10%</b>    |
| 1.3.1.2.01.03.0.000        | Servicios de Transporte Portuario  | 3,481,480,256.85        | 3,630,256,054.37        | -148,775,797.52          | -4.10%           |
| <b>1.3.1.2.04.00.0.000</b> | <b>ALQUILERES</b>  | <b>113,882,777.50</b>   | <b>96,656,963.28</b>    | <b>17,225,814.22</b>     | <b>17.82%</b>    |
| 1.3.1.2.04.01.0.000        | Alquiler de Edificios e Instalaciones                                    | 112,611,958.10          | 95,598,240.04           | 17,013,718.06            | 17.80%           |
| 1.3.1.2.04.02.0.000        | Alquiler de Maquinaria y Equipo  | 1,270,819.40            | 1,058,723.24            | 212,096.16               | 20.03%           |
| <b>1.3.1.2.09.00.0.000</b> | <b>OTROS SERVICIOS</b>   | <b>11,388,400.00</b>    | <b>8,932,743.06</b>     | <b>2,455,656.94</b>      | <b>27.49%</b>    |
| 1.3.1.2.09.04.0.000        | Servicios Culturales y Recreativos                                       | 11,388,400.00           | 8,919,425.00            | 2,468,975.00             | 27.68%           |
|                            | Servicios de publicación e impresión                                     |                         | 13,318.06               | -13,318.06               | -100.00%         |
| <b>1.3.1.3.00.00.0.000</b> | <b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>  | <b>5,096,190,545.59</b> | <b>6,030,522,084.70</b> | <b>-934,331,539.12</b>   | <b>-15.49%</b>   |
| <b>1.3.1.3.01.00.0.000</b> | <b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>            | <b>162,077,774.98</b>   | <b>137,744,946.96</b>   | <b>24,332,828.02</b>     | <b>17.67%</b>    |
| 1.3.1.3.01.03.0.000        | Derechos Administrativos a los Servicios de Transporte Portuario         | 162,077,774.98          | 137,744,946.96          | 24,332,828.02            | 17.67%           |
| <b>1.3.1.3.02.00.0.000</b> | <b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PÚBLICOS</b>               | <b>4,934,112,770.61</b> | <b>5,892,777,137.74</b> | <b>-958,664,367.13</b>   | <b>-16.27%</b>   |
| 1.3.1.3.02.01.0.000        | Cánones por Regulación de los Servicios Públicos                         | 4,934,112,770.61        | 5,892,777,137.74        | -958,664,367.13          | -16.27%          |
| <b>1.3.2.0.00.00.0.000</b> | <b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>  | <b>167,239,074.16</b>   | <b>122,861,378.63</b>   | <b>44,377,695.53</b>     | <b>36.12%</b>    |
| <b>1.3.2.1.00.00.0.000</b> | <b>TRASPASO DE DIVIDENDOS</b>  | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>              | <b>0.00%</b>     |
| <b>1.3.2.3.00.00.0.000</b> | <b>RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>                                      | <b>167,239,074.16</b>   | <b>122,861,378.63</b>   | <b>44,377,695.53</b>     | <b>36.12%</b>    |
| <b>1.3.2.3.01.00.0.000</b> | <b>INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES</b>                                   | <b>3,288,598.63</b>     | <b>30,940.00</b>        | <b>3,257,658.63</b>      | <b>10528.95%</b> |
| 1.3.2.3.01.01.0.000        | Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central                     | 3,288,598.63            | 30,940.00               | 3,257,658.63             | 10528.95%        |
| <b>1.3.2.3.03.00.0.000</b> | <b>OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>                               | <b>163,950,475.53</b>   | <b>122,830,438.63</b>   | <b>41,120,036.90</b>     | <b>33.48%</b>    |
| 1.3.2.3.03.01.0.000        | Intereses sobre Cuentas Corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales | 163,950,475.53          | 122,830,438.63          | 41,120,036.90            | 33.48%           |
| <b>1.3.3.0.00.00.0.000</b> | <b>MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS</b>                              | <b>10,388,364.40</b>    | <b>0.00</b>             | <b>10,388,364.40</b>     | <b>100.00%</b>   |
| <b>1.3.3.1.00.00.0.000</b> | <b>MULTAS Y SANCIONES</b>  | <b>10,388,364.40</b>    | <b>0.00</b>             | <b>10,388,364.40</b>     | <b>100.00%</b>   |
| 1.3.3.1.04.00.0.000        | Sanciones administrativas y judiciales                                   | 9,552,311.00            | 0.00                    | 9,552,311.00             | 100.00%          |
| 1.3.3.2.00.00.0.000        | REMTAES Y CONFISCACIONES   | 836,053.40              | 7,979,000.00            | -7,142,946.60            | -89.52%          |
| 1.3.3.1.04.00.0.000        | Remates y comisos  | 836,053.40              | 7,979,000.00            | -7,142,946.60            | -89.52%          |
| 1.3.9.0.00.00.0.000        | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS  | 2,387,592.26            | 1,906,592.63            | 480,999.63               | 25.23%           |
| 1.3.9.1.00.00.0.000        | Reintegros y devoluciones  | 643,721.55              | 1,905,072.26            | -1,261,350.71            | -66.21%          |
| 1.3.9.2.00.00.0.000        | Ingresos Varios No Especificados   | 1,743,870.71            | 1,520.37                | 1,742,350.34             | 114600.42%       |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



Como se observa en el cuadro anterior, el INCOP está por debajo en los ingresos en un -10.27% con relación al año 2022, específicamente por las siguientes razones:

- Servicio de transporte portuario creció un 4.10% (¢148,775,797.52).
- Cánones por regulación de los servicios público creció un 16.27% (¢-958,664,367.13).

#### 4.10. Comparación Presupuestado versus Ingresado

En el siguiente cuadro, se detalla la recaudación que tuvieron los ingresos corrientes acumulados en el 2023 con relación a la proyección, donde se refleja que la estimación está por encima en un 6.91%.

|            |                  |
|------------|------------------|
| Proyectado | 8,324,792,417.12 |
| Recibido   | 8,900,406,095.96 |
| Diferencia | 575,613,678.83   |
| Porcentaje | 6.91%            |





Entre los crecimientos más importantes están:

- Servicio de transporte Portuario creció 19.24% (¢26.151.855,56).
- Cánones por Regulación de los Servicios Públicos creció un 2.02% (¢97,680,283.33).
- Renta de activos financieros que no se porque se esperaba que ya se tuviesen que pasar los recursos a caja única del Estado ¢167,239,074.16.

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

| COMPARATIVO INGRESO CORRIENTE 2023-2010 AL TRIMESTRE |                  |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| AÑO  | I TRIMESTRE      | II TRIMESTRE     | III TRIMESTRE    | IV TRIMESTRE     | TOTAL            |
| 2010   | 1,189,837,636.27 | 756,672,199.51   | 856,184,404.51   | 823,439,432.67   | 3,626,133,672.96 |
| 2011   | 871,407,070.08   | 869,741,617.91   | 844,901,548.73   | 959,137,510.64   | 3,545,187,747.36 |
| 2012   | 970,714,490.47   | 988,196,033.40   | 838,876,437.30   | 1,049,559,061.41 | 3,847,346,022.58 |
| 2013   | 997,247,519.27   | 859,411,938.60   | 865,581,983.55   | 999,180,409.31   | 3,721,421,850.73 |
| 2014   | 1,092,823,264.61 | 1,084,673,695.82 | 956,741,624.24   | 1,239,068,179.75 | 4,373,306,764.42 |
| 2015   | 1,183,798,709.54 | 1,182,726,425.38 | 1,147,353,575.05 | 1,380,549,621.44 | 4,894,428,331.41 |
| 2016   | 1,367,025,174.65 | 1,373,399,798.07 | 1,383,575,565.58 | 1,700,826,772.54 | 5,824,827,310.84 |
| 2017   | 1,627,332,924.34 | 1,567,378,377.71 | 1,670,330,037.52 | 1,815,713,990.66 | 6,680,755,330.23 |
| 2018   | 1,828,930,851.88 | 1,661,818,796.42 | 1,717,955,337.81 | 1,887,998,528.37 | 7,096,703,514.48 |
| 2019   | 2,114,662,752.77 | 1,767,738,107.34 | 1,592,073,275.65 | 1,914,719,012.72 | 7,389,193,148.48 |
| 2020   | 1,726,473,779.61 | 1,478,535,199.03 | 1,939,755,436.47 | 1,607,345,591.39 | 6,752,110,006.50 |
| 2021   | 1,634,175,565.79 | 1,742,061,612.29 | 2,144,450,900.67 | 2,203,915,659.28 | 7,724,603,738.03 |
| 2022   | 2,231,421,620.67 | 2,285,556,187.50 | 2,633,971,056.91 | 2,768,483,139.99 | 9,919,432,005.07 |
| 2023   | 2,257,841,313.73 | 2,027,790,802.29 | 2,127,239,564.34 | 2,487,534,415.60 | 8,900,406,095.96 |

\*No incluye ingresos de capital ni financiamiento.

Como se observa, el año 2023 muestra un decrecimiento con el año 2022, mucho de ello al tipo de cambio.



Es importante recalcar, que los ingresos hubiesen tenido un decrecimiento con lo proyectado, si se hubiese mantenido la proyección original, quedando de la siguiente forma:

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| <b>Proyectado</b> | 9,552,323,178.86 |
| <b>Ingresado</b>  | 8,900,406,095.96 |
| <b>Diferencia</b> | -651,917,082.90  |
| <b>Porcentaje</b> | -6.82%           |

#### 4.11. Cuentas de Ingresos

##### 4.11.1. 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.

Al finalizar el periodo, se recaudó la suma total de ₡17,449,085.20, un 81.69%, detallado en el siguiente cuadro:

| AÑO 2023                   |                      |                      |               |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| CUENTA 2023                | PRESUPUESTADO        | TOTAL                | %             |
| <b>VENTA DE BIENES</b>     | <b>21,359,890.43</b> | <b>17,449,085.20</b> | <b>81.69%</b> |
| Venta de agua              | 6,864,618.81         | 8,442,723.43         | 122.99%       |
| Venta de Energía Eléctrica | 14,495,271.62        | 9,006,361.77         | 62.13%        |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

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

Respecto al año 2022, se recibieron ₡2,846,180.10 de menos en este año.



#### 4.11.2. Servicio de Transporte Portuario

Para el año 2023 se proyectó recibir por este servicio la suma de ₡3,210,139,281.40. Al cierre del periodo ingresó un total acumulado de ₡2,421,904,571.01, es decir, el 75.45% de lo planificado. Respecto al 2022, se recibieron ₡1,208,351,483.36 millones menos.

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

| TRANSPORTE PORTUARIO AÑO 2023                                |                         |                         |               |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------|
| CUENTA 2023  | PRESUPUESTADO           | TOTAL                   | %             |
| <b>SERVICIO TRANSPORTE PORTUARIO</b>                         | <b>3,210,139,281.40</b> | <b>2,421,904,571.01</b> | <b>75.45%</b> |
| Ayudas a la Navegación                                       | 1,340,535,696.38        | 1,269,987,962.04        | 94.74%        |
| Estadía en muelle  | 102,026,029.18          | 126,168,536.16          | 123.66%       |
| Muellaje en importación                                      | 155,045.62              | 2,355,381.03            | 1519.15%      |
| Muellaje en Exportación                                      | 81,064,172.91           | 60,167,206.49           | 74.22%        |
| Limpieza de Muelle   | 18,470,457.98           | 13,728,078.20           | 74.32%        |
| Servicio de Buques a pasajeros                               | 335,392,295.79          | 0.00                    | 0.00%         |
| Embarque o desembarque pasajeros                             | 3,259,232.34            | 16,246,548.63           | 498.48%       |
| Servicio de Amarre y Desamarre                               | 53,602,384.90           | 44,053,047.76           | 82.18%        |
| Consolidación y Desconsolidación de Contenedores             | 1,585,891.15            | 759,246.02              | 47.88%        |
| Fondeo   | 1,157,731,500.50        | 0.00                    |               |
| Canon por estiba   | 0.00                    | 73,385,703.95           | 0.00%         |
| Canon por trasiego de combustible                            | 2,360,231.00            | 2,453,701.03            | 103.96%       |
| Carga y Descarga de importación/mercadería general           | 96,122,019.91           | 15,966,666.56           | 16.61%        |
| Carga y Descarga de importación/ Graneles                    | 17,834,323.76           | 543,397.00              | 0.00%         |
| Carga y Descarga/Exportación/mercadería General              | 0.00                    | 33,624,558.01           | 0.00%         |
| Carga y Descarga en Bahía por no uso de Instalación          | 0.00                    | 7,955,645.29            | 100.00%       |
| Muellaje/Graneles de importación                             | 0.00                    | 70,844.02               | 0.00%         |
| Muellaje/Graneles de Exportación                             | 0.00                    | 116,135.53              | 100.00%       |
| Embarcaciones Pasajeros/Mayores de 13000                     | 0.00                    | 139,498,554.36          | 0.00%         |
| Embarcaciones Pasajeros/Mayores 13000 TRB Tiempo Adicional   | 0.00                    | 29,250,112.88           | 0.00%         |
| embarcación Pasajeros/Menor 13000 TRB                        | 0.00                    | 39,353,194.62           | 0.00%         |
| embarcación Pasajeros/Menor 13000 TRB Tiempo adicional       | 0.00                    | 13,756,788.92           |               |
| Fondeo Embarcación/Menores a 3000 TRB                        | 0.00                    |                         | 100.00%       |
| Fondeo embarcación/Mayores a 3000 TRB y menores de 13000 TRB | 0.00                    | 52,994,647.51           | 100.00%       |
| Fondeo de Embarcaciones /Mayores de 13000 TRB                | 0.00                    | 479,468,615.00          | 100.00%       |
| Carga y Descarga de importación/hierro y similares           | 0.00                    | 0.00                    | 0.00%         |
| Pesaje de vehículos  | 0.00                    |                         |               |
| Adelanto clientes  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00%         |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto



### 4.11.3. Alquiler de Edificios

En este rubro, se presupuestó para el año 2023 el monto de ¢108,388,738.25; con el presupuesto extraordinario 01-2023 tuvo una disminución quedando un presupuesto total de ¢108,229,750.25.

En el periodo se recaudó un total acumulado de ¢112,611,958.10, lo que representa el 104.05% de lo estimado, distribuido de la siguiente manera:

| ALQUILERES AÑO 2023                                |                        |                    |                       |                       |                |
|--|------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| ALQUILER EDIFICIOS 2023                            | PRESUPUESTADO INGRESAR | MODIFICACIONES     | PRESUPUESTO FINAL     | TOTAL                 | %              |
| BALNEARIO DE OJO DE AGUA                           | 85,955,434.25          | 0.00               | 85,955,434.25         | 95,948,431.76         | 111.63%        |
| ICT  | 7,500,000.00           | 0.00               | 7,500,000.00          | 0.00                  | 0.00%          |
| FAESUPT  | 0.00                   | 0.00               | 0.00                  | 1,301,424.19          | 100.00%        |
| BANCO DE COSTA RICA                                | 2,122,920.00           | 0.00               | 2,122,920.00          | 1,859,292.57          | 87.58%         |
| MUNICIPALIDAD DE PUNTARENAS                        | 12,000,000.00          | 0.00               | 12,000,000.00         | 10,780,000.00         | 89.83%         |
| Vernor Murillo Alvarez                             | 0.00                   | 0.00               | 0.00                  | 708,294.66            | 100.00%        |
| Asociación Cámara de Turismo de Puntarenas         | 810,384.00             | 0.00               | 810,384.00            | 745,917.41            | 92.04%         |
| Marina Intercontinental S.A.                       | 0.00                   | 0.00               | 0.00                  | 106,220.35            | 100.00%        |
| Armada de navegación S.A.                          | 0.00                   | 0.00               | 0.00                  | 0.00                  | 100.00%        |
| Humberto Alvarez sucesores S.A.                    | 0.00                   | 0.00               | 0.00                  | 0.00                  | 100.00%        |
| Ministerio De economía Industria Y Comercio (meic) | 0.00                   | 0.00               | 0.00                  | 1,044,396.00          | 100.00%        |
| Servicios De atención De Naves, Sa.                | 0.00                   | 0.00               | 0.00                  | 21,544.89             | 100.00%        |
| Consortio marítimo Centroamericano                 | 0.00                   | 0.00               | 0.00                  | 16,241.29             | 100.00%        |
| Marina Pura Vida S.A.                              | 0.00                   | 0.00               | 0.00                  | 73,165.90             | 100.00%        |
| Alquiler terrenos y bodegas                        | 0.00                   | 0.00               | 0.00                  | 7,029.08              | 100.00%        |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>108,388,738.25</b>  | <b>-158,988.00</b> | <b>108,229,750.25</b> | <b>112,611,958.10</b> | <b>103.90%</b> |

Fuente: Unidad de Presupuesto

### Alquiler de Maquinaria

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

Al cierre, se recaudó un total acumulado de ¢1,270,819.40, lo que representa un 126.44%.

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.



#### 4.11.4. Otros Servicios

##### Servicios Culturales y Recreativos

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

Se estimó que ingresara el monto de ₡9,000,000.00, en el presupuesto extraordinario se incluyeron ₡2,700,000.00, para un total de ₡11,700,000.00. El ingreso real fue de ₡11,388,400.00, es decir, un 97.33%.

##### Servicios de publicidad e impresión

Es un ingreso muy esporádico, por lo que resulta difícil su estimación, ya que se genera cuando se venden fotocopias de expedientes, cada vez que sea requerido. Al cierre no se recibió ingresos por este concepto.

#### 4.11.5. Derechos Administrativos

Para el año 2023, se proyectó el ingreso de ₡135,925,919.42 en los derechos administrativos.

Al cierre del periodo, se recaudaron ₡162,077,774.98, es decir el 119.24% de lo estimado,

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



| DERECHOS ADMINISTRATIVOS AÑO 2023        |                       |                       |                |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|
| CUENTA 2023                              | PRESUPUESTADO         | TOTAL                 | %              |
| <b>DERECHOS ADMINISTRATIVOS</b>          | <b>135,925,919.42</b> | <b>162,077,774.98</b> | <b>119.24%</b> |
| Peaje                                    | 662,204.77            | 3,039,721.52          | 459.03%        |
| Pasajeros en Tránsito                    | 135,263,714.65        | 152,995,553.47        | 113.11%        |
| CANON 15 % sobre servicios a terceros    | 0.00                  | 2,468,540.79          | 100.00%        |
| Canon 5% Sobre Terceros- Pilotos         | 0.00                  | 3,573,959.20          | 100.00%        |
| Canon de Montacarga hasta 4 Tons         | 0.00                  | 0.00                  | 100.00%        |
| Canon de Montacarga de 6.1 Hasta 10 Tons | 0.00                  | 0.00                  | 100.00%        |
| Canon de Montacarga de 10.1 Hasta 20 Ton | 0.00                  | 0.00                  | 100.00%        |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

#### 4.11.6. Ingreso por Concesionaria

La Dirección de Planificación estimó para el 2023 un ingreso por concepto de canon la suma de ₡6,066,504,261.02. Con el presupuesto extraordinario 01-2023, se recortó recursos quedando en 4,836,432,487.28 colones.

En este sentido solo se verán registro de ingresos en los meses de enero, abril, julio y octubre.

A la fecha se ha recibido la suma ₡4,934,112,770.61, distribuido de la siguiente manera:

| CANON TURISTICO REAL FIDEICOMISO 2023 |                       |                       |                       |                       |                         |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| CONCESIONARIA                         | ENERO                 | ABRIL                 | JULIO                 | OCTUBRE               | TOTAL                   |
| SAAM                                  | 13,849,668.23         | 13,671,066.36         | 11,276,308.41         | 12,727,351.42         | <b>51,524,394.42</b>    |
| SPC                                   | 267,659,876.17        | 246,425,117.36        | 226,807,590.54        | 289,513,877.30        | <b>1,030,406,461.38</b> |
| SPGC                                  | 163,982,303.98        | 149,189,235.56        | 131,435,804.35        | 161,782,003.51        | <b>606,389,347.41</b>   |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>445,491,848.38</b> | <b>409,285,419.28</b> | <b>369,519,703.31</b> | <b>464,023,232.24</b> | <b>1,688,320,203.21</b> |
| CANON TURISTICO REAL INCOP 2023       |                       |                       |                       |                       |                         |
| CONCESIONARIA                         | ENERO                 | ABRIL                 | JULIO                 | OCTUBRE               | TOTAL                   |
| SAAM                                  | 41,549,004.68         | 41,013,199.07         | 33,828,925.24         | 38,182,054.28         | <b>154,573,183.27</b>   |
| SPC                                   | 802,979,628.52        | 739,275,352.09        | 680,422,771.62        | 868,541,631.89        | <b>3,091,219,384.12</b> |
| SPGC                                  |                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | <b>0.00</b>             |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>844,528,633.20</b> | <b>780,288,551.16</b> | <b>714,251,696.86</b> | <b>906,723,686.17</b> | <b>3,245,792,567.39</b> |



| CANON TOTAL REAL 2023 |                  |                  |                  |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| INSTITUCION           | ENERO            | ABRIL            | JULIO            | OCTUBRE          | TOTAL            |
| TOTAL                 | 1,290,020,481.58 | 1,189,573,970.44 | 1,083,771,400.17 | 1,370,746,918.42 | 4,934,112,770.61 |
| FIDEICOMISO           | 445,491,848.38   | 409,285,419.28   | 369,519,703.31   | 464,023,232.24   | 1,688,320,203.22 |
| INCOP                 | 844,528,633.20   | 780,288,551.16   | 714,251,696.86   | 906,723,686.17   | 3,245,792,567.39 |

Con este dato, los ingreso más de lo proyectado por la Dirección de Planificación quedan por debajo del ingreso real de la siguiente manera:

|             | Proyectado        | Ingresado         | Diferencia     |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Fideicomiso | ₡1,630,372,910.68 | ₡1,688,320,203.21 | ₡57,947,292.53 |
| INCOP       | ₡3,206,059,576.60 | ₡3,245,792,567.39 | ₡39,732,990.79 |
| Total       | ₡4,836,432,487.28 | ₡4,934,112,770.60 | ₡97,680,283.32 |

Ahora bien, al ser este el rubro de ingreso más importante de la institución se procede a realizar el siguiente análisis:

La comparación del año 2023 con el 2022 es mínima en dólares (\$58.015.30), sin embargo, en colones es de ₡958.66 millones.

|             | Dólares      | Colones          |
|-------------|--------------|------------------|
| 2022        | 8,949,407.18 | 5,892,777,137.74 |
| 2023        | 8,891,391.88 | 4,934,112,770.61 |
| DIFERENCIAS | -58,015.30   | -958,664,367.13  |

El siguiente cuadro, se muestra los ingresos en dólares y colones y el tipo de cambio por trimestre de los años 2022 y 2023 se ve la diferencia de los tipos de cambio



|                      | 2022                |                         |                | 2023                |                         |                |
|----------------------|---------------------|-------------------------|----------------|---------------------|-------------------------|----------------|
|                      | Dólares             | Colones                 | Tipo de cambio | Dólares             | Colones                 | Tipo de cambio |
| <b>I TRIMESTRE</b>   | 2,202,660.93        | 1,416,023,686.37        | 642.87         | 2,172,706.10        | 1,290,020,481.59        | 593.74         |
| <b>II TRIMESTRE</b>  | 2,130,771.90        | 1,406,948,685.58        | 660.30         | 2,198,823.32        | 1,189,573,970.42        | 541.00         |
| <b>III TRIMESTRE</b> | 2,212,153.16        | 1,533,287,598.25        | 693.12         | 1,974,617.44        | 1,083,771,400.18        | 548.85         |
| <b>IV TRIMESTRE</b>  | 2,403,821.19        | 1,536,517,167.54        | 639.20         | 2,545,245.02        | 1,370,746,918.42        | 538.55         |
| <b>TOTAL</b>         | <b>8,949,407.18</b> | <b>5,892,777,137.74</b> | <b>658.45</b>  | <b>8,891,391.88</b> | <b>4,934,112,770.61</b> | <b>554.93</b>  |

Si se hace el ejercicio de los dólares recibidos por trimestre del año 2023 con los tipos de cambio por trimestre del año 2022, dan como resultado un ingreso de 5.844.211.481.56 colones.

|                      | 2022           | 2023                |                         |
|----------------------|----------------|---------------------|-------------------------|
|                      | Tipo de cambio | Dólares             | Monto                   |
| <b>I TRIMESTRE</b>   | 642.87         | 2,172,706.10        | 1,396,766,637.67        |
| <b>II TRIMESTRE</b>  | 660.30         | 2,198,823.32        | 1,451,883,038.21        |
| <b>III TRIMESTRE</b> | 693.12         | 1,974,617.44        | 1,368,646,840.00        |
| <b>IV TRIMESTRE</b>  | 639.20         | 2,545,245.02        | 1,626,914,965.68        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>658.45</b>  | <b>8,891,391.88</b> | <b>5,844,211,481.56</b> |

Es decir, en comparación con el año 2022, se tendría solamente una baja de ingresos de 48.56 millones de colones en lugar de los -958,664,367.13 colones.

Y si se ve con el 2023 hubiese un incremento de 910,098,710.95 colones.

|                     | 2022             | 2023             |                  |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
|                     | Colones          | Colones          | Monto            |
| <b>I TRIMESTRE</b>  | 1,416,023,686.37 | 1,290,020,481.59 | 1,396,766,637.67 |
| <b>II TRIMESTRE</b> | 1,406,948,685.58 | 1,189,573,970.42 | 1,451,883,038.21 |



|                          |                         |                         |                         |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>III<br/>TRIMESTRE</b> | 1,533,287,598.25        | 1,083,771,400.18        | 1,368,646,840.00        |
| <b>IV<br/>TRIMESTRE</b>  | 1,536,517,167.54        | 1,370,746,918.42        | 1,626,914,965.68        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>5,892,777,137.74</b> | <b>4,934,112,770.61</b> | <b>5,844,211,481.56</b> |

#### 4.11.7. Renta de Activos Financieros

##### Intereses sobre Títulos Valores

Por motivo de la solicitud de traslado de los recursos de la institución a la caja única del Estado, no se volvieron a invertir los recursos y se quedaron en las cuentas bancarias, lo que provocó un aumento en interés de cuentas bancarias y disminución de intereses en inversiones.

Para el año 2023 no se realizó proyección por este concepto.

Al cierre del año se registraron ingresos, para un total acumulado de ₡3,288,598.63.

##### Intereses sobre Cuentas Bancarias

Por motivo de la solicitud de traslado de los recursos de la institución a la caja única del Estado, no se volvieron a invertir los recursos y se quedaron en las cuentas bancarias, lo que provocó un aumento en interés de cuentas bancarias y disminución de intereses en inversiones.

Para el año 2023, no se realizó proyección por este concepto.

Al finalizar el año ingresó un total acumulado de ₡163,950,475.53.



#### 4.11.8. Multas y Sanciones

##### Sanciones Administrativas

Este ingreso no presenta estimación por su esporádica aparición, al cierre del año se recibieron ingresos por ₡9,552,311.00.

#### 4.11.9. Intereses Moratorios

Este ingreso no presenta estimación por su esporádica aparición, al cierre del año no se recibieron ingresos por este concepto.

#### 4.11.10. Otros ingresos no tributarios

Se recibieron ingresos varios no especificados, por el monto total de ₡2,387,592.26, los cuales provienen de reintegros y devoluciones de egresos realizados por INCOP y otros ingresos. Para un total en reintegros y devoluciones de ₡643,721.55 y por ingresos varios no especificados por un monto de ₡1,743,870.71.

#### 4.11.11. Remates y confiscaciones

| REMATES Y CONFISCACIONES |               |            |         |
|--------------------------|---------------|------------|---------|
| CUENTA 2023              | PRESUPUESTADO | TOTAL      | %       |
| Remates y confiscaciones | 0.00          | 836,053.40 | 100.00% |
| Remates y confiscaciones | 0.00          | 836,053.40 | 100.00% |



## 5. DESVIACIONES Y ALCANCE DE METAS

Desviaciones.

De acuerdo con lo establecido por las unidades en las justificaciones brindadas, así como los análisis realizados en la Unidad de Presupuesto se denotan los siguientes elementos:

1. El tipo cambio estuvo por debajo no solo de la proyección realizada para el año 2023, sino también del tipo de cambio de 2022, eso afectó en definitiva los ingresos de este año recién finalizado. Lo que provocó una disminución de ingresos mediante el presupuesto extraordinario 01-2023. De igual forma se debe solicitar la revisión de los ingresos por parte de la Unidad de Planificación y así como coordinar con las unidades que generan los recursos para conocer sus expectativas.
2. Mejoras en el proceso de planificación de las unidades, tomando en cuenta las limitaciones de recurso humano, presupuestaria, normativa entre otros.
3. Las unidades en primera instancia deben de dar seguimiento a su plan-presupuesto, así como a la programación establecida con el cumplimiento de las metas, mediante las actividades que asignan. Y en segunda instancia las direcciones, así como la Administración Superior con las unidades bajo su supervisión, realicen un proceso de evaluación y que se tomen las medidas respectivas.
4. Demora en el proyecto del fideicomiso en la Construcción como es el puente de Mata-Limón.



### **AJUSTES:**

5. Analizar la estructura del Fideicomiso, en virtud de ver que si es la idónea para cumplir con los requerimientos.
6. Llevar un mayor control del entorno, y tener planes alternativos en caso de una alguna afectación (matriz de riesgo).
7. Actualización constante de Plan estratégico y cartera de proyectos
8. Mejorar la programación plurianual que tiene la institución, en virtud que se debe tener claridad por las unidades, en donde debe llevar sus planes de trabajo presente y futuro.
9. Tener un flujo plurianual, a fin de determinar la sostenibilidad financiera institucional.
10. Establecer fechas para que las unidades puedan realizar solicitudes de compra (ojalá en el primer semestre del año), y que no lleguemos a diciembre y se sigan realizando procesos a no ser que sean del 2024.
11. Que se ajuste el Procedimiento para la formulación del Plan-Presupuesto, a fin de incorporar lo relativo al código que requieren los proyectos.

## **6. SITUACION FINANCIERA**

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



| DESCRIPCION | INCOP                   | FIDEICOMISO           | TOTAL                   |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| INGRESOS    | 7,212,085,892.74        | 1,688,320,203.21      | <b>8,900,406,095.96</b> |
| EGRESOS     | 5,408,916,109.06        | 965,373,365.15        | <b>6,374,289,474.21</b> |
| DIFERENCIA  | <b>1,803,169,783.68</b> | <b>722,946,838.06</b> | <b>2,526,116,621.75</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

## SUPERAVIT INSTITUCIONAL

### 6.3. Superávit General

Como se ha mencionado en este informe, el tipo de cambio afectó no solamente los ingresos percibidos por la institución, sino también el cálculo del superávit institucional. El tipo de cambio proyectado para el año 2023 era de ₡542.83, no obstante, el promedio fue de ₡545.21.

Otra situación importante de rescatar y que influye en el Superávit institucional, se debe a que el INCOP cerró el 31 de diciembre de 2023 con un tipo de cambio de ₡523.20, lo que un ajuste de diferencial cambiario.

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

| TIPO SUPERAVIT | INGRESOS ANUALES<br>2023 | EGRESOS ANUALES<br>2023 | DIFERENCIA              |
|----------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| INCOP          | 7,212,085,892.74         | 1,688,320,203.21        | <b>8,900,406,095.96</b> |
| FIDEICOMISO    | 5,408,916,109.06         | 965,373,365.15          | <b>6,374,289,474.21</b> |
| TOTAL          | <b>1,803,169,783.68</b>  | <b>722,946,838.06</b>   | <b>2,526,116,621.75</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



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

El INCOP tiene cuentas corrientes e inversiones en dólares como se muestra a continuación, de conformidad con el oficio CR-INCOP-UT-0006-2024 de fecha 13 de enero del 2024, suscrito por la Licda. Luisa Tijerino Sánchez, jefe de la Unidad de Tesorería, y utilizando el tipo de cambio del 31 de diciembre de ₡523.20:

### Saldos disponibles al 31 de diciembre 2023

| RUBRO                         | MONTO (₡)                |
|-------------------------------|--------------------------|
| Total Inversiones en Garantía | 18,635,888.00            |
| Total Cuentas Corrientes      | 14,528,073,349.46        |
| Total Cajas Chicas            | 21,000,000.00            |
| <b>Total General</b>          | <b>14,567,709,237.46</b> |

De esos montos, se divide de la siguiente manera:

### Saldo INCOP

| RUBRO | MONTO (₡)        |
|-------|------------------|
| Total | 8,482,381,510.68 |

### Saldos Fideicomiso

| RUBRO | MONTO (₡)        |
|-------|------------------|
| Total | 6,085,327,726.78 |



Por lo anterior, se firmó Resolución Administrativa CR-INCOPI-RESOLUCIÓN-GG- 2024-0006, para el correspondiente ajuste del Superávit institucional 2023, el cual quedaría de la siguiente forma:

| Descripción                     | Monto (¢)                |
|---------------------------------|--------------------------|
| Superávit acumulado             | <b>14,567,709,237.46</b> |
| Superávit libre                 | 8,482,381,510.68         |
| Superávit acum. Canon Turístico | 6,085,327,726.78         |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.

Si procedemos a la liquidación del superávit del 31 de diciembre 2022, con los ingresos y egresos 2023, quedaría cada superávit de la siguiente manera:

| 2023                               |                          |                         |                         |                          |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| TIPO SUPERAVIT                     | MONTO (¢) 2022           | INGRESOS ANUALES        | EGRESOS ANUALES         | MONTO FINAL              |
| Superávit Libre                    | 7,448,529,764.62         | 7,212,085,892.74        | 5,408,916,109.06        | 9,251,699,548.30         |
| Superávit Especifico (fideicomiso) | 6,098,441,556.71         | 1,688,320,203.21        | 965,373,365.15          | 6,821,388,394.77         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>13,546,971,321.33</b> | <b>8,900,406,095.96</b> | <b>6,374,289,474.21</b> | <b>16,073,087,943.08</b> |

A continuación, se presenta el total del superávit y el ajuste correspondiente que se debe realizar, al tomar el presupuesto de liquidación al 31 de diciembre del 2022 y al 31 de diciembre del 2023, y la conciliación con Tesorería (recordemos que la Tesorería institucional calcula los saldos con el tipo de cambio al 31 de diciembre 2023):

| Descripción                     | 2022                     | 2023                     | CON TESORERIA            | AJUSTE FINAL             |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Superávit acumulado             | <b>13,546,971,321.33</b> | <b>16,073,087,943.08</b> | <b>14,567,709,237.46</b> | <b>-1,505,378,705.62</b> |
| Superávit libre                 | 7,448,529,764.62         | 9,251,699,548.30         | 8,482,381,510.68         | -769,318,037.62          |
| Superávit acum. Canon Turístico | 6,098,441,556.71         | 6,821,388,394.77         | 6,085,327,726.78         | -736,060,667.99          |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto.



#### 6.4. Superávit Específico Ley 8461

##### Base Legal

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

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

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

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

(...)



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

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

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

Fuente: Datos del Contrato de Concesión.



## 7. CONCILIACION

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

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

### Egresos

| CLASE PARTIDA                         | CONTABILIDAD            |                         | PRESUPUESTO             |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                       | AL 31 DE DICIEMBRE 2023 | AJUSTE                  | AL 31 DE DICIEMBRE 2023 |
| REMUNERACIONES                        | 1,712,934,092.10        | -24,311,139.46          | 1,688,622,952.64        |
| SERVICIOS                             | 2,109,124,292.67        | 684,567,215.94          | 2,793,691,508.61        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS              | 40,368,240.93           | 11,403,181.05           | 51,771,421.98           |
| BIENES DURADEROS                      | 856,159,508.50          | -287,479,959.30         | 568,679,549.20          |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES             | 338,310,983.91          | -32,160,307.28          | 306,150,676.63          |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL             | 0.00                    | 965,373,365.15          | 965,373,365.15          |
| CUENTAS ESPECIALES (SOLO PRESUPUESTO) | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>5,056,897,118.11</b> | <b>1,317,392,356.10</b> | <b>6,374,289,474.21</b> |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto y Contabilidad.

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



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

## Ingresos



| TIPO INGRESO        | CONTABILIDAD               |                  | PRESUPUESTO                |
|---------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|
|                     | AL 31 DE DICIEMBRE<br>2023 | AJUSTE           | AL 31 DE DICIEMBRE<br>2023 |
| INGRESOS CORRIENTES | 7,312,700,628.10           | 1,587,705,467.86 | 8,900,406,095.96           |

Fuente: Datos elaborados por Unidad de Presupuesto y Contabilidad.

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

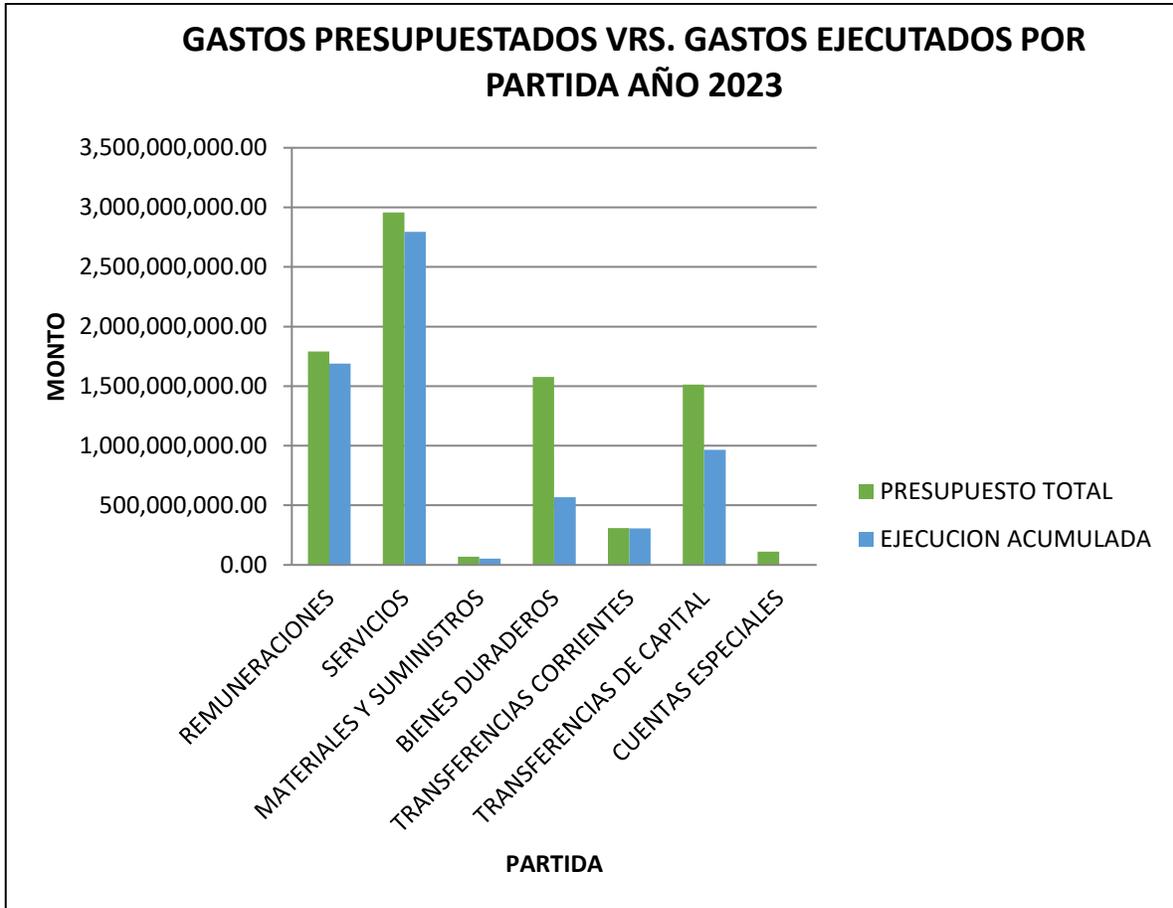


## 8. CONCLUSIONES

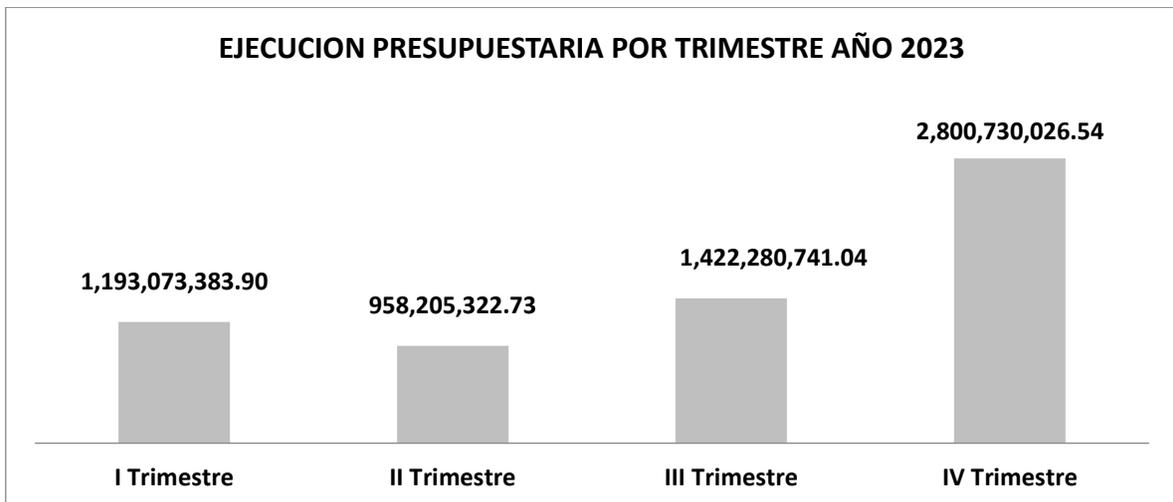
### EGRESOS

- Al cierre del año, se ejecutó la suma total de ₡ 6,374,289,474.21 lo que representa el 76.57% del presupuesto total.

| PRESUPUESTO A DICIEMBRE 2023 |                         |                         |               |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| PARTIDA                      | PRESUPUESTO FINAL 2023  | PRESUPUESTO EJECUTADO   | PORCENTAJE    |
| REMUNERACIONES               | 1,791,575,932.32        | 1,688,622,952.64        | 94.25%        |
| SERVICIOS                    | 2,956,109,461.13        | 2,793,691,508.61        | 94.51%        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS     | 67,833,467.16           | 51,771,421.98           | 76.32%        |
| BIENES DURADEROS             | 1,578,217,249.39        | 568,679,549.20          | 36.03%        |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES    | 308,986,617.84          | 306,150,676.63          | 99.08%        |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL    | 1,511,883,045.63        | 965,373,365.15          | 63.85%        |
| CUENTAS ESPECIALES           | 110,186,643.65          | 0.00                    | 0.00%         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>8,324,792,417.12</b> | <b>6,374,289,474.21</b> | <b>76.57%</b> |



La ejecución por trimestre es la siguiente:





- Excluyendo la partida de Transferencias de Capital (Fideicomiso) se ejecutó un 79.39%.

| PRESUPUESTO A DICIEMBRE 2023 SIN FIDEICOMISO (7-01-07) |                         |                          |                         |                         |               |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| CLASE PARTIDA  | PRESUPUESTO APROBADO    | MODIFICACIONES           | PRESUPUESTO TOTAL       | EJECUCION ACUMULADA     | % EJECUCION   |
| REMUNERACIONES   | 1,725,395,318.18        | 66,180,614.14            | 1,791,575,932.32        | 1,688,622,952.64        | 94.25%        |
| SERVICIOS  | 3,112,912,218.95        | -156,802,757.82          | 2,956,109,461.13        | 2,793,691,508.61        | 94.51%        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                               | 59,769,000.00           | 8,064,467.16             | 67,833,467.16           | 51,771,421.98           | 76.32%        |
| BIENES DURADEROS                                       | 3,765,462,280.00        | -2,187,245,030.61        | 1,578,217,249.39        | 568,679,549.20          | 36.03%        |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES                              | 140,079,150.15          | 168,907,467.69           | 308,986,617.84          | 306,150,676.63          | 99.08%        |
| CUENTAS ESPECIALES                                     | 547,433,902.90          | -437,247,259.25          | 110,186,643.65          | 0.00                    | 0.00%         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>9,351,051,870.18</b> | <b>-2,538,142,498.69</b> | <b>6,812,909,371.49</b> | <b>5,408,916,109.06</b> | <b>79.39%</b> |

- Las partidas que lograron una ejecución por encima del 90% son:
  - Remuneraciones,
  - Servicios y
  - Transferencias corrientes.
- Estuvieron debajo del 90%:
  - materiales y suministros 76.32%,
  - transferencia de capital 63.85%.
  - Bienes duraderos 36.03%



- El tipo de cambio influyó en la ejecución de los egresos de alguna manera, sin embargo, existieron otras razones que provocaron esta ejecución entre ellas:
- Deficiente planificación a la hora de formular el plan presupuesto de cada unidad, ya que dejan de considerar elementos tales como recurso humano disponible y con las cargas de trabajo que tienen en la actualidad, normativa vigente, por ejemplo, para llevar a cabo un proyecto se debe contar con un código y para ello se debe desarrollar ese proyecto lo que lleva tiempo, sin dejar de lado que no cuente con los conocimientos necesarios para ello.
- Falta de seguimiento de los planes operativos por parte de cada Unidad por lo que lo programado con lo ejecutado se distorsiona.
- En el 2023 con el cambio de Ley para las contrataciones, muchas unidades tuvieron desconocimiento de esta legislación y los requisitos nuevos que solicitan.
- Falta de quórum estructural de nuestra Junta Directiva, provocó no poder contar con recursos dirigidos a otras actividades.
- Atrasos mencionados en el Proyecto del Puente de Mata Limón, que provocaron que el fideicomiso no ejecutará más recursos.
- Los problemas con códigos y para llevar a cabo los proyectos institucionales, por la dependencia que se ha tenido de externos para poder formular proyectos y llevarlos a cabo.
- Plazas vacantes, falta de quorum estructural (pago de dietas) y entrada en vigor de la Ley de empleo publico crearon incertidumbre que hasta el mes de setiembre aun con los salarios definitivos, por pagos retroactivos que se debían hacer.



## Ingresos

- ❖ Se recibió durante el año la suma de ₡8,900,406,095.96, lo que significa el 106.91% de los ingresos proyectados para el año 2023, después del ajuste que se aprobó en el mes de octubre 2023 por entes externos.
- ❖ Cabe destacar, que los ingresos proyectados originalmente al del cierre de año se rebajó en ₡2,493,376,881.42, los cuales se rebajaron de la siguiente manera:
  - Ingreso corriente ₡1,227,530,761.74.
  - Financiamiento ₡1,265,846,119.68.
- ❖ Este ajuste, que se habla en el punto anterior de los ingresos y por consiguiente de los gastos se ajustó. Entre otras cosas esto se debió al tipo de cambio que en definitiva esta muy debajo de lo que se esperaba en el año 2022 cuando se formuló el presupuesto 2023. Si recordamos hasta setiembre 2022 el tipo de cambio estuvo muy alto, y en el ultimo trimestre 2022 se vino hacia la baja lo que produce, que las proyecciones hechas por la Unidad de Planificación estuvieran muy por encima, por ello se debió ajustar.
- ❖ Ese duro golpe del tipo de cambio se ve reflejado en los ingresos cánones por regulación de los servicios públicos y realizando la comparación del año 2023 con el 2022 es mínima en dólares (\$58.015.30), sin embargo, en colones es de ₡958.66 millones.
- ❖ El INCOP durante los últimos años, ha demostrado tener una estabilidad en la recaudación de sus ingresos, y han estado en aumento, salvo en los años que existieron crisis 2020, y antes de estos datos en el año 2009. Esta estabilidad, provoca que la institución pueda tomar decisiones, teniendo en cuenta esta estabilidad de ingresos constantes.



| AÑO  | TOTAL            |
|------|------------------|
| 2010 | 3,626,133,672.96 |
| 2011 | 3,545,187,747.36 |
| 2012 | 3,847,346,022.58 |
| 2013 | 3,721,421,850.73 |
| 2014 | 4,373,306,764.42 |
| 2015 | 4,894,428,331.41 |
| 2016 | 5,824,827,310.84 |
| 2017 | 6,680,755,330.23 |
| 2018 | 7,096,703,514.48 |
| 2019 | 7,389,193,148.48 |
| 2020 | 6,752,110,006.50 |
| 2021 | 7,724,603,738.03 |
| 2022 | 9,919,432,005.07 |
| 2023 | 8,900,406,095.96 |

## 9. RECOMENDACIONES

### Recomendación No. 1

El INCOP cuenta con un subgerente que anteriormente realizaba las funciones de jefe de la Unidad Técnica de Supervisión y Control, no obstante, al crearse una plaza para ese fin, la subgerencia estará más dedicada a una serie de tareas entre las que están:

1.1. La institución cuenta con una serie de proyectos, los cuales se reflejan Plan Estratégico Instituciones (PEI), Portafolio de proyectos, y estos son los insumos para alimentar la MAPP y por consiguiente los planes de cada unidad. Si desde la formulación de estos proyectos existen errores, toda la planificación física-financiera va a presentar desviaciones que produce lo que se ha dado subejecuciones. Al respecto, la Subgerencia General, participará en este proceso de formulación de proyectos, y evaluará este proceso. De igual forma dará un seguimiento y remitirá las observaciones pertinentes a



la Gerencia General. Todo ello, tomando en cuenta la sostenibilidad financiera para poder llevarlos a cabo, conforme a la normativa vigente (interna y externa a la institución). De igual forma, hace falta en la institución una unidad de proyectos, que pueda atender, todos los temas relativos a las fases que conlleva un proyecto, conforme a los lineamientos que ha generado MIDEPLAN. Esta unidad ayudaría a subsanar una serie de deficiencias con que cuenta la institución, que genera atrasos en los proyectos y por consiguiente las subejecuciones en proyectos. La solicitud de las plazas para esta unidad se haría en el 2024 y podría estar bajo la supervisión de la Subgerencia General.

- 1.2. El subgerente junto a la Dirección Administrativa-Financiera y la Unidad de Tesorería, llevarán un control de las desviaciones que se generen, producto de la programación que se establezca de los pagos a realizar desde caja única del estado. Con ello, se podrán realizar acciones correctivas o preventivas.
- 1.3. La subgerencia solicitará informes mensuales (ejecución presupuestaria, flujo de caja, proceso de compras, estados financieros, planilla institucional) los cuales analizará y presentará sus observaciones, tanto de desviaciones como situación de la institución.
- 1.4. En el proceso de la formulación del presupuesto de cada año, procederá a revisar la propuesta que se está presentado y evaluará la misma, a fin de determinar si es posible mejorar la misma presentando a la Gerencia General las observaciones respectivas. Esto en conjunto con la Unidad de Presupuesto y la Dirección de Planificación.
- 1.5. De igual forma, se procederá a instruir a las direcciones a que lleven control de los presupuestos de las unidades a su cargo e informen a la Subgerencia junto con la Gerencia General.



1.6. Con estas tareas de revisión, supervisión y control, que se mencionan en los puntos anteriores, ayudarán a la hora de realizar la evaluación del desempeño de las jefaturas, ya que propiciará que las unidades cumplan con lo dispuesto en la programación anual.

Y estas tareas serían con el INCOP.

### **Recomendación No. 2**

Que la Gerencia General junto con las direcciones que conforman el INCOP, revisen periódicamente las programaciones de las unidades, a fin de valorar posibles ajustes a las mismas.

### **Recomendación No. 3**

A la Administración Superior, se debe establecer fechas límites para recibir solicitudes de compra, de igual forma fechas para recibir pagos y no andar apresurados a final de año con procesos de contrataciones o pagos que puedan causar errores humanos.

### **Recomendación No. 4**

A la hora que queden plazas vacantes, se debe tener un trámite expedito y llenar las mismas en el menor tiempo posible. Ello, implicaría que queden recursos sobrantes y se sub ejecutan.

### **Recomendación No. 5**

Se debe evaluar la estructura del fideicomiso para determinar si es la mejor opción o por el contrario modificarlo, reestructurarlo, para mejorar su eficiencia, eficacia.



### Recomendación No. 6

Se debe establecer parámetros de evaluación de la eficiencia, eficacia, economicidad, del fideicomiso, a fin de ir determinando medidas de mejora en su accionar.

### Recomendación No. 7

Se debe revisar periódicamente los ingresos no solo de los años proyectados, sino también tomando en cuenta, el entorno, a fin de que, de alguna manera, se pueda prevenir alguna afectación. Tener en cuenta que no son solo elementos económicos, sino también del mercado de nuestros negocios, nuestros clientes entre otros.

|  |
|--|
|  |
| M. Sc. Christian Rojas Rivera<br>Jefe Unidad de Presupuesto<br>INCOP |



## 1. ANEXOS

### Factores y acciones correctivas de la ejecución financiera

| CLASE PARTIDA             | PRESUPUESTO APROBADO     | MODIFICACIONES           | PRESUPUESTO TOTAL       | EJECUCION ACUMULADA     | % EJECUCION   |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| REMUNERACIONES            | 1,725,395,318.18         | 66,180,614.14            | 1,791,575,932.32        | 1,688,622,952.64        | 94.25%        |
| SERVICIOS                 | 3,112,912,218.95         | -156,802,757.82          | 2,956,109,461.13        | 2,793,691,508.61        | 94.51%        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 59,769,000.00            | 8,064,467.16             | 67,833,467.16           | 51,771,421.98           | 76.32%        |
| BIENES DURADEROS          | 3,765,462,280.00         | -2,187,245,030.61        | 1,578,217,249.39        | 568,679,549.20          | 36.03%        |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 140,079,150.15           | 168,907,467.69           | 308,986,617.84          | 306,150,676.63          | 99.08%        |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1,467,117,428.36         | 44,765,617.27            | 1,511,883,045.63        | 965,373,365.15          | 63.85%        |
| CUENTAS ESPECIALES        | 547,433,902.90           | -437,247,259.25          | 110,186,643.65          | 0.00                    | 0.00%         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>10,818,169,298.54</b> | <b>-2,493,376,881.42</b> | <b>8,324,792,417.12</b> | <b>6,374,289,474.21</b> | <b>76.57%</b> |



| PARTIDA                  | DESVIACIONES  | MEDIDAS CORRECTIVAS  |
|--------------------------|---|--|
| REMUNERACIONES           | <ol style="list-style-type: none"><li>1. El año 2023 se ha visto afectado por las plazas vacantes, ya que los funcionarios aprovechan oportunidades de mejores plazas o por el contrario se pensionan, lo que provoca que queden recursos sin ejecutar.</li><li>2. La falta de Junta Directiva por varios meses afectó la subpartida de dietas, dejando sobrantes.</li><li>3. La entrada en vigor de la ley de empleo público creó cierta incertidumbre de su aplicación y genera tener que estar realizando variaciones presupuestarias.</li></ol> | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Se aprovecharán los recursos sobrantes en la medida de las posibilidades en las variaciones presupuestarias, para financiar gastos que soliciten otras unidades.</li></ol>                    |
| SERVICIOS                | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado</li><li>2. Retrasos en los procesos de contratación por problemas con la nueva Ley.</li><li>3. Retrasos de aprobación de la Contraloría General de la República.</li><li>4. Tipo de cambio, causó sobrantes en contrataciones.</li><li>5. Falta de quorum estructural.</li></ol>  | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Mejora en el sistema de planificación y seguimiento con la recomendación 1 de este informe.</li><li>2. Seguimiento de tipo de cambio.</li><li>3. Seguir procesos de capacitaciones.</li></ol> |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado.</li><li>2. Retrasos en los procesos de contratación por problemas con la nueva Ley.</li><li>3. Falta de quorum estructural.</li></ol>  | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Mejora en el sistema de planificación y seguimiento con la recomendación 1 de este informe.</li></ol>   |
| BIENES DURADEROS         | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado.</li><li>2. Retrasos en los procesos de contratación por procesos internos para la licitación.</li></ol>  | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Mejora en el sistema de planificación y seguimiento con la recomendación 1 de este informe.</li></ol>   |



|                           |  |   |
|---------------------------|--|---|
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | Más bien falta incluir recursos para cubrir compromiso de sentencia judicial.  | Seguir con el proceso de ejecución de los recursos, como de los que quedaron pendientes, para años siguientes.  |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado.</li><li>2. Se determinan retrasos en la ejecución de la obra.</li></ol> | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Se debe revisar la estructura organizacional del fideicomiso.</li><li>2. Incluir metodología de evaluación del funcionamiento del fideicomiso.</li></ol> |
| CUENTAS ESPECIALES        | Quedaron recursos que no pudieron ser utilizados, después de que se nos liberó de la regla fiscal.   | Seguir llevando el control de esos recursos, y además no aceptar devoluciones de recursos de las unidades, salvo las excepciones existentes.  |

## MEDIDAS GENERALES

1. De igual forma se está evaluando incorporar dentro de la evaluación del desempeño alcanzar al menos el 90% de lo presupuestado.



Consultorías 2023

| Unidad                    | PARTIDA | NOMBRE DE LA CONSULTORIA                            | OBJETIVO DE LA CONSULTORIA  | DETALLES DE LAS ACTIVIDADES   | Fecha de inicio | Fecha de conclusión | Fecha (s) de pago (s)  | Monto a pagar       | VARIACIONES PRESUPUESTARIAS | Presupuesto final   | Ejecutado           | % Ejecucion  | Compromiso  | Reserva     | Disponible          |
|---------------------------|---------|---|---|---|-----------------|---------------------|--|---------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|
| <b>PROGRAMA 1</b>         |         |   |   |   |                 |                     |  |                     |                             |                     |                     |              |             |             |                     |
| Capital Humano            | 1.04.01 | Contratación de Servicios Profesionales en Medicina | Continuar con la Contratación de los Servicios de un Profesional en Medicina que brinde la atención a los problemas de salud de los funcionarios de la Institución. | Pago de Compromisos de orden de compra realizada  |                 |                     |  | 5,928,000.68        | 0.00                        | 5,928,000.68        | 3,929,556.78        | 66.29        | 0.00        | 0.00        | 1,998,443.90        |
|                           |         |   |   | Confeción de Especificaciones Técnicas de la Contratación de los Servicios Profesionales del Médico de Empresa  | sep-22          | sep-22              | El pago se hará en tramos (vencido el mes), el primer día hábil del mes siguiente. |                     |                             |                     |                     |              |             |             |                     |
|                           |         |   |   | Solicitud de compra en SIAF   | oct-22          | oct-22              |  |                     |                             |                     |                     |              |             |             |                     |
|                           |         |   |   | Solicitud de compra en SICOP  | oct-22          | oct-22              |  |                     |                             |                     |                     |              |             |             |                     |
|                           |         |   |   | Recepción y Análisis de Ofertas   | nov-22          | nov-22              |  |                     |                             |                     |                     |              |             |             |                     |
|                           |         |   |   | Adjudicación de Contrato de Servicios Profesionales del Médico de Empresa   | dic-22          | dic-22              |  |                     |                             |                     |                     |              |             |             |                     |
|                           |         |   |   | Contratación de Servicios Profesionales de un Médico de Empresa con su correspondiente personal de apoyo. La atención médica será de lunes a viernes, cuatro horas diarias que equivale a la atención de aproximadamente 15 pacientes por día promedio. | ene-23          | ene-23              |  |                     |                             |                     |                     |              |             |             |                     |
| <b>SUBPARTIDA 1.04-01</b> |         |   |   |   |                 |                     |  | <b>5,928,000.68</b> | <b>0.00</b>                 | <b>5,928,000.68</b> | <b>3,929,556.78</b> | <b>66.29</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>1,998,443.90</b> |



|                       |  |  |  |   |                          |                          |                          |               |               |               |               |       |              |              |              |
|-----------------------|--|--|--|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|--------------|--------------|--------------|
| Presidencia Ejecutiva | 1.04.02  | Contratación de asesor para sesiones de JD, JPT y otros asuntos conexos que requiera la PE en Servicios Jurídicos. | Los recursos se utilizarán en el pago del Contración de un Abogado Externo para la prestación de servicios profesionales a la Presidencia Ejecutiva en Sesiones de la Junta Directiva, en Sesiones de la Junta Promotora de Turismo y otros asuntos conexos que requiera la Presidencia Ejecutiva. | Diseño de especificaciones técnicas   | ene-23                   | ene-23                   | Conforme Entregables     | 18,000,000.00 | -4,423,689.97 | 13,576,310.03 | 7,484,865.91  | 55.13 | 0.00         | 6,000,000.00 | 91,444.12    |
|                       |  |  | Solicitud de compra  | ene-23  | ene-23                   |                          |                          |               |               |               |               |       |              |              |              |
|                       | Proceso de contratación y adjudicación   | feb-23   | mar-23   |   |                          |                          |                          |               |               |               |               |       |              |              |              |
|                       | Fecha inicio y finalización de labres  | abr-23   | abr-23   |   |                          |                          |                          |               |               |               |               |       |              |              |              |
|                       | Servicios Jurídicos para realizar gestiones asignadas por la presidencia ejecutiva | Servicios Jurídicos  |  | Contratación según requerimientos especiales  | ene-23                   | dic-23                   | Conforme entregables     |               |               |               |               |       |              |              |              |
| Gerencia General      | 1.04.02  | Servicios Jurídicos  | contratar asesor legal para inscripción del poder del Gerente General ante el registro público   | Solicitud en SIAF   | nov-23                   | nov-23                   | dic-23                   | 0.00          | 55,000.00     | 55,000.00     | 54,850.20     | 99.73 | 0.00         | 0.00         | 149.80       |
|                       |  |  |  | ejecución del servicio  |                          |                          |                          |               |               |               |               |       |              |              |              |
|                       |  |  |  | Pago de servicios   |                          |                          |                          |               |               |               |               |       |              |              |              |
| Gerencia General      | 1.04.02  | Contratacion asesor jurídico   | Contar con profesionales en diversas áreas, para el apoyo en la toma de decisiones de la Gerencia General.   | Confección de especificaciones técnicas   | cada vea que se requiera | cada vez que se requiera | cada vez que se requiera | 2,000,000.00  | 10,645,000.00 | 12,645,000.00 | 4,575,493.01  | 36.18 | 1,412,600.00 | 0.00         | 6,656,906.99 |
|                       |  |  |  | Solicitud de Compra   |                          |                          |                          |               |               |               |               |       |              |              |              |
|                       |  |  |  | Adjudicación de la contratación   |                          |                          |                          |               |               |               |               |       |              |              |              |
|                       |  |  |  | 1) Asignación de labores solicitadas 2)Entrega de informe de resultados de la solicitud |                          |                          |                          |               |               |               |               |       |              |              |              |
| SUBPARTIDA 1-04-02    |  |  |  |   |                          |                          |                          | 20,000,000.00 | 6,276,310.03  | 26,276,310.03 | 12,115,209.12 | 46.11 | 1,412,600.00 | 6,000,000.00 | 6,748,500.91 |



|                       |         |  |   |  |                          |                          |   |                |                 |                |                |        |               |      |              |
|-----------------------|---------|--|---|--|--------------------------|--------------------------|---|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------|---------------|------|--------------|
| Presidencia Ejecutiva | 1.04.03 | Contratación de un profesional en topografía | Contratación de un Topógrafo con el fin de que realice trabajos profesionales para la rectificación de tres linderos, propiedad del INCOP y confección de planos. | Confección de especificaciones técnicas  | ago-23                   | ago-23                   | Conforme entregables  | 0.00           | 2,000,000.00    | 2,000,000.00   | 0.00           | 0.00   | 0.00          | 0.00 | 2,000,000.00 |
|                       |         |  |   | Proceso de contratación y adjudicación   | ago-23                   | ago-23                   |   |                |                 |                |                |        |               |      |              |
|                       |         |  |   | Fecha de inicio y finalización de labores  | setiembre 23             | dic-23                   |   |                |                 |                |                |        |               |      |              |
| Gerencia General      | 1.04.03 | Contratar Servicios de Ingeniería            | Contar con profesionales en diversas áreas, para el apoyo en la toma de decisiones de la Gerencia General.  | Confección de especificaciones técnicas  | cada vea que se requiera | cada vez que se requiera | cada vez que se requiera  | 675,000,000.00 | -266,000,000.00 | 409,000,000.00 | 386,190,961.15 | 94.42  | 19,302,460.00 | 0.00 | 3,506,578.85 |
|                       |         |  |   | Solicitud de Compra  |                          |                          |   |                |                 |                |                |        |               |      |              |
|                       |         |  |   | Adjudicación de la contratación  |                          |                          |   |                |                 |                |                |        |               |      |              |
|                       |         |  |   | 1) Asignación de labores solicitadas 2) Entrega de informe de resultados de la solicitud   |                          |                          |   |                |                 |                |                |        |               |      |              |
| Servicios Generales   | 1.04.03 | Servicios de Ingeniería                      | Contratar los servicios de un Regente Ambiental, para la elaboración y presentación de Plan de gestión Ambiental ante DIGECA.                                     | Para la elaboración y presentación de Plan de gestión Ambiental ante DIGECA.   | enero-23                 | diciembre-23             | Pagos mensuales de acuerdo al avance de cumplimiento de la actividad. | 12,368,000.00  | -3,122,400.04   | 9,245,599.96   | 9,245,599.94   | 100.00 | 0.00          | 0.00 | 0.02         |
| Servicios Generales   | 1.04.03 | Servicios de Ingeniería                      | Contratar los Servicios Profesionales para que realice trabajos técnicos en el campo de la Ingeniería Civil en la Unidad de Servicios Generales.                  | Pago para el servicio de ingeniería para que realice los diferentes trabajos para dar cumplimiento con el plan de mantenimiento, de manera que las instalaciones de Incop ubicados en San José y Puerto Caldera, permanezcan en excelentes condiciones de infraestructura. | enero-23                 | diciembre-23             | Pagos mensuales de acuerdo al avance de cumplimiento de la actividad. | 12,368,000.00  | 5,120,200.00    | 17,488,200.00  | 17,480,937.43  | 99.96  | 0.04          | 0.00 | 7,262.53     |



|                                       |         |   |   |  |   |   |                      |                       |                        |                       |                       |              |                      |             |                     |
|---------------------------------------|---------|---|---|--|---|---|----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-------------|---------------------|
| Tecnologías de Información            | 1.04.03 | Consultoría experta para la planificación del desarrollo del Centro de Procesamiento de Datos principal, ubicado en Puerto Caldera.         | Esencial para la continuidad de los servicios informáticos, fundamentales en la operativa institucional. Deterioro de las instalaciones. Nivel de obsolescencia de equipos y sistemas críticos. Atención de recomendaciones de auditoría y la gestión de riesgos de TI.                             | Confección de especificaciones técnicas                    | enero-23                                    | junio-23  | jul-23               | 10,000,000.00         | -10,000,000.00         | 0.00                  | 0.00                  | 0.00         | 0.00                 | 0.00        | 0.00                |
|                                       |         |   |   | Proceso de contratación y adjudicación                     |   |   |                      |                       |                        |                       |                       |              |                      |             |                     |
|                                       |         |   |   | Fecha inicio y finalización de labres                      |   |   |                      |                       |                        |                       |                       |              |                      |             |                     |
| <b>SUBPARTIDA 1-04-03</b>             |         |   |   |  |   |   |                      | <b>709,736,000.00</b> | <b>-272,002,200.04</b> | <b>437,733,799.96</b> | <b>412,917,498.52</b> | <b>94.33</b> | <b>19,302,460.04</b> | <b>0.00</b> | <b>5,513,841.40</b> |
| Presidencia Ejecutiva                 | 1.04.04 | Contratación de profesional en Responsabilidad Social.  | Contratación de un Gestor de Modelos de Negocios Sostenibles para la prestación de servicios profesionales a la Presidencia Ejecutiva en el tema Responsabilidad Social para el desarrollo de una propuesta de Plan Institucional de RS para el INCOP y otros asuntos de interés de la Institución. | Prorroga de contrato se realizara en el mes de agosto 2023 | 01/01/2023<br>prorroga contrato agosto 2023 | 01/07/2023<br>a julio 2024 (solo lo que se paga lo de este año) | Conforme entregables | 20,960,000.00         | -4,664,000.00          | C16,296,000.00        | 14,820,983.95         | 90.95        | 1,475,016.05         | 0.00        | 0.00                |
|                                       |         | Servicios de ciencias económicas para cumplir con las actividades establecidas en el plan institucional de responsabilidad social 2020-2021 | Acceder a la Firma del Pacto Global de la Naciones Unidas y el monto es canjeable por servicios de capacitación y sistemas de gestión en temas de sostenibilidad.   | Confección de especificaciones técnicas                    | dic-23                                      | dic-23  | Conforme Entregables |                       |                        |                       |                       |              |                      |             |                     |
|                                       |         |   |   | Proceso de contratación y adjudicación                     | ene-23                                      | ene-23  |                      |                       |                        |                       |                       |              |                      |             |                     |
| Fecha inicio y finalización de labres | feb-23  | dic-23  |   |  |   |   |                      |                       |                        |                       |                       |              |                      |             |                     |



|                            |         |   |  |   |                 |                 |                       |               |               |               |               |        |              |      |      |
|----------------------------|---------|---|--|---|-----------------|-----------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------------|------|------|
| Gerencia General           | 1.04.04 | Examen Aptitud Psicológica  | exámenes psicológicos para el OPIP del Muelle de Golfito y para uno suplente.  | Contratación del servicio de aptitud psicológica.                                   | 02 de setiembre | 02 de noviembre | Contra pago realizado | 0.00          | 130,000.00    | Ø130,000.00   | 130,000.00    | 100.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00 |
| Planificación              | 1.04.04 | Confección de un plan de gestión del portafolio (es la agrupación de proyectos y programas) | Contar con un portafolio de inversión pública, los proyectos y los programas que lo conforman.                                     | Confección de especificaciones técnicas   | ene-23          | feb-23          | jul-03                | 7,500,000.00  | 0.00          | 7,500,000.00  | 7,500,000.00  | 100.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00 |
|                            |         |   |  | Proceso de contratación   | mar-23          | mar-23          |                       |               |               |               |               |        |              |      |      |
|                            |         |   |  | Recibido conforme de documentación  | abr-23          | jun-03          |                       |               |               |               |               |        |              |      |      |
| Junta promotora de Turismo | 1.04.04 | Servicios de Consultoría en Mercadeo  | Ejecutar y supervisar los planes anuales de mercadeo de la Junta Promotora de Turismo, en cumplimiento a la Ley 8461, artículo 25. | Servicios contratados   | 01/01/2023      | 27/05/2023      | Mensual               | 16,680,000.00 | -3,803,977.69 | 12,876,022.31 | 11,314,125.00 | 87.87  | 1,561,894.31 | 0.00 | 3.00 |
|                            |         |   |  | Solicitud de Compra   | 28/04/2023      | 30/04/2023      |                       |               |               |               |               |        |              |      |      |
|                            |         |   |  | Adjudicación y Proceso Licitatorio  | 01/05/2023      | 26/05/2023      |                       |               |               |               |               |        |              |      |      |
|                            |         |   |  | Orden de Inicio   | 28/05/2023      | 30/05/2023      |                       |               |               |               |               |        |              |      |      |
|                            |         |   |  | Recepción de trabajos finales del periodo   | 31/12/2023      | 31/12/2023      |                       |               |               |               |               |        |              |      |      |
| OPIP                       | 1.04.04 | Examen Aptitud Psicológica  | Mantener la habitación del OPIP titular y suplente del Puerto de Puntarenas.   | 1) Contratación del servicio de aptitud psicológica.                                | 01/02/2023      | 28/02/2023      | Contra pago realizado | 0.00          | 130,000.00    | 130,000.00    | 130,000.00    | 100.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00 |
| Contabilidad               | 1.04.04 | Auditoría Financiera  | Revisar los estados financieros por el periodo 2022.   | Revisión de las diferentes cuentas del balance de situación y estado de resultados. | 01/08/2022      | 28/02/2023      | 31/03/2023            | 2,825,000.00  | 0.00          | 2,825,000.00  | 2,825,000.00  | 100.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00 |
| SUBPARTIDA 1-04-04         |         |   |  |   |                 |                 |                       | 47,965,000.00 | -8,207,977.69 | 39,757,022.31 | 36,720,108.95 | 92.36  | 3,036,910.36 | 0.00 | 3.00 |



|                            |         |                                   |  |   |            |              |            |                       |                       |                       |                       |              |                     |             |                      |
|----------------------------|---------|-----------------------------------|--|---|------------|--------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-------------|----------------------|
| Servicios Generales        | 1.04.06 | Servicios Generales               | Recarga de Extintores  | Pago de Recarga de Extintores   | dic-23     | dic-23       | dic-23     | 500,000.00            | -500,000.00           | 0.00                  | 0.00                  | 0.00         | 0.00                | 0.00        | 0.00                 |
| Servicios Generales        | 1.04.06 | Servicios Generales               | Servicio de Seguridad y Limpieza para las instalaciones del INCOP.   | Pago de servicio que permita mantener un ambiente limpio e idóneo para el desarrollo de las labores de los funcionarios de la Administración. | enero-23   | diciembre-23 | mensual    | 521,220,000.00        | -19,281,330.36        | 501,938,669.64        | 486,193,865.82        | 96.86        | 5,359,225.24        | 0.00        | 10,385,578.58        |
| <b>SUBPARTIDA .1-04-06</b> |         |                                   |  |   |            |              |            | <b>521,720,000.00</b> | <b>-19,781,330.36</b> | <b>501,938,669.64</b> | <b>486,193,865.82</b> | <b>96.86</b> | <b>5,359,225.24</b> | <b>0.00</b> | <b>10,385,578.58</b> |
| Junta Directiva            | 1.04.99 | Contratacion de traductor oficial | El objetivo es traducir el documento enviado Unidad Asesora para la Dirección y Coordinación de la Propiedad Accionaria del Estado y de la Gestión de las Instituciones Autónoma Unidad Asesora relativo con las Directrices para la revisión y revisión de las Líneas Directrices de la OCDE sobre el Gobierno Corporativo de las Empresas de Propiedad Estatal". | Confección de especificaciones técnicas   | 01/03/2023 | 31/03/2023   | 31/03/2023 | 0.00                  | 97,500.00             | 97,500.00             | 0.00                  | 0.00         | 0.00                | 0.00        | 97,500.00            |
|                            |         |                                   |  | Proceso de contratación   |            |              |            |                       |                       |                       |                       |              |                     |             |                      |
|                            |         |                                   |  | Recibido conforme de documentación  |            |              |            |                       |                       |                       |                       |              |                     |             |                      |
|                            |         | Servicio de gestión y apoyo       |  | Solicitud de compra   | 01/03/2023 | 31/03/2023   | 31/03/2023 |                       |                       |                       |                       |              |                     |             |                      |
|                            |         |                                   |  | ejecución del servicio  |            |              |            |                       |                       |                       |                       |              |                     |             |                      |
|                            |         |                                   |  | recibido conforme   |            |              |            |                       |                       |                       |                       |              |                     |             |                      |



|                            |                                     |   |  |   |            |              |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
|----------------------------|-------------------------------------|---|--|---|------------|--------------|--|--------------|---------------|--------------|--------------|--------|----------|------|-----------|
| Junta promotora de Turismo | 1.04.99                             | Servicios de fumigación   | Fumigación de los edificios de la JPT  | Solicitud de Compra   | 01/03/2023 | 03/03/2023   | Un único pago                                  | 8,000,000.00 | -1,220,000.00 | 6,780,000.00 | 6,780,000.00 | 100.00 | 0.00     | 0.00 | 0.00      |
|                            |                                     |   |  | Adjudicación y Proceso Licitatorio                            | 04/03/2023 | 14/03/2023   |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
|                            |                                     |   |  | Orden de Inicio   | 15/03/2023 | 20/03/2023   |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
|                            |                                     |   |  | Recepción de trabajos finales del periodo                     | 20/03/2023 | 20/03/2023   |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
|                            | Servicios de mantenimientos menores | Ejecutar y apoyar en la supervisión los planes anuales de mantenimiento de obras menores de la Junta Promotora de Turismo, en cumplimiento a la Ley 8461, artículo 25.  | Servicios contratados  | 01/01/2023  | 06/11/2023 | Quincenal    |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
|                            |                                     |   | Solicitud de prórroga  | 01/11/2023  | 03/11/2023 |              |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
|                            |                                     |   | Aprobación de prórroga   | 04/11/2023  | 06/11/2023 |              |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
|                            |                                     |   | Recepción de trabajos finales del periodo  | 31/12/2023  | 31/12/2023 |              |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
| Tecnologías de Información | 1.04.99                             | Contratación de Servicios Profesionales para apoyar la Gestión de TI en las siguientes actividades: Mantenimientos lógicos a las estaciones de trabajo, Actividades de Service Desk, entre otras actividades propias de la Gestión De TI. | Apoyar la gestión de la Unidad de TI, especialmente en la labor de mantenimiento y servicio de asistencia y soporte. | Gestión de la contratación.                                   | 15/02/2023 | 17/03/2023   | mensualmente                                   | 6,000,000.00 | -588,995.00   | 5,411,005.00 | 5,404,761.75 | 99.88  | 6,243.25 | 0.00 | 0.00      |
|                            |                                     |   |  | Desarrollo de actividades                                     | 19/03/2023 | 09/12/2023   |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
|                            |                                     |   |  | Entrega de informes mensuales                                 | 19/03/2023 | 14/12/2023   |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
|                            |                                     |   |  | Cierre de periodo   | 27/02/2024 | 08/03/2024   |  |              |               |              |              |        |          |      |           |
| Servicios Generales        | 1.04.99                             | RTV   | RTV de los vehículos oficiales y discrecional.   | Vale de caja chica para pago de RTV de la flotilla vehicular. | enero-23   | diciembre-23 | Según último número de placa de cada vehículo. | 242,000.00   | -150,000.00   | 92,000.00    | 71,630.70    | 77.86  | 0.00     | 0.00 | 20,369.30 |



|   |         |  |   |   |                        |              |                                       |                         |                        |                         |                       |              |                      |                     |                      |
|---|---------|--|---|---|------------------------|--------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Servicios Generales                       | 1.04.99 | Otros Servicios de Gestión y Apoyo         | Operación de Circuito de Cerrado de Televisión (CCTV) en Muelle de Puntarenas.  | Pago de la Operación de Circuito de Cerrado de Televisión (CCTV) en Muelle de Puntarenas.                     | enero-23               | diciembre-23 | mensual                               | 35,342,000.00           | 0.00                   | 35,342,000.00           | 35,341,221.83         | 100.00       | 0.03                 | 0.00                | 778.14               |
| Archivo Institucional                     | 1.04.99 | Contratación de Servicios de Fumigación    | Promover la conservación de documentos en depósitos, evitando la propagación de insectos, roedores y otro tipo de animal expansivo que afecte el acervo documental. Cumplir con la normativa en temas de conservación del documento en soporte papel. | Aplicación de tratamiento para prevención de contaminantes en el depósito central por medio de una fumigación | Junio y Noviembre 2023 | nov-23       | Servicio Contratado                   | 180,000.00              | 0.00                   | 180,000.00              | 89,750.25             | 49.86        | 89,750.25            | 0.00                | 499.50               |
| <b>SUBPARTIDA 1-04-99</b>                 |         |  |   |   |                        |              |                                       | <b>49,764,000.00</b>    | <b>-1,861,495.00</b>   | <b>47,902,505.00</b>    | <b>47,687,364.53</b>  | <b>99.55</b> | <b>95,993.53</b>     | <b>0.00</b>         | <b>118,647.44</b>    |
| <b>SUBTOTAL PROGRAMA 1</b>                |         |  |   |   |                        |              |                                       | <b>1,355,113,000.68</b> | <b>-295,576,693.06</b> | <b>1,059,536,307.62</b> | <b>999,563,603.72</b> | <b>94.34</b> | <b>29,207,189.17</b> | <b>6,000,000.00</b> | <b>24,765,015.23</b> |
| <b>PROGRAMA 2</b>                         |         |  |   |   |                        |              |                                       |                         |                        |                         |                       |              |                      |                     |                      |
| Unidad Técnica de Fiscalización y Control | 1.04.03 | Contratación de Ingeniero Electromecánico  | Apoyar el Área de Ingeniería de la UTSC, en la supervisión y control de los programas de inversión y mantenimiento de la maquinaria y equipo portuario de los Concesionarios.   | El contrato será con prórroga   | 01/01/2023             | 31/12/2023   | Contra Informe de Labores presentados | 13,761,000.00           | 1,100,600.02           | 14,861,600.02           | 12,904,426.01         | 86.83        | 1,949,024.00         | 0.00                | 8,150.01             |
| Unidad Técnica de Fiscalización y Control | 1.04.03 | Contratación de un laboratorio de análisis | Realización de pruebas de laboratorio, para validar la calidad de los mantenimientos de infraestructura y funcionamiento de las instalaciones   | Contratación de las pruebas cuando sean requeridas.   | 01/01/2023             | 31/12/2023   | De acuerdo a la ejecución             | 900,000.00              | -247,481.50            | 652,518.50              | 652,518.50            | 100.00       | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |



|   |         |   |  |   |            |            |                           |                      |                      |                      |                      |              |                     |             |                 |
|---|---------|---|--|---|------------|------------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------------|-------------|-----------------|
| Unidad Técnica de Fiscalización y Control | 1.04.03 | Contratación de consultoría para la evaluación de la maquinaria de puerto Caldera | Contratación de una firma consultora especialista que se encargue de evaluar la maquinaria y equipo que se encuentra en el Recinto Portuario de Caldera, Incluyendo Básculas Camioneras.   | Proceso de Adjudicación                                       | 01/02/2023 | 30/09/2023 | De acuerdo a la ejecución | 30,000,000.00        | -4,179,500.00        | 25,820,500.00        | 25,820,500.00        | 100.00       | 0.00                | 0.00        | 0.00            |
| Unidad Técnica de Fiscalización y Control | 1.04.03 | Contratación de una empresa que efectúe esas evaluaciones a la infraestructura    | contratación de una empresa que actualice el monto de mantenimiento anual establecido en el informe NF-OP-18-35-320, así como evaluación de los criterios establecidos para la infraestructura en el oficio CR-INCOP-GG-2022-0888 según recomendación 4.13 de la Contraloría General | Proceso de Adjudicación                                       | 01/04/2023 | 30/09/2023 | De acuerdo a la ejecución | 0.00                 | 16,950,000.00        | 16,950,000.00        | 16,950,000.00        | 100.00       | 0.00                | 0.00        | 0.00            |
| Dirección Portuaria                       | 1.04.03 | Servicios de ingeniería civil   | Contratación de un ingeniero civil como apoyo en los Proyectos y mantenimientos de la Dirección Portuaria, muelles y ayudas a la navegación de INCOP.  | Solicitud de compra en SIAF y solicitud de contratación SICOP | 14/11/2022 | 18/11/2022 | mensual                   | 20,000,000.00        | -3,433,009.39        | 16,566,990.61        | 16,566,990.61        | 100.00       | 0.00                | 0.00        | 0.00            |
|   |         |   | Recepción y revisión de ofertas, adjudicación en firme, orden de compra  | 28/11/2022  | 15/12/2022 |            |                           |                      |                      |                      |                      |              |                     |             |                 |
|   |         |   | Orden de inicio y ejecución de la consultoría.   | 01/01/2023  | 31/12/2023 |            |                           |                      |                      |                      |                      |              |                     |             |                 |
| <b>SUBPARTIDA 1-04-03</b>                 |         |   |  |   |            |            |                           | <b>64,661,000.00</b> | <b>10,190,609.13</b> | <b>74,851,609.13</b> | <b>72,894,435.12</b> | <b>97.39</b> | <b>1,949,024.00</b> | <b>0.00</b> | <b>8,150.01</b> |



|   |         |  |   |  |            |            |                                       |             |                      |                      |                     |              |             |             |              |
|---|---------|--|---|--|------------|------------|---------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| Unidad Técnica de Fiscalización y Control | 1.04.04 | Contratación de un actuario matemático   | efectúe el cálculo de la indemnización del daño causado a la eficiencia de los servicios portuarios, a los usuarios de esos servicios y a la Administración del INCOP, según recomendación 4.5 de la Contraloría General. | Proceso de Adjudicación                                      | 01/04/2023 | 30/09/2023 | De acuerdo a la ejecución             | 0.00        | 5,217,840.54         | 5,217,840.54         | 5,217,840.54        | 100.00       | 0.00        | 0.00        | 0.00         |
| Unidad Técnica de Fiscalización y Control | 1.04.04 | Contratar los servicios de una firma de contadores Públicos Autorizados para que elabore e implemente un procedimiento para evaluar la condición de los bienes muebles e inmuebles dados en concesión, que defina los criterios con que será evaluado cada bien. | Se requiere contratar empresa que efectúe el procedimiento para la valoración de los bienes concesionados   | Proceso de Adjudicación                                      | 01/06/2023 | 31/12/2023 | De acuerdo a la ejecución             | 0.00        | 8,000,000.00         | 8,000,000.00         | 0.00                | 0.00         | 0.00        | 0.00        | 8,000,000.00 |
| <b>SUBPARTIDA 1.04.04</b>                 |         |  |   |  |            |            |                                       | <b>0.00</b> | <b>13,217,840.54</b> | <b>13,217,840.54</b> | <b>5,217,840.54</b> | <b>39.48</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>  |
| Muelle Puntarenas                         | 1.04.06 | Mantenimiento y recarga de Extintores del Muelle de Puntarenas   | cumplir con las recomendaciones de INS para aprobar la póliza de seguro del muelle.   | Se contrata una empresa especializada para el mantenimiento. | 01/02/2023 | 15/02/2023 | Se cancelará contra recibido conforme | 250,000.00  | 93,480.00            | 343,480.00           | 140,080.00          | 40.78        | 0.00        | 0.00        | 203,400.00   |



|                                      |                       |   |  |  |            |                          |                          |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
|--------------------------------------|-----------------------|---|--|--|------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|---------------------|-------------|-------------------|
| Muelle Quepos                        | 1.04.06               | Mantenimiento de alrededor de 13.000 mts de zonas verdes.                       | Dar mantenimiento a las zonas verdes de los terrenos de INCOP Quepos     | 1- Confeccionar los términos de referencia de la chapea durante todo el año, limpieza de zonas verdes, poda árboles. | 01/02/2023 | 20/02/2023               | Contra recibido conforme | 6,900,000.00         | -2,833,175.45        | 4,066,824.55         | 4,066,824.54       | 100.00       | 0.00                | 0.00        | 0.01              |
|                                      |                       |   |  | 2- Realizar Solicitud de Contratación para el mantenimiento para labores de chapea.                                  | 25/02/2023 | 28/02/2023               |                          |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
|                                      |                       |   |  | 3- Chapea durante todo el año, limpieza de zonas verdes, poda de árboles.  | 13/04/2023 | 31-04-2023               |                          |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
| Muelle Quepos                        | 1.04.06               | Recarga de extintores   | Con el fin de mantener recargados los extintores.                        | 1- Realizar el vale de caja chica para la recarga de los extintores.   | 01-06-2023 | 01-06-2023               | Contra recibido conforme | 250,000.00           | -29,875.00           | 220,125.00           | 220,125.00         | 100.00       | 0.00                | 0.00        | 0.00              |
|                                      |                       |   |  | 2- Realización de la recarga extintores.   | 02-06-2023 | 02-06-2023               |                          |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
|                                      |                       |   |  | 3- Realizar la liquidación del vale de caja chica.   | 03-06-2023 | 03-06-2023               |                          |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
|                                      | Confección de rótulos | Con el fin de mantener con excelente señalización las instalaciones portuarias. | 1- Realizar los términos de referencia de los rótulos requeridos.        | 01-05-2023   | 15-05-2023 | Contra recibido conforme |                          |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
|                                      |                       |   | 1- Realizar el vale de caja chica  | 17-06-2023   | 18-06-2023 |                          |                          |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
|                                      |                       |   | 2- Instalación de los rótulos.   | 19-06-2023   | 19-06-2023 |                          |                          |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
| 3- Liquidación de vale de caja chica | 19-06-2023            | 19-06-2023  |  |  |            |                          |                          |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
| Muelle Golfito                       | 1.04.06               | Mantenimiento de Conas verdes Chapeas   | Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de trabajo. | realizar los términos de referencia  | 15/02/2023 | 30/02/2023               | mensual mes vencido.     | 8,000,000.00         | -203,400.00          | 7,796,600.00         | 5,699,070.14       | 73.10        | 1,440,571.96        | 0.00        | 656,957.90        |
|                                      |                       | servicio de Fumigación  | Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de trabajo. | realizar las solicitudes de compra   | 01/02/2023 | 05/02/2023               | mensual mes vencido.     |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
|                                      |                       | mantenimiento o limpieza boyas  | Mantener las instalaciones portuarias en óptimas condiciones de trabajo. | proceso de contratación  | 01/02/2023 | 30/02/23                 | mensual                  |                      |                      |                      |                    |              |                     |             |                   |
| <b>SUBPARTIDA 1.04-06</b>            |                       |   |  |  |            |                          |                          | <b>15,400,000.00</b> | <b>-2,972,970.45</b> | <b>12,427,029.55</b> | <b>10126099.68</b> | <b>81.48</b> | <b>1,440,571.96</b> | <b>0.00</b> | <b>860,357.91</b> |



|   |         |   |   |   |            |            |  |               |               |               |               |       |              |      |      |
|---|---------|---|---|---|------------|------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|--------------|------|------|
| Unidad Técnica de Fiscalización y Control | 1-04-99 | Contratar Asistente (Recomendaciones CGR)   | Contratar los servicios profesionales de un ingeniero industrial con estudios concluidos en la carrera  | Proceso de Adjudicación   | 01/06/2023 | 31/12/2023 | De acuerdo a la ejecución  | 0.00          | 2,996,760.00  | 2,996,760.00  | 2,497,300.00  | 83.33 | 499,460.00   | 0.00 | 0.00 |
| Muelle Puntarenas                         | 1.04.99 | Contar con servicios de paramédicos para la atención de cada crucero atendido en el Muelle de Puntarenas. Temporada 2022-2023. (Según lo establecido en el código PBIP). Para el año 2023 se espera el arribo de 96 cruceros. | Brindan servicios de primeros auxilios y traslado inmediato al centro hospitalario más cercano en cualquier emergencia que suceda durante la estadía de cruceros. | Según lo pactado en el convenio o contrato. Se realizarán reportes mensuales de las embarcaciones a las que se les brindo servicios para realizar los pagos.  | 01/01/2023 | 01/12/2023 | Se cancelará mensualmente  | 12,015,000.00 | 1,000,000.00  | 13,015,000.00 | 12,960,000.00 | 99.58 | 55,000.00    | 0.00 | 0.00 |
| Muelle Puntarenas                         | 1.04.99 | Contar con servicios de Guadacabos en cada crucero atendido en el Muelle de Puntarenas. Temporada 2022-2023. Para el año 2023 se espera el arribo de 96 cruceros.   | Esta contratación es requerida como parte de los servicios de Amarre y Desamarre a las embarcaciones turísticas que arriben al Muelle de Puntarenas.              | Según lo pactado en el contrato. Se realizarán reportes mensuales de las embarcaciones a las que se les brindo servicios para realizar los pagos. Se requiere que la empresa contratante aporte ocho guardacabos, un supervisor y un chofer para el trencito del INCOP denominado Don Emilio. | 01/01/2023 | 01/12/2023 | Se cancelaran C296.313,00 por 12 horas por cada barco atracado al que se brinde el servicio de amarre y desamarre . Pagaderos mensual. | 24,000,000.00 | 10,000,000.00 | 34,000,000.00 | 32,167,196.50 | 94.61 | 1,832,803.50 | 0.00 | 0.00 |



|                   |         |  |  |   |            |            |  |               |               |               |               |        |          |      |           |
|-------------------|---------|--|--|---|------------|------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------|------|-----------|
| Muelle Puntarenas | 1.04.99 | Contratación de una empresa para el mantenimiento y limpieza general del muelle y trabajos de operación durante la atención de buques. | Para esta contratación se contemplarán todos los trabajos de índole preventiva a fin de prevenir la necesidad de realizar inversiones costosas de reparación en el futuro. | Según lo pactado en el contrato. Se realizarán reportes mensuales de las labores del personal del "MANTENIMIENTO GENERAL Y PREVENTIVO DEL MUELLE DE PUNTARENAS" | 01/01/2023 | 01/12/2023 | Se cancelará mensualmente  | 43,945,000.00 | 1,050,000.00  | 44,995,000.00 | 44,982,021.64 | 99.97  | 0.36     | 0.00 | 12,978.00 |
| Muelle Puntarenas | 1.04.99 | Pago de Revisión Técnica Vehicular Montacarga JCB  | Mantener al día la RTV para que opere en óptimas condiciones.  | Personeros de RITEVE se hacen presentes a las instalaciones del muelle para su revisión.  | 01/09/2023 | 15/09/2023 | Se cancelará contra recibido conforme  | 40,000.00     | 0.00          | 40,000.00     | 0.00          | 0.00   | 0.00     | 0.00 | 40,000.00 |
| Muelle Golfito    | 1.04.99 | Servicio de Amarre y Desamarre   | Contratar los servicios para el amarre y desamarre de embarcaciones que arriben al puerto de Golfito.  | Preparar los términos de referencia para la contratación de servicios requeridos.   | 01/01/2023 | 15/01/2023 | 15/02/2023--<br>15/03/2023--<br>15/04/2023--<br>15/05/2023--<br>15/06/2023--<br>15/07/2023--<br>15/08/2023--<br>15/09/2023--<br>15/10/2023--<br>15/11/2023--<br>15-12-2023 | 42,000,000.00 | -2,608,047.46 | 39,391,952.54 | 39,390,665.21 | 100.00 | 1,287.33 | 0.00 | 0.00      |
|                   |         | Realizar solicitud de compra por contratación de servicios.  | 16/01/2023   | 18/01/2023  |            |            |  |               |               |               |               |        |          |      |           |
|                   |         | Aprobación de solicitud de compra.   | 21/01/2023   | 21/01/2023  |            |            |  |               |               |               |               |        |          |      |           |
|                   |         | Proceso de contratación de los servicios requeridos.   | 22/01/2023   | 24/01/2023  |            |            |  |               |               |               |               |        |          |      |           |
|                   |         | Confección de Orden de Compra  | 25/01/2023   | 25/02/2023  |            |            |  |               |               |               |               |        |          |      |           |
|                   |         | Ejecución de los servicios contratados.  | anual  | 30/12/2023  |            |            |  |               |               |               |               |        |          |      |           |
|                   |         | Inspección y/o supervisión de los servicios contratados.   | 1 vez por bimestre   | 30/12/2023  |            |            |  |               |               |               |               |        |          |      |           |
|                   |         | Emitir recibo conforme de los contratos de servicios para iniciar gestión de pago a proveedor.   | 30/12/2023   | 30/12/2023  |            |            |  |               |               |               |               |        |          |      |           |



|                         |         |                                  |   |                         |            |            |         |                  |                 |                  |                  |       |               |              |               |
|-------------------------|---------|----------------------------------|---|-------------------------|------------|------------|---------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------|---------------|--------------|---------------|
| Muelle<br>Golfito       | 1.04.99 | Limpieza<br>tanques<br>sépticos  | Mantener las<br>instalaciones<br>portuarias en<br>óptimas<br>condiciones de<br>trabajo. | proceso de contratación | 01/02/2023 | 30/02/23   | mensual | 37,900,000.00    | -2,391,952.54   | 35,508,047.46    | 34,107,835.85    | 96.06 | 1,400,211.59  | 0.00         | 0.02          |
|                         |         | Contrato de<br>Mantenimient<br>o | Mantener las<br>instalaciones<br>portuarias en<br>óptimas<br>condiciones de<br>trabajo. | Proceso de contratación | 01/02/2023 | 30/12/2023 | Mensual |                  |                 |                  |                  |       |               |              |               |
| SUBPARTIDA 1-04-99      |         |                                  |   |                         |            |            |         | 159,900,000.00   | 10,046,760.00   | 169,946,760.00   | 166,105,019.20   | 97.74 | 3,788,762.78  | 0.00         | 52,978.02     |
| SUBTOTAL PROGRAMA 2     |         |                                  |   |                         |            |            |         | 239,961,000.00   | 30,482,239.22   | 270,443,239.22   | 254,343,394.54   | 94.05 | 7,178,358.74  | 0.00         | 8,921,485.94  |
| TOTAL CONSULTORIAS 2023 |         |                                  |   |                         |            |            |         | 1,595,074,000.68 | -265,094,453.84 | 1,329,979,546.84 | 1,253,906,998.26 | 94.28 | 36,385,547.91 | 6,000,000.00 | 33,687,000.67 |



Proyectos 2023

| Unidad                     | Partida  | Nombre del Proyecto                         | Objetivo del Proyecto   | Actividades                                   | Fecha de inicio | Fecha de conclusión | Fecha (s) de pago (s) | Monto a pagar | Variaciones Presupuestarias | Presupuesto final    | Ejecutado            | % Ejecución  | Compromiso        | Reserva     | Disponible        |
|----------------------------|----------|---|---|---|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <b>PROGRAMA 1</b>          |          |   |   |   |                 |                     |                       |               |                             |                      |                      |              |                   |             |                   |
| Junta Promotora de Turismo | .5-01-01 | Sustitución del Transformador               | Mejorar servicios en plaza del pacifico.  | Confección de la Especificaciones Técnicas    | jul-23          | nov-23              | dic-23                | 0.00          | 20,500,000.00               | 20,500,000.00        | 19,518,557.72        | 95.21        | 772,600.04        | 0.00        | 208,842.24        |
|                            |          |   |   | Tramites de compra y licitatorios             |                 |                     |                       |               |                             |                      |                      |              |                   |             |                   |
|                            |          |   |   | Bien adquirido e instalado                    |                 |                     |                       |               |                             |                      |                      |              |                   |             |                   |
|                            |          |   |   | Recibido conforme                             |                 |                     |                       |               |                             |                      |                      |              |                   |             |                   |
| <b>SUBPARTIDA .5-01-01</b> |          |   |   |   |                 |                     |                       | <b>0.00</b>   | <b>20,500,000.00</b>        | <b>20,500,000.00</b> | <b>19,518,557.72</b> | <b>95.21</b> | <b>772,600.04</b> | <b>0.00</b> | <b>208,842.24</b> |
| Gerencia Opip              | .5-01-03 | Sustitución del sistema de circuito cerrado | En caso de requerir equipo de comunicación a causa de que el actual se deteriore o ya haya cumplido con su ciclo de vida como activo y eventualmente sea necesario sustituirlo. Esto debido a que el almacén de materiales no maneja este tipo de bienes específicos para seguridad portuaria. Todos estos activos son requeridos para cumplir con el PPIP y el código PBIP. (Cámaras de video, controlador, radios de comunicación, entre otros) | 1) Confección de la Especificaciones Técnicas | 01/05/2023      | 31/05/2023          | un solo tracto        | 0.00          | 13,000,000.00               | 13,000,000.00        | 0.00                 | 0.00         | 12,720,002.07     | 0.00        | 279,997.93        |
|                            |          |   |   | 2) Tramites de compra y licitatorios          | 01/06/2023      | 01/06/2023          |                       |               |                             |                      |                      |              |                   |             |                   |
|                            |          |   |   | 3) Bien adquirido e instalado                 | 01/07/2023      | 30/11/2023          |                       |               |                             |                      |                      |              |                   |             |                   |



|                            |          |                                   |  |   |            |            |            |             |                      |                      |                     |              |                      |             |                   |
|----------------------------|----------|-----------------------------------|--|---|------------|------------|------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|----------------------|-------------|-------------------|
| Tecnologías de Información | .5-01-03 | Compra de Equipo de Comunicación  | Comprar equipo de Conferencias para apoyar la gestión de grabación de sesiones de Junta Directiva.                             | Gestión de Contratación   | 25/10/2023 | 24/11/2023 | 23/01/2024 | 0.00        | 4,800,000.00         | 4,800,000.00         | 4,696,160.44        | 97.84        | 0.00                 | 0.00        | 103,839.56        |
|                            |          |                                   |  | Adjudicación de la Contratación   | 29/11/2023 | 19/12/2023 |            |             |                      |                      |                     |              |                      |             |                   |
|                            |          |                                   |  | Aceptación y Recibido conforme del producto.  | 20/12/2023 | 20/01/2024 |            |             |                      |                      |                     |              |                      |             |                   |
| <b>SUBPARTIDA .5-01-03</b> |          |                                   |  |   |            |            |            | <b>0.00</b> | <b>17,800,000.00</b> | <b>17,800,000.00</b> | <b>4,696,160.44</b> | <b>26.38</b> | <b>12,720,002.07</b> | <b>0.00</b> | <b>383,837.49</b> |
| Asesoría Legal             | .5-01-04 | Adquisición de sillas ergonómicas | La Unidad necesita adquirir sillas ergonómicas para resguardar la salud de los colaboradores.                                  | Confección de especificaciones técnicas, trámites de compra y licitatorios recepción del bien, recibido conforme. | 16/08/2023 | 15/09/2023 | 15/09/2023 | 0.00        | 385,622.20           | 385,622.20           | 372,900.00          | 96.70        | 0.00                 | 0.00        | 12,722.20         |
| Junta Promotora de Turismo | .5-01-04 | Sustitución de Aire acondicionado | Sustitución del Aire Acondicionado de la sala de monitoreo y oficina del OPIP del Puerto de Puntarenas.                        | Confección de especificaciones técnicas, trámites de compra y licitatorios recepción del bien, recibido conforme. | 01/11/2023 | 30/11/2023 | 15/12/2023 | 0.00        | 2,500,000.00         | 2,500,000.00         | 2,452,100.00        | 98.08        | 0.00                 | 0.00        | 47,900.00         |
| Proveeduría                | .5-01-04 | Compra de sillas ergonómicas      | Realizar contratación de 3 sillas ergonómicas para uso de personal de la Proveeduría y la Dirección Administrativa Financiera. | Realizar Estudio de Mercado   | 03/10/2023 | 09/10/2023 | 24/11/2023 | 0.00        | 1,500,000.00         | 1,500,000.00         | 1,388,758.70        | 92.58        | 0.00                 | 0.00        | 111,241.30        |
|                            |          |                                   |  | Realizar Solicitud de Compra  | 10/10/2023 | 12/10/2023 |            |             |                      |                      |                     |              |                      |             |                   |
|                            |          |                                   |  | Efectuar tramite en SICOP   | 13/10/2023 | 16/10/2023 |            |             |                      |                      |                     |              |                      |             |                   |
|                            |          |                                   |  | Proceso de Adjudicación SICOP   | 18/10/2023 | 01/11/2023 |            |             |                      |                      |                     |              |                      |             |                   |
|                            |          |                                   |  | Entrega de Sillas   | 01/11/2023 | 15/11/2023 |            |             |                      |                      |                     |              |                      |             |                   |
|                            |          |                                   |  | Generación de Pago  | 16/11/2023 | 24/11/2023 |            |             |                      |                      |                     |              |                      |             |                   |
| <b>SUBPARTIDA .5-01-04</b> |          |                                   |  |   |            |            |            | <b>0.00</b> | <b>4,385,622.20</b>  | <b>4,385,622.20</b>  | <b>4,213,758.70</b> | <b>96.08</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b> | <b>171,863.50</b> |



|                            |          |                                    |  |  |            |            |             |      |                |                |                |       |               |      |              |
|----------------------------|----------|------------------------------------|--|--|------------|------------|-------------|------|----------------|----------------|----------------|-------|---------------|------|--------------|
| Tecnologías de Información | .5-01-05 | Compra de equipamiento tecnológico | Sustitución de equipo de cómputo por el INCOP en oficinas centrales en Puerto Caldera, Puntarenas.                                     | Gestión de Contratación                      | 24/04/2023 | 03/06/2023 | Ninguna     | 0.00 | 30,140,000.00  | 30,140,000.00  | 29,263,429.19  | 97.09 | 21,464.74     | 0.00 | 855,106.07   |
|                            |          |                                    |  | Adjudicación de la Contratación              | 08/06/2023 | 08/07/2023 | Ninguna     |      |                |                |                |       |               |      |              |
|                            |          |                                    |  | Aceptación y Recibido conforme del producto. | 13/07/2023 | 12/08/2023 | 22/08/2023  |      |                |                |                |       |               |      |              |
| SUBPARTIDA 5-01-05         |          |                                    |  |  |            |            |             | 0.00 | 30,140,000.00  | 30,140,000.00  | 29,263,429.19  | 97.09 | 21,464.74     | 0.00 | 855,106.07   |
| Presidencia Ejecutiva      | .5-01-99 | Compra de Coffee Maker             | compra de coffee Maker por haberse dañado, es indispensable para esta Presidencia Ejecutiva la atención a entes externos en reuniones. | Solicitud de compra                          | 14/08/2023 | 14/08/2023 | 30/09/23023 | 0.00 | 25,000.00      | 25,000.00      | 23,990.00      | 95.96 | 0.00          | 0.00 | 1,010.00     |
|                            |          |                                    |  | Proceso de adquisición                       | 14/08/2023 | 14/08/2023 |             |      |                |                |                |       |               |      |              |
|                            |          |                                    |  | Recibido Conforme                            | 14/08/2023 | 14/08/2023 |             |      |                |                |                |       |               |      |              |
| SUBPARTIDA 5-01-99         |          |                                    |  |  |            |            |             | 0.00 | 25,000.00      | 25,000.00      | 23,990.00      | 95.96 | 0.00          | 0.00 | 1,010.00     |
| Tecnologías de Información | .5-99-03 | Licenciamiento                     | Comprar licencias de software para apoyar la productividad institucional y contar con herramientas de ciber protección.                | Gestión de Contratación                      | 25/10/2023 | 24/11/2023 | 23/01/2024  | 0.00 | 55,000,000.00  | 55,000,000.00  | 49,400,513.85  | 89.82 | 352,237.27    | 0.00 | 5,247,248.88 |
|                            |          |                                    |  | Adjudicación de la Contratación              | 29/11/2023 | 19/12/2023 |             |      |                |                |                |       |               |      |              |
|                            |          |                                    |  | Aceptación y Recibido conforme del producto. | 20/12/2023 | 20/01/2024 |             |      |                |                |                |       |               |      |              |
| SUBPARTIDA 5-99-03         |          |                                    |  |  |            |            |             | 0.00 | 55,000,000.00  | 55,000,000.00  | 49,400,513.85  | 89.82 | 352,237.27    | 0.00 | 5,247,248.88 |
| SUBTOTAL PROGRAMA 1        |          |                                    |  |  |            |            |             | 0.00 | 127,850,622.20 | 127,850,622.20 | 107,116,409.90 | 83.78 | 13,866,304.12 | 0.00 | 6,867,908.18 |
| PROGRAMA 2                 |          |                                    |  |  |            |            |             |      |                |                |                |       |               |      |              |



|                            |          |  |  |   |            |            |   |             |                       |                       |                       |              |             |             |                     |
|----------------------------|----------|--|--|---|------------|------------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|
| Muelle<br>Puntarenas       | 5.01.02  | Compra de Dos Montacargas Telescópicas   | Sustituir el Montacarga Telescópico actual por uno nuevo, por los años de uso y su avanzado estado de deterioro. Y Adquirir uno nuevo para el muelle de Golfito.   | Inscripción en de proyectos MIDEPLAN          | 15/05/2022 | 29/09/2022 | Contra recibido Conforme, tentativo al 16 de octubre 2023 | 0.00        | 200,000,000.00        | 200,000,000.00        | 191,709,999.20        | 95.85        | 0.00        | 0.00        | 8,290,000.80        |
|                            |          |  |  | Especificaciones Técnicas                     | 01/11/2022 | 30/11/2023 |   |             |                       |                       |                       |              |             |             |                     |
|                            |          |  |  | Proceso SICOP                                 | 01/02/2023 | 30/04/2023 |   |             |                       |                       |                       |              |             |             |                     |
|                            |          |  |  | Proceso de adjudicación (Orden de Compra)     | 01/05/2023 | 31/05/2023 |   |             |                       |                       |                       |              |             |             |                     |
|                            |          |  |  | Recibido conforme                             | 01/06/2023 | 16/10/2023 |   |             |                       |                       |                       |              |             |             |                     |
| <b>SUBPARTIDA .5-01-02</b> |          |  |  |   |            |            |   | <b>0.00</b> | <b>200,000,000.00</b> | <b>200,000,000.00</b> | <b>191,709,999.20</b> | <b>95.85</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>8,290,000.80</b> |
| Muelle<br>Quepos           | .5-01-04 | Adquisición de equipo y mobiliario de oficina para solventar necesidades del Muelle de Quepos. | Comprar estantería para almacenar la documentación en uso de la oficina, juego de comedor para uso de los funcionarios de la Terminal, butaca para uso de los clientes en la sala de recepción, escritorio y sillas para uso de los pasajeros que visitan el muelle. | 1- Sondeo de precios                          | 18/09/2023 | 22/09/2022 | Contra recibido conforme                                  | 0.00        | 2,520,000.00          | 2,520,000.00          | 2,505,210.00          | 99.41        | 0.00        | 0.00        | 14,790.00           |
|                            |          |  |  | 2-Confección de pliego de condiciones         | 25/09/2023 | 03/10/2023 |   |             |                       |                       |                       |              |             |             |                     |
|                            |          |  |  | 3- Solicitud contratación SIAF- SICOP         | 05/10/2023 | 06/10/2023 |   |             |                       |                       |                       |              |             |             |                     |
|                            |          |  |  | 4- Revisión de ofertas                        | 16/10/2023 | 18/10/2023 |   |             |                       |                       |                       |              |             |             |                     |
|                            |          |  |  | 5-Contratación de compra mobiliario de equipo | 23/10/2023 | 27/10/2023 |   |             |                       |                       |                       |              |             |             |                     |
|                            |          |  |  | 6- Confección de orden de contrato            | 05/11/2023 | 06/11/2023 |   |             |                       |                       |                       |              |             |             |                     |
| <b>SUBPARTIDA .5-01-04</b> |          |  |  |   |            |            |   |             | <b>2,520,000.00</b>   | <b>2,520,000.00</b>   | <b>2,505,210.00</b>   | <b>99.41</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>14,790.00</b>    |



|                            |          |   |   |   |            |            |                          |             |                     |                     |                     |               |             |             |                  |
|----------------------------|----------|---|---|---|------------|------------|--------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------|-------------|------------------|
| Muelle Puntarenas          | 5.02.01  | Pago de reajuste de precios de la Licitación Abreviada 2019LA-000007-0019200001 por los servicios de construcción de caseta de personal de seguridad en el Muelle de Puntarenas | Cumplir con obligaciones y normativa en Contratación Administrativa   | Proceso de adjudicación (SICOP)             | 01/02/2023 | 28/02/2023 | Contra recibido conforme | 0.00        | 744,594.92          | 744,594.92          | 744,594.92          | 100.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00             |
|                            |          |   |   | Recibido conforme                           | 01/03/2023 | 15/03/2023 |                          |             |                     |                     |                     |               |             |             |                  |
| <b>SUBPARTIDA .5-02-01</b> |          |   |   |   |            |            |                          | <b>0.00</b> | <b>744,594.92</b>   | <b>744,594.92</b>   | <b>744,594.92</b>   | <b>100.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>      |
| Muelle Puntarenas          | .5-01-99 | Banda Transportadora de Rodillos  | Mejorar los servicios portuarios mediante la adquisición de una Banda Transportadora de Rodillos que permita realizarlos trabajos de carga de mercadería y equipaje de una manera más eficiente.                        | Gestión de Contratación                     | 01/03/2023 | 30/03/2023 | 30/05/2023               | 0.00        | 2,938,000.00        | 2,938,000.00        | 2,938,000.00        | 100.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00             |
|                            |          |   |   | Adjudicación de la Contratación             | 01/04/2023 | 30/04/2023 |                          |             |                     |                     |                     |               |             |             |                  |
|                            |          |   |   | Aceptación y Recibido Conforme del Producto | 01/05/2023 | 30/05/2023 |                          |             |                     |                     |                     |               |             |             |                  |
| Muelle Golfito             | .5-01-99 | Compra de 2 Hidrolavadoras  | Compra de dos Hidrolavadoras una para el muelle de Golfito y otra para el muelle de Quepos ya que se requieren para realizar limpieza de loza y cumplir con el plan de mantenimiento anual de las terminales portuarias | Confección pliego de condiciones            | 01/11/2023 | 30/11/2023 | 15/12/2023               | 0.00        | 5,000,000.00        | 5,000,000.00        | 4,983,300.00        | 99.67         | 0.00        | 0.00        | 16,700.00        |
|                            |          |   |   | Solicitud contratación SIAF- SICOP          |            |            |                          |             |                     |                     |                     |               |             |             |                  |
|                            |          |   |   | Revisión de ofertas                         |            |            |                          |             |                     |                     |                     |               |             |             |                  |
|                            |          |   |   | Adjudicación                                |            |            |                          |             |                     |                     |                     |               |             |             |                  |
|                            |          |   |   | Recibido Conforme                           |            |            |                          |             |                     |                     |                     |               |             |             |                  |
| <b>SUBPARTIDA .5-01-99</b> |          |   |   |   |            |            |                          | <b>0.00</b> | <b>7,938,000.00</b> | <b>7,938,000.00</b> | <b>7,921,300.00</b> | <b>99.79</b>  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>16,700.00</b> |



|  |            |  |  |  |            |            |   |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
|--|------------|--|--|--|------------|------------|---|------------------|-------------------|----------------|---------------|-------|----------|------|----------------|
| Muelle Puntarenas                                  | 5.02.04    | Ampliación del Duque de Alba                                       | <p>El proyecto consiste en la construcción de un duque de alba complementario al Muelle de Puntarenas con el objetivo de darle la capacidad al Muelle para atender cruceros de hasta 300m de eslora, los cuales debido a las limitaciones actuales de infraestructura de este Muelle están siendo atendidos en Puerto Caldera.</p> <p>El duque consiste en pilotes de acero hincados en el fondo marino y una plataforma de concreto con dos bitas de amarre; y una pasarela peatonal de acero. Además, el proyecto contempla la instalación de la protección catódica de la estructura.</p> | Inscripción en de proyectos MIDEPLAN         | 01/09/2022 | 01/09/2022 | Por avance de obra, tentativo al 30 de junio 2023     | 2,600,000,000.00 | -1,755,517,409.92 | 844,482,590.08 | 0.00          | 0.00  | 0.00     | 0.00 | 844,482,590.08 |
|  |            |  |  | Elaboración de especificaciones técnicas     | 01/09/2022 | 01/09/2022 |   |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
|  |            |  |  | Trámite SIAF                                 | 02/09/2022 | 02/09/2022 |   |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
|  |            |  |  | Comisión de Contratación Adm                 | 05/09/2022 | 05/09/2022 |   |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
|  |            |  |  | SC SICOP                                     | 05/09/2022 | 05/09/2022 | Por avance de obra, tentativo al 30 de diciembre 2023 |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
|  |            |  |  | Recepción de aclaraciones                    | 06/09/2022 | 15/09/2022 |   |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
|  |            |  |  | Recepción de ofertas                         | 15/09/2022 | 30/09/2022 |   |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
|  |            |  |  | Evaluación de ofertas                        | 01/10/2022 | 06/10/2022 |   |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
|  |            |  |  | Adjudicación y apelación                     | 06/10/2022 | 30/11/2022 |   |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
|  |            |  |  | Adjudicación en firme                        | 01/12/2022 | 15/12/2022 |   |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
| Orden de inicio - Trabajos de construcción de obra | 01/01/2023 | 30/12/2023   |  |  |            |            |   |                  |                   |                |               |       |          |      |                |
| Muelle Puntarenas                                  | 5.02.04    | Reforzamiento y Rehabilitación del Puente de Acceso de la Terminal | Según el informe INF-OP-17-09-161 "Análisis Estructural Muelle de Puntarenas" los pilotes del puente de acceso del Muelle de Puntarenas no   | Proceso de adjudicación de trabajos. (SICOP) | 01/01/2023 | 30/03/2023 | 30/07/2023 y 30/12/2023                               | 0.00             | 67,780,000.00     | 67,780,000.00  | 67,774,993.00 | 99.99 | 5,006.99 | 0.00 | 0.01           |



|                   |         |   |  |  |            |            |   |      |               |               |               |        |      |      |      |
|-------------------|---------|---|--|--|------------|------------|---|------|---------------|---------------|---------------|--------|------|------|------|
|                   |         | de Puntarenas   | tendrían la capacidad suficiente ante solicitudes sísmicas, por lo que hace la recomendación de reforzar el puente de acceso mediante una plataforma anexa vinculada a la estructura existente de manera que sea esta nueva estructura la encargada de tomar las cargas laterales. | Trabajos de construcción de obra             | 01/04/2023 | 15/12/2023 |   |      |               |               |               |        |      |      |      |
|                   |         |   |  | Recibido conforme                            | 15/12/2023 | 30/12/2023 |   |      |               |               |               |        |      |      |      |
| Muelle Puntarenas | 5.02.04 | Sustitución de Vigas Doble T con daño severo; Suministro e instalación de nuevas Vigas Doble T y sustitución de la Losa de Rodamiento en el puente de acceso del Muelle de Puntarenas. Incluye supervisión del proyecto. Incluye servicios de inspección y supervisión de obra. | Poder llevar a cabo la sustitución de las Vigas Doble T con severos daños, entre los ejes 21-24 y 39-42. Lo anterior para cumplir con el plan de mantenimiento y el análisis estructural ¿según INF-OP-21-09-394 de la empresa consultora Camacho y Mora S.A.                      | Proceso de adjudicación de trabajos. (SICOP) | 01/07/2022 | 30/09/2022 | Contra recibido conforme por avance de obra, tentativo al 30 de marzo 2023. | 0.00 | 38,361,777.29 | 38,361,777.29 | 38,361,777.28 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.01 |
|                   |         |   |  | Trabajos de construcción de obra             | 01/10/2022 | 30/03/2023 |   |      |               |               |               |        |      |      |      |
|                   |         |   |  | Recibido conforme                            | 01/04/2023 | 15/04/2023 |   |      |               |               |               |        |      |      |      |



|                      |         |   |  |  |           |           |                |      |            |            |            |        |      |      |      |
|----------------------|---------|---|--|--|-----------|-----------|----------------|------|------------|------------|------------|--------|------|------|------|
| Muelle<br>Puntarenas | 5.02.04 | Pago De<br>Reajuste De<br>Precios De<br>La<br>Contratación<br>Directa<br>2021cd-<br>000058-<br>001920001<br>Por Los<br>Servicios De<br>Segunda<br>Etapa,<br>Suministro Y<br>Reparación<br>De Angulares<br>En Los<br>Pilotes Del<br>Puente De<br>Acceso Del<br>Mp Y<br>Reparación<br>De Tramos<br>De La Losa<br>De<br>Rodamiento<br>A Lo Largo<br>Del Mp Y<br>Pedestales<br>De Concreto<br>De Las<br>Defensas,<br>Conforme A<br>Las<br>Condiciones<br>Del Contrato<br>Y La Oferta<br>Adjudicada.<br>Estos<br>Trabajos Son<br>Un<br>Componente<br>Del Proyecto<br>Construcción<br>De Obras<br>Menores En<br>El Mp 2020,<br>Código Pbp-<br>002721. | Cumplir con<br>obligaciones y normativa<br>en Contratación<br>Administrativa | Gestión de<br>Contratación                           | 15-oct-23 | 30-oct-23 | 15/11/202<br>3 | 0.00 | 539,664.90 | 539,664.90 | 539,664.90 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|                      |         |   |  | Adjudicación de<br>la Contratación                   | 30-oct-23 | 30-oct-23 |                |      |            |            |            |        |      |      |      |
|                      |         |   |  | Aceptación y<br>Recibido<br>Conforme del<br>Producto | 01-nov-23 | 15-nov-23 |                |      |            |            |            |        |      |      |      |



|  |         |  |   |   |                |                |   |                         |                          |                         |                       |              |                      |             |                       |             |
|--|---------|--|---|---|----------------|----------------|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Muelle<br>Puntarenas                               | 5.02.04 | Sandblasting<br>y pintura de<br>los pilotes del<br>Muelle de<br>Puntarenas.                  | Mantener en<br>condiciones óptimas la<br>estructura del Muelle de<br>Puntarenas   | Proceso de<br>adjudicación de<br>trabajos.<br>(SICOP)     | 01/03/202<br>3 | 14/04/202<br>3 | Contra<br>recibido<br>conforme<br>por avance<br>de obra,<br>tentativo al<br>30 de<br>setiembre<br>2023. | 0.00                    | 288,000,000.00           | 288,000,000.00          | 152,005,600.00        | 52.78        | 0.00                 | 0.00        | 135,994,400.00        |             |
|  |         |  |   | Trabajos de<br>construcción de<br>obra                    | 01/05/202<br>3 | 31/08/202<br>3 |   |                         |                          |                         |                       |              |                      |             |                       |             |
|  |         |  |   | Recibido<br>conforme                                      | 15/09/202<br>3 | 30/09/202<br>3 |   |                         |                          |                         |                       |              |                      |             |                       |             |
| <b>SUBPARTIDA .5-02-04</b>                         |         |  |   |   |                |                |   | <b>2,600,000,000.00</b> | <b>-1,360,835,967.73</b> | <b>1,239,164,032.27</b> | <b>258,682,035.18</b> | <b>20.88</b> | <b>5,006.99</b>      | <b>0.00</b> | <b>980,476,990.10</b> |             |
| Unidad<br>técnica de<br>fiscalización<br>y control | 5.02.99 | Construcción<br>del Parqueo<br>de<br>Entornamiento<br>de<br>Camiones en<br>Puerto<br>Caldera | Desarrollar una<br>infraestructura de red de<br>transporte intermodal<br>marítimo-terrestre para<br>contribuir a que la región<br>se desarrolle<br>plenamente. El alcance<br>que se pretende es dejar<br>la zona operativa para el<br>arranque del proyecto<br>del transporte intermodal<br>entre el Puerto de la<br>Unión y el Puerto de<br>Caldera. | Proceso de<br>contratación de<br>la obra<br>constructiva. | 01/01/202<br>3 | 31/05/202<br>3 | por avance<br>de obra   | 1,165,462,280.00        | -1,165,462,280.00        | 0.00                    | 0.00                  | 0.00         | 0.00                 | 0.00        | 0.00                  | 0.00        |
| <b>SUBPARTIDA .5-02-99</b>                         |         |  |   |   |                |                |   | <b>1,165,462,280.00</b> | <b>-1,165,462,280.00</b> | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> |
| <b>SUBTOTAL PROGRAMA 2</b>                         |         |  |   |   |                |                |   | <b>3,765,462,280.00</b> | <b>-2,315,095,652.81</b> | <b>1,450,366,627.19</b> | <b>461,563,139.30</b> | <b>31.82</b> | <b>5,006.99</b>      | <b>0.00</b> | <b>988,798,480.90</b> |             |
| <b>TOTAL PROYECTOS 2023</b>                        |         |  |   |   |                |                |   | <b>3,765,462,280.00</b> | <b>-2,187,245,030.61</b> | <b>1,578,217,249.39</b> | <b>568,679,549.20</b> | <b>36.03</b> | <b>13,871,311.11</b> | <b>0.00</b> | <b>995,666,389.08</b> |             |



## **Identificación de necesidades de ajustes, ya sea a nivel de presupuestación o de ejecución, obtenida como resultado de las fases de control y evaluación presupuestaria.**

El tipo de cambio ha afectado de forma directa los ingresos recibidos por la institución, esto ha provocado una disminución importante de las proyecciones realizadas, lo que llevo a un ajuste a la baja.

Aún con este ajuste a la baja de ingresos y los egresos, la institución no pudo tener una mejor ejecución presupuestaria, lo que implica problemas a la hora de planificar las actividades a llevar a cabo en el año 2023.

Dentro de los problemas encontrados, están:

- Cambios en los objetivos establecidos, en el caso del año 2023, la ejecución de los proyectos, en donde los que estaban presupuestados, tuvieron que ser variados por otros. Esto conllevó, en una decisión inicial de realizar estas obras con el ICE de forma directa, pero después de tiempo de estar con ellos en determinar costos y tiempos de estos y por los atrasos en tiempos presentados por ellos, se decidió mejor sacar a licitar las obras en SICOP y que participen todos los proveedores que así lo deseen.
- Con referencia al Fideicomiso, sufrió atrasos en los proyectos, lo cual provocó subejecuciones en el 2023, de igual forma el presupuesto del Fideicomiso fue inferior a los ingresos ingresados.



- Mala planificación de las unidades para llevar a cabo sus contrataciones tanto en el tiempo a realizar, a veces en costos.

## **AJUSTES:**

1. Revisar la proyección de ingresos incluido el tipo de cambio de forma paulatina.
2. Que la proyección de ingresos para la formulación de cada presupuesto se pueda presentar en la primera quincena de julio, para tener más elementos.
3. Mejorar el proceso de formulación de las unidades a la hora de realizar su presupuesto, ello para que se mejore esta práctica.
4. Tener actualizado la cartera de proyectos, en tiempos de ejecución (desde su formulación hasta su ejecución), así como sus costos.
5. Tener un flujo de caja para ver la sostenibilidad financiera, no solo de los proyectos que vayan a llevar a cabo, sino también de todos los gastos de la institución, así como los ingresos que se esperan recibir y el superávit existente. Ello para tener elementos para toma de decisiones a la hora de presupuestar.