



19 de octubre de 2020
TN-ADM-PRE-49-2020

Karina Salguero Moya
Directora General
Teatro Nacional de Costa Rica

Estimada señora:

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 57 de la ley 8131(Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos) y en el artículo 4° del Decreto Ejecutivo N°38916-H (Procedimientos para la Aplicación y Seguimiento de las Directrices Generales de Política Presupuestaria para las Entidades Públicas, Ministerios y demás Órganos, cubiertos por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria), le remitimos el Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos detallado al 30 de setiembre del 2020.

Esperando que la información suministrada sea presentada ante el Consejo Directivo de la institución, le saluda

Atentamente;

Mayra Ramírez Alfaro
Encargada de presupuesto
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN

cc: Licda. Guadalupe Gutiérrez A, Directora Financiera, MCJ
Licda. Isabel Padilla Duarte, Jefe SEPLA, MCJ
Lic. Albim Gerardo Anchía Rojas, Auditor Interno, TNCR
Archivo



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020

1. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020.

Tal como se observa en Cuadro N°1. Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de setiembre del 2020 (en colones), al tercer trimestre del 2020, la institución registra ingresos acumulados por ₡2.448.550.915,33 que representan un 55,4% de los ingresos presupuestados. Del citado monto, el 44,9% corresponde a ingresos corrientes y 100% corresponde a ingresos de capital.

Si consideramos la fuente de financiamiento, destacan los provenientes de Impuesto sobre Espectáculos Públicos por ₡574.971.945,58 (35,9%), la transferencia de Gobierno Central por ₡767.316.601,00 (65,8%) y en menor medida por Venta de Bienes y Servicios por ₡191.512.412,49 (26,5%), que incluye alquiler de edificios e instalaciones, venta de boletos a espectáculos e ingresos por turismo, y servicios de recaudación.

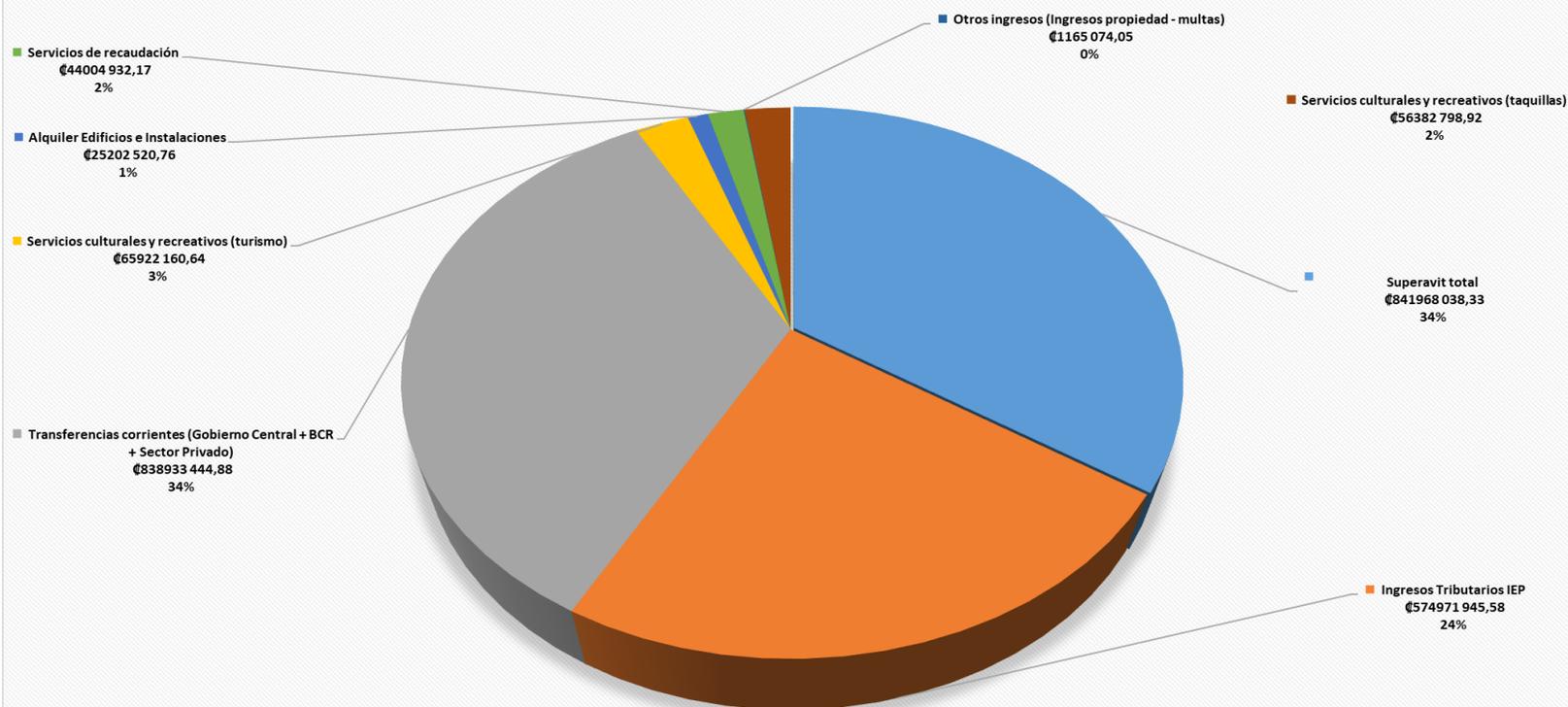
Como se puede observar, la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno de la República, desde mediados de marzo, ha impactado de forma importante los ingresos de la Institución; el cierre de actividades en sus Salas y espacios de alquiler, afectó los ingresos generados por la Institución correspondientes a taquillas, alquileres y turismo; de igual forma la suspensión de eventos de concentración masiva, conlleva una disminución importante en la recaudación durante el tercer trimestre de 2020, del Impuesto Sobre los Espectáculos Públicos.

Los ingresos de capital provienen del registro de superávit presupuestario del ejercicio 2019 por un monto total de ₡485.268.038,33 para atender lo indicado en el oficio DGPN-0410-2020/TN-1061-2020. a la fecha se realizó la incorporación presupuestaria por su totalidad (₡485.268.038,33 Presupuesto Extraordinario N°2-2020, STAP-1815-2020). Incorporando como superávit libre acumulado a diciembre 2019 un monto de ₡127.603.114,51 y superávit específico 357.664.923,82, este deberá emplearse en la conservación del edificio Teatro Nacional por ley N°5780 que le da origen.

Para efectos de visualización refiérase a Cuadro N°1. Teatro Nacional de Costa Rica. Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de setiembre del 2020 (en colones) y Gráfico N°1. Teatro Nacional de Costa Rica. Origen de los recursos al 30 de setiembre del 2020.



Gráfico N°1. Teatro Nacional de Costa Rica. Origen de Recursos al 30 de setiembre de 2020





**CUADRO Nº1
TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INGRESOS
AL 30 SETIEMBRE DEL 2020 CON ACUMULADO TRIMESTRAL (EN COLONES)**

Partida / Subpartida	Ingresos Presupuestados			Ingresos Reales								Diferencia (H)=(A - G)	% Ejecución III Trimest. (G/A)	% Ejecución al 30 de septiembre 2020 (H/A)
	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Modificado (A)	Al 31/07/2020 (B)	Al 31/08/2020 (C)	Al 30/09/2020 (D)	Total Ingresos I Trimestre 31-3-2020 (E)	Total Ingresos II Trimestre 30-06-2020 (F)	Total Ingresos III Trimestre 30-9-2020 (G)=(B+C+D)	Total de Ingresos Acumulados al 30 de setiembre 2020 (H)=(E+F+G)				
INGRESOS	€3 906 883 893,53	€509 884 881,33	€4 416 768 774,86	€81 222 941,75	€567 979 638,78	€102 023 918,29	€1 218 256 764,13	€479 067 652,38	€751 226 498,82	€2 448 550 915,33	€1 968 217 859,53	17,0%	55,4%	
INGRESOS CORRIENTES	€3 553 183 893,53	€21 616 843,00	€3 574 800 736,53	€81 222 941,75	€82 711 600,45	€102 023 918,29	€864 556 764,13	€476 067 652,38	€265 958 460,49	€1 606 582 877,00	€1 968 217 859,53	7,4%	44,9%	
INGRESOS TRIBUTARIOS	€1 600 000 000,00	€0,00	€1 600 000 000,00	€1 859 773,05	€0,00	€18 138 949,85	€401 134 412,66	€153 838 810,02	€19 998 722,90	€574 971 945,58	€1 025 028 054,42	1,2%	35,9%	
Impuestos específicos sobre la producción y consum	€1 600 000 000,00	€0,00	€1 600 000 000,00	€1 859 773,05	€0,00	€18 138 949,85	€401 134 412,66	€153 838 810,02	€19 998 722,90	€574 971 945,58	€1 025 028 054,42	1,2%	35,9%	
Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcán	€1 600 000 000,00	€0,00	€1 600 000 000,00	€1 859 773,05	€0,00	€18 138 949,85	€401 134 412,66	€153 838 810,02	€19 998 722,90	€574 971 945,58	€1 025 028 054,42	1,2%	35,9%	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	€1 953 183 893,53	€21 616 843,00	€1 974 800 736,53	€79 363 168,70	€82 711 600,45	€83 884 968,44	€463 422 351,47	€322 228 842,36	€245 959 737,59	€1 031 610 931,42	€943 189 805,11	12,5%	52,2%	
Venta de bienes y servicios	€723 413 034,53	€0,00	€723 413 034,53	€8 235 120,70	€2 677 017,45	€3 879 785,44	€159 467 302,42	€17 253 186,48	€14 791 923,59	€191 512 412,49	€531 900 622,04	2,0%	26,5%	
Venta de otros bienes	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	
Servicios de recaudación	€105 680 000,00	€0,00	€105 680 000,00	€0,00	€120 641,39	€1 182 440,44	€26 366 177,50	€16 335 672,84	€1 303 081,83	€44 004 932,17	€61 675 067,83	1,2%	41,8%	
Alquiler de edificios e instalaciones	€145 158 698,00	€0,00	€145 158 698,00	€8 169 620,70	€2 527 876,06	€2 655 345,00	€11 230 210,00	€619 469,00	€13 352 841,76	€25 202 520,76	€119 956 177,24	9,2%	17,4%	
Alquiler Sala Principal	€100 000 000,00	€0,00	€100 000 000,00	€8 169 620,70	€1 858 407,06	€2 655 345,00	€5 542 000,00	€619 469,00	€12 683 372,76	€18 844 841,76	€81 155 158,24	12,7%	18,8%	
Alquiler locales (Foyer)	€5 000 000,00	€0,00	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€669 469,00	€4 330 531,00	€0,00	13,4%	13,4%	
Alquiler de locales (Cafetería)	€40 108 698,00	€0,00	€40 108 698,00	€0,00	€0,00	€0,00	€5 688 210,00	€0,00	€0,00	€5 688 210,00	€34 420 488,00	0,0%	14,2%	
Otros alquileres	€50 000,00	€0,00	€50 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€50 000,00	0,0%	0,0%	
Servicios Culturales y Recreativos	€472 574 336,53	€0,00	€472 574 336,53	€65 500,00	€28 500,00	€42 000,00	€121 870 914,92	€298 044,64	€136 000,00	€122 304 959,56	€350 269 376,97	0,0%	25,9%	
Derecho entrada a instituciones recreativas (Turismo)	€119 000 000,00	€0,00	€119 000 000,00	€65 500,00	€28 500,00	€42 000,00	€65 786 160,64	€0,00	€136 000,00	€65 922 160,64	€53 077 839,36	0,1%	55,4%	
Venta de Funciones	€353 574 336,53	€0,00	€353 574 336,53	€0,00	€0,00	€0,00	€56 084 754,28	€298 044,64	€0,00	€56 382 798,92	€297 191 537,61	0,0%	15,9%	
Venta funciones Boletería S.P.T.N.	€353 574 336,53	€0,00	€353 574 336,53	€0,00	€0,00	€0,00	€56 084 754,28	€298 044,64	€0,00	€56 382 798,92	€297 191 537,61	0,0%	15,9%	
Venta funciones Boletería S.V.C.	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	
Venta funciones Boletería Otros	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	
Otros ingresos no tributarios	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€29 400,00	€0,00	€208 783,73	€40 000,00	€29 400,00	€278 183,73	-€278 183,73	0,0%	0,0%	
Ingresos varios no especificados	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€29 400,00	€0,00	€208 783,73	€40 000,00	€29 400,00	€278 183,73	-€278 183,73	0,0%	0,0%	
Renta de activos financieros	€14 000 000,00	€0,00	€14 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€886 890,32	€0,00	€0,00	€886 890,32	€13 113 109,68	0,0%	6,3%	
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Ba	€1 000 000,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	0,0%	0,0%	
Diferencia por Tipo de cambio	€12 000 000,00	€0,00	€12 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€886 890,32	€0,00	€0,00	€886 890,32	€11 113 109,68	0,0%	7,4%	
Multas y sanciones	€1 000 000,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	0,0%	0,0%	
Transferencias corrientes del Gobierno Central	€1 215 770 859,00	€21 616 843,00	€1 237 387 702,00	€71 128 048,00	€80 005 183,00	€80 005 183,00	€302 859 375,00	€304 935 655,88	€231 138 414,00	€838 933 444,88	€398 454 257,12	18,7%	67,8%	
Gobierno Central - MCJ	€1 215 770 859,00	€250 000 000,00	€1 165 770 859,00	€71 128 048,00	€80 005 183,00	€80 005 183,00	€302 859 375,00	€233 318 812,00	€231 138 414,00	€767 316 601,00	€398 454 258,00	19,8%	65,8%	
Gobierno Central - Corte Suprema Justicia	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	
Empresas Públ. Financieras I.N.S.	€0,00	€71 616 843,00	€71 616 843,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€71 616 843,88	€0,00	€71 616 843,88	-€0,88	0,0%	100,0%	
Donaciones Corrientes Junta de protección social	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	
Donaciones Corrientes Recope	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	
Donaciones Corrientes Personas físicas	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	
Ingresos de Capital	€353 700 000,00	€488 268 038,33	€841 968 038,33	€0,00	€485 268 038,33	€0,00	€353 700 000,00	€3 000 000,00	€485 268 038,33	€841 968 038,33	€0,00	57,6%	100,0%	
Transferencias de Capital	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	
Transferencias de Capital del Sector Externo	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	
Transferencias de Capital de Organismos Internacionales	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	
Rec.Vig.Anteriores.	€353 700 000,00	€488 268 038,33	€841 968 038,33	€0,00	€485 268 038,33	€0,00	€353 700 000,00	€3 000 000,00	€485 268 038,33	€841 968 038,33	€0,00	57,6%	100,0%	
Superávit Libre	€0,00	€130 603 114,51	€130 603 114,51	€0,00	€127 603 114,51	€0,00	€0,00	€3 000 000,00	€127 603 114,51	€130 603 114,51	€0,00	97,7%	100,0%	
Superávit Específico	€353 700 000,00	€357 664 923,82	€711 364 923,82	€0,00	€357 664 923,82	€0,00	€353 700 000,00	€0,00	€357 664 923,82	€711 364 923,82	€0,00	50,3%	100,0%	
Total General	€3 906 883 893,53	€509 884 881,33	€4 416 768 774,86	€81 222 941,75	€567 979 638,78	€102 023 918,29	€1 218 256 764,13	€479 067 652,38	€751 226 498,82	€2 448 550 915,33	€1 968 217 859,53	17,0%	55,4%	



2. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020.

El presupuesto modificado al tercer trimestre del 2020 es de ₡4.416.768.774,86 y al cierre del periodo se obtenido una ejecución de ₡1.910.242.539,40, que representa un 43,2% de los egresos presupuestados. A continuación, se detallan algunos aspectos relevantes en las diferentes partidas de gasto por objeto.

0. REMUNERACIONES

En esta partida se cuenta con un presupuesto actual por la suma de ₡1.403.732.434,03 para atender las obligaciones salariales esta partida presupuestaria se vio afectada en el gasto corriente con una disminución de 50.000.000,00 atendiendo la solicitud de recursos por parte del MCJ-DVMA-399-2020, la disminución de los recursos se refleja en el presupuesto extraordinario 3-2020, STAP-2399-2020. De dicho presupuesto se ejecutaron ₡717.582.437,95 lo que equivale al 51,1% de ejecución, siendo las subpartidas de Sueldos para Cargos Fijos (63,3%), la más representativa al interior de la partida Remuneraciones.

La partida Remuneraciones incluye las contribuciones a la seguridad social (CCSS y BPDC) y las contribuciones patronales a fondos de pensiones, capitalización laboral y asociación solidaria, estas partidas presentan en conjunto, un gasto total de ₡61.655.857,65 y representan 18,2% del total de la partida Remuneraciones.

1. SERVICIOS

En este grupo se presupuestaron recursos por ₡1.523.900.736,53 para atender las necesidades de servicios de diversa naturaleza identificados como necesarios para el funcionamiento del Teatro Nacional de Costa Rica, de dicho presupuesto se ejecutó ₡414.780.469,61; lo que representa un 27,2% de ejecución.

Con vistas a su participación en la ejecución de Servicios, las partidas más representativas son Servicios Básicos (15,7%) y Alquileres (24,3%), las cuales en conjunto 40% del total ejecutado en la partida Servicios.

En la partida Servicios Básicos destaca el impacto sobre el gasto de las subpartidas de servicios de telecomunicaciones (7,3%) y Servicios de energía eléctrica (5,9%), que presentan una participación relativa significativa con respecto al gasto en la partida citada.

En este grupo de subpartidas se evidencia una disminución en la ejecución del tercer trimestre, debido a la suspensión total de espectáculos públicos, como por ejemplo el proyecto "ERASE UNA VEZ" que cuenta con la alianza con el MEP institución que debió suspender el periodo lectivo presencial debido a la pandemia COVID -19. Por solicitud del MEP y coherencia con la situación nacional que exige el cierre de funciones artísticas al público del Teatro Nacional, se trasladó la programación completa de todo el programa ÉRASE UNA VEZ, tanto el que se realiza en sala principal como el que gira al territorio nacional al 2021. Esto significó posponer los contratos de elencos artísticos y la disminución de personal encargado de seguridad y limpieza para las instalaciones



MATERIALES Y SUMINISTROS

En este grupo se presupuestó la suma de ₡123.800.000,00 para atender diversas necesidades institucionales, de dicho presupuesto se ejecutó el 14,3% correspondiente a la suma de ₡17.728,997,42 Las partidas materiales y productos de uso de la construcción (23,8%) y Útiles y materiales de limpieza (20,4%), son las más representativas.

El incremento en la ejecución de estas partidas presupuestario se da por la adquisición de productos que fueron solicitados en modificación presupuestaria, la ejecución de contenido presupuestario obedece al acatamiento cumplimiento de los protocolos establecidos por el Ministerio de Salud, para la apertura del Teatro Nacional.

INTERESES Y COMISIONES

Se presupuestaron recursos por ₡1.500.000,00 y se ejecutaron ₡692.483,71 (46,2%) correspondiente a erogaciones por diferencias por tipo de cambio. La ejecución se dio en el primer trimestre teniendo una disminución total para el segundo y tercer trimestre debido a que la visitas de turismo que generan diferencial cambiario fueron suspendidas por la emergencia.

BIENES DURADEROS

En este grupo se presupuestó la suma de ₡96.903.431,51 para la adquisición de bienes duraderos identificados como necesarios para las funciones propias de la entidad, se ejecutaron recursos por la suma ₡95.646,40 correspondiente a un 1,2%. Se incorporaron recursos de superávit libre en el presupuesto 02-2020 STAP-1815-2020, para la adquisición de equipos especialmente en el programa de Escenario.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En esta partida se presupuestaron ₡1.266.932.172,79 incluyendo transferencias para sector público y privado; ₡1.236.664.606,82 sector público y ₡29.578.602,52 para sector privado. De las transferencias destinadas para sector público, se ejecutaron ₡737.818.145,80 (97,2%), lo cual incluye los recursos que se transfieren a instituciones adscritas del sector cultura, según lo dispuesto en la Leyes N°3632 y N°5780, así como en el Decreto N°27762-H-C (Reglamento para la aplicación del impuesto sobre espectáculos públicos) y la transferencia al fondo general correspondiente a Superávit para ser incorporados en el presupuesto ordinario 2021. Al 30 de setiembre del 2020 se realizaron transferencias por un monto total de ₡1.302.860.086,18 a entidades del sector cultura, según el siguiente detalle:

Entidad	Presupuestado	Ejecutado en III Trimestre	Acumulado al 30 de setiembre del 2020	% Ejecución
	Monto en ₡		Monto en ₡	
Teatro Popular Mélico Salazar (CNT)	₡480 000 000,00	₡5 846 230,53	₡181 716 051,70	37,9%
Museo de Arte Costarricense	₡160 000 000,00	₡1 948 743,51	₡60 572 017,24	37,9%
Centro Nacional de la Música (OSN)	₡160 000 000,00	₡1 948 743,51	₡60 572 017,24	37,9%
Ministerio de Hacienda	₡433 664 606,82	₡432 664 606,82	₡432 664 606,82	99,8%
Comisión Nacional de Emergencias	₡3 000 000,00	₡0,00	₡2 293 452,80	76,4%
Total	₡1 236 664 606,82	₡442 408 324,37	₡737 818 145,80	59,7%



En general, la ejecución de transferencias corrientes asciende a ₡754.530.458,81 que representa un 59,6% del total de recursos presupuestados.

En el Cuadro N°2: Teatro Nacional de Costa Rica. Informe de Ejecución Presupuestaria Egresos al 30 de setiembre del 2020 (colones), se presenta detalle del presupuesto modificado y la ejecución real por partida y subpartida; asimismo, se incluyen dos columnas adicionales que muestran la participación relativa (porcentual) de cada subpartida/partida con respecto a cada partida y con respecto a la ejecución total acumulada al tercer trimestre del 2020.



CUADRO Nº2
TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EGRESOS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020 CON ACUMULADO TRIMESTRAL (EN COLONES)

Código	Clasificador Económico	Partida / Subpartida	Egresos Presupuestados				Egresos Reales				Total de Egresos Acumulados al 30 de setiembre del 2020 (h)=(e+f+g)	Diferencia (h)-(e+f+g)	% Ejecución		Part. %			
			Presupuesto Ordinario	Presupuesto extraordinario	Modificación Interna 2020	Presupuesto Modificado (a)	Al 31/07/2020 (b)	Al 31/08/2020 (c)	Al 30/09/2020 (d)	Egresos I Trimestre 31 de marzo 2020 (e)			Egresos II Trimestre 30 de junio 2020 (f)	Egresos III Trimestre 30 de setiembre 2020 (g)	III Trimestre	Al 30 de setiembre 2020	Partida	Total
0		Remuneraciones	1 475 000 000,00	-650 000 000,00	0,00	1 403 732 434,03	657 420 534,55	667 733 517,40	662 426 899,69	306 277 275,31	213 724 211,00	197 580 951,64	717 582 437,95	682 639 527,28	14,1%	51,1%	100,0%	25,3%
001		Remuneraciones básicas	958 285 489,00	-21 788 235,84	0,00	936 497 253,16	331 218 525,00	333 981 850,00	330 828 835,13	106 384 536,37	105 987 576,91	97 283 210,13	309 665 323,41	309 665 323,41	15,1%	58,8%	49,2%	12,5%
00100	G. Corriente	Sueldos para Cargos Fijos	547 698 000,00	-21 788 235,84	-663 068 400,00	462 941 364,16	31 631 125,00	32 394 450,00	28 186 610,13	104 589 597,37	96 350 731,91	92 212 185,13	293 158 514,41	293 158 514,41	19,9%	63,3%	46,7%	11,8%
00101	G. Capital	Sueldos para Cargos Fijos	0,00	0,00	0,00	157 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00201	G. Corriente	Jornales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00500	G. Corriente	Suplencias	1 587 489,00	0,00	0,00	1 587 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	17,0%	0,0%	0,0%
002		Remuneraciones eventuales	1 536 926 172,40	0,00	0,00	1 536 926 172,40	215 277,48	0,00	0,00	51 202,92	1 514 864,37	1 941 884,36	2 666 480,40	1 753 233,13	0,2%	11,4%	0,1%	0,0%
00101	G. Corriente	Tiempo Extraordinario	0,00	0,00	0,00	153 926 172,40	215 277,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
003		Incentivos Salariales	525 168 689,92	-228 211 764,16	0,00	496 956 925,76	21 846 052,60	21 895 474,85	20 330 213,43	126 407 188,14	67 455 915,72	64 071 740,88	257 934 844,74	237 514 612,22	12,8%	51,7%	32,4%	8,2%
00100	G. Corriente	Retribución por años servicios	150 962 376,00	0,00	-9 870 164,00	141 092 212,00	10 083 829,60	10 395 750,79	8 465 178,48	32 577 377,61	30 515 689,80	28 944 758,87	92 037 826,28	94 054 387,20	2,0%	65,2%	14,6%	3,7%
00100	G. Capital	Retribución por años servicios	0,00	0,00	10 870 164,00	10 870 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	57,0%	1,1%	0,3%
00200	G. Corriente	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	166 197 090,00	0,00	-29 242 620,00	136 954 470,00	62 297 627,50	67 988 820,83	68 194 007,50	27 347 003,42	24 349 535,42	24 480 455,83	76 176 994,67	60 777 475,33	17,9%	56,0%	12,4%	3,1%
00200	G. Capital	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	0,00	29 242 620,00	29 242 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	18,2%	1,4%	0,3%
00300	G. Corriente	Décimo Tercer Mes	88 425 409,96	0,00	0,00	88 425 409,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00400	G. Corriente	Salario Escolar	288 425 409,96	-228 211 764,16	0,00	60 213 645,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%
09900	G. Corriente	Otros incentivos salariales	332 158 404,00	0,00	-15 155 164,00	317 003 240,00	1 628 604,50	1 681 487,23	1 699 067,50	269 161,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	60,5%	2,5%	0,6%
09900	G. Capital	Otros incentivos salariales	0,00	0,00	15 155 164,00	15 155 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	31,5%	0,4%	0,1%
004		Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	1 106 152 953,19	0,00	0,00	1 106 152 953,19	5 432 335,73	5 432 335,73	5 432 335,73	27 589 753,70	17 657 937,92	16 408 166,03	61 655 857,65	60 479 095,54	16,0%	60,2%	8,3%	2,1%
00100	G. Corriente	Contribución Patronal C.C.S.S.	100 845 305,53	0,00	-3 850 000,00	96 995 305,53	2 843 840,30	2 843 840,30	2 843 840,30	11 493,96	16 702 655,86	15 568 907,26	58 383 057,08	58 383 057,08	16,1%	60,2%	7,9%	2,0%
00500	G. Corriente	Contribución Patronal B.P.D.C.	5 307 647,66	0,00	0,00	5 307 647,66	283 450,82	276 421,32	279 386,63	1 478 259,74	9 955 282,06	8 399 258,77	32 272 800,57	32 272 800,57	15,4%	60,0%	0,4%	0,1%
005		Contribuciones patronales a fondos de pensiones	1 310 466 695,49	0,00	0,00	1 310 466 695,49	6 133 386,35	6 133 386,35	6 133 386,35	30 570 926,73	20 680 896,09	19 551 354,20	70 803 179,02	69 995 950,50	16,1%	58,1%	9,9%	2,5%
00100	G. Corriente	Contribución Patronal C.C.S.S. Pensión Complementaria	653 730 305,53	0,00	0,00	653 730 305,53	2 975 233,69	2 975 233,69	2 975 233,69	13 559,57	19 328 027,75	18 912 216,79	61 983 743,20	61 983 743,20	15,8%	67,2%	4,5%	1,1%
00200	G. Corriente	Aporte Patronal C.C.S.S. Pensión Complementaria	1 5 922 942,99	0,00	0,00	1 5 922 942,99	850 352,48	829 263,96	838 158,85	4 058 127,06	6 265 143,66	6 217 776,29	9 241 047,01	8 681 895,58	15,8%	58,0%	1,3%	0,3%
00300	G. Corriente	Aporte Patronal C.C.S.S. Fondo Capitalización Laboral	3 314 845 886,02	0,00	0,00	3 314 845 886,02	1 700 704,95	1 658 527,90	1 676 319,75	11 254,14	35 320 287,33	35 035 552,60	18 482 094,07	17 363 791,95	15,8%	58,0%	2,5%	0,6%
00500	G. Corriente	Contribución Patronal a fondos administrados por entes	236 967 565,97	0,00	-8 667 565,97	228 299 999,98	1 086 097,23	1 033 144,53	1 066 586,96	6 553 027,87	3 357 462,25	3 185 808,52	11 196 294,74	10 785 200,27	4,7%	61,2%	1,6%	0,4%
1		Servicios	1 108 583 893,53	661 616 843,00	3 553 700 000,00	1 523 900 736,53	332 631 935,74	328 042 106,64	533 490 449,06	1 317 662 642,47	1 162 953 335,70	1 114 164 491,44	4 144 780 469,61	4 119 120 266,92	7,5%	27,2%	100,0%	14,6%
001		Alquileres	88 550 000,00	0,00	0,00	88 550 000,00	7 158 828,51	7 158 828,51	7 158 828,51	27 233 982,95	13 840 695,91	12 476 485,53	62 551 164,39	62 551 164,39	24,3%	70,6%	18,8%	2,8%
00100	G. Corriente	Alquiler de edificios, locales y terreno	87 200 000,00	0,00	0,00	87 200 000,00	7 158 828,51	7 158 828,51	7 158 828,51	27 233 982,95	13 840 695,91	12 476 485,53	62 551 164,39	62 551 164,39	24,6%	71,7%	18,8%	2,8%
00200	G. Corriente	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1 350 000,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00300	G. Corriente	Alquiler de equipo de cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00400	G. Corriente	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
09900	G. Corriente	Otros Alquileres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
002		Servicios básicos	699 300 000,00	0,00	0,00	699 300 000,00	6 206 509,34	6 146 617,61	6 213 388,25	18 564 144,28	16 314 097,55	15 623 515,20	50 501 757,03	48 799 927,97	15,7%	50,9%	13,7%	2,0%
00100	G. Corriente	Servicio de agua y alcantarillado	23 000 000,00	0,00	0,00	23 000 000,00	1 956 969,00	1 964 700,00	2 033 865,00	908 162,39	874 279,00	849 538,00	2 179 976,39	2 020 020,61	16,3%	60,0%	0,0%	0,0%
00200	G. Corriente	Servicio de energía eléctrica	648 000 000,00	0,00	0,00	648 000 000,00	2 288 920,00	2 226 500,00	2 273 185,00	12 526 500,00	13 278 185,00	12 788 605,00	42 094 030,00	42 094 030,00	14,1%	41,0%	5,9%	0,9%
00300	G. Corriente	Servicio de correo	300 000 000,00	0,00	0,00	300 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00400	G. Corriente	Servicio de telecomunicaciones	40 000 000,00	0,00	0,00	40 000 000,00	3 719 620,34	1 833 413,61	2 794 338,25	587 341,89	5 448 843,45	8 347 422,20	23 389 557,54	21 616 442,20	20,9%	58,5%	7,3%	1,1%
00500	G. Corriente	Otros Servicios Básicos	30 000 000,00	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	60,0%	0,0%	0,0%
003		Servicios comerciales y financieros	1 164 400 000,00	0,00	3 000 000,00	1 164 400 000,00	4 310 617,61	4 346 028,09	4 350 395,31	29 397 978,25	28 845 040,68	11 27 098,01	39 370 116,84	38 029 853,06	0,7%	23,9%	1,0%	0,1%
00100	G. Corriente	Información	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00200	G. Corriente	Publicidad y propaganda	30 000 000,00	0,00	0,00	30 000 000,00	325 440,00	325 440,00	367 800,00	1 091 425,00	672 515,00	671 800,00	2 271 518,00	2 271 518,00	2,4%	8,3%	0,6%	0,1%
00300	G. Corriente	Impresión, Encuadernación y Otros	7 200 000,00	0,00	0,00	7 200 000,00	648 025,00	0,00	0,00	497 431,50	284 844,75	288 025,00	830 301,25	830 301,25	0,7%	11,5%	0,0%	0,0%
00400	G. Corriente	Transporte de Bienes	30 000 000,00	0,00	3 000 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	4,5%	0,0%	0,0%
00500	G. Corriente	Servicios aduaneros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00600	G. Corriente	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	996 700 000,00	0,00	0,00	996 700 000,00	5 209,61	20 588,09	282 595,31	27 579 696,75	27 616 480,93	360 393,01	35 556 570,69	35 143 429,31	0,4%	36,8%	0,3%	0,0%
00700	G. Corriente	Servicios de transferencias electrónicas inf	24 000 000,00	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	0,00	0,00	229 425,00	0,00	229 425,00	2 770 575,00	2 770 575,00	0,9%	1,0%	0,0%	0,0%
004																		



Materiales y suministros	€123 800 000,00	€0,00	€0,00	€123 800 000,00	€376 260,00	€529 650,00	€7 119 020,42	€506 138,42	€9 197 929,10	€8 024 930,42	€17 728 997,94	€106 071 002,06	6,5%	14,3%	100,0%	1,0%
Productos químicos y conexos	€18 950 000,00	€0,00	-€1 000 000,00	€17 950 000,00	€80 087,00	€471 400,00	€584 179,50	€370 035,00	€631 288,32	€1 135 666,50	€2 136 989,82	€5 813 010,18	6,3%	11,9%	14,2%	0,1%
Combustibles y lubricantes	€6 250 000,00	€0,00	-€500 000,00	€5 750 000,00	€35 000,00	€42 000,00	€45 000,00	€370 035,00	€118 020,00	€122 000,00	€610 055,00	€5 139 945,00	2,1%	10,6%	1,5%	0,0%
Productos farmacéuticos y medicinales	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Tintas, pinturas y diluyentes	€4 100 000,00	€0,00	-€500 000,00	€3 600 000,00	€0,00	€429 400,00	€0,00	€0,00	€311 108,40	€429 400,00	€740 508,40	€2 859 411,60	11,9%	20,6%	5,4%	0,1%
Otros productos químicos	€8 600 000,00	€0,00	€0,00	€8 600 000,00	€45 087,00	€0,00	€539 179,50	€0,00	€202 159,92	€584 266,50	€786 426,42	€7 813 573,58	6,8%	9,1%	7,3%	0,0%
Alimentos y productos agropecuarios	€4 500 000,00	€0,00	€0,00	€4 500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€4 500 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Productos Agroforestales	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Alimentos y bebidas	€3 500 000,00	€0,00	€0,00	€3 500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€3 500 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	€32 300 000,00	€0,00	€5 000 000,00	€37 300 000,00	€0,00	€28 250,00	€3 607 106,90	€0,00	€6 698 040,99	€3 635 356,90	€10 333 397,89	€26 966 602,11	9,7%	27,7%	45,3%	0,5%
Materiales y productos metálicos	€6 300 000,00	€0,00	€2 000 000,00	€8 300 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€55 000,00	€0,00	€55 000,00	€8 245 000,00	0,0%	0,7%	0,0%	0,0%
Materiales y productos minerales y asfálticos	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Madera y sus derivados	€4 000 000,00	€0,00	€0,00	€4 000 000,00	€0,00	€28 250,00	€0,00	€0,00	€0,00	€28 250,00	€28 250,00	€3 971 750,00	0,7%	0,7%	0,4%	0,0%
Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	€14 500 000,00	€0,00	€2 000 000,00	€16 500 000,00	€0,00	€0,00	€1 695 146,90	€0,00	€5 422 644,00	€1 695 146,90	€7 117 790,90	€9 382 209,10	10,3%	43,1%	21,1%	0,2%
Materiales y productos de vidrio	€1 000 000,00	€0,00	-€500 000,00	€500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€500 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Materiales y productos de plástico	€1 250 000,00	€0,00	€0,00	€1 250 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 250 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Otros materiales y productos de uso en la construcción	€4 250 000,00	€0,00	€1 500 000,00	€5 750 000,00	€0,00	€0,00	€1 911 960,00	€0,00	€1 220 396,99	€1 911 960,00	€3 132 356,99	€2 617 643,01	33,3%	54,5%	23,8%	0,2%
Herramientas, repuestos y accesorios	€12 500 000,00	€0,00	€0,00	€12 500 000,00	€0,00	€0,00	€68 200,94	€0,00	€599 933,18	€68 200,94	€668 134,12	€11 831 865,88	0,5%	5,3%	0,8%	0,0%
Herramientas e instrumentos	€5 500 000,00	€0,00	€0,00	€5 500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€599 933,18	€0,00	€599 933,18	€4 900 066,82	0,0%	10,9%	0,0%	0,0%
Repuestos y accesorios	€7 000 000,00	€0,00	€0,00	€7 000 000,00	€0,00	€0,00	€68 200,94	€0,00	€68 200,94	€68 200,94	€68 200,94	€68 200,94	1,0%	1,0%	0,8%	0,0%
Bienes para la producción y comercialización	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Productos terminados	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Útiles, materiales y suministros varios	€55 550 000,00	€0,00	-€4 000 000,00	€51 550 000,00	€296 173,00	€30 000,00	€2 859 533,08	€136 103,42	€1 268 666,61	€3 185 706,08	€4 590 476,11	€46 959 523,89	6,2%	8,9%	39,7%	0,4%
Útiles y materiales de oficina y cómputo	€3 600 000,00	€0,00	€0,00	€3 600 000,00	€0,00	€0,00	€285 820,63	€0,00	€35 940,56	€285 820,63	€321 761,19	€3 278 238,81	7,9%	8,9%	3,6%	0,0%
Productos de papel, cartón e impresos	€23 900 000,00	€0,00	-€3 500 000,00	€20 400 000,00	€0,00	€0,00	€1 014 512,55	€0,00	€211 554,42	€1 014 512,55	€1 226 066,97	€9 179 933,03	5,0%	6,0%	12,6%	0,1%
Textiles y vestuario	€6 500 000,00	€0,00	€1 000 000,00	€7 500 000,00	€0,00	€0,00	€220 350,00	€0,00	€0,00	€220 350,00	€220 350,00	€7 279 650,00	2,9%	2,9%	2,7%	0,0%
Útiles y materiales de limpieza	€6 000 000,00	€0,00	€0,00	€6 000 000,00	€296 173,00	€0,00	€1 338 849,90	€136 103,42	€610 200,00	€1 635 022,90	€2 381 326,32	€3 618 673,68	27,3%	39,7%	20,4%	0,2%
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	€7 000 000,00	€0,00	€0,00	€7 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€410 971,63	€0,00	€410 971,63	€6 589 028,37	0,0%	5,9%	0,0%	0,0%
Útiles y materiales de cocina y comedor	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Otros útiles, materiales y suministros	€8 550 000,00	€0,00	-€1 500 000,00	€7 050 000,00	€0,00	€30 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€30 000,00	€30 000,00	€7 020 000,00	0,4%	0,4%	0,4%	0,0%
Intereses y Comisiones	€1 500 000,00	€0,00	€0,00	€1 500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€692 483,71	€0,00	€0,00	€692 483,71	€807 516,29	0,0%	46,2%	0,0%	0,0%
Comisiones y Otros gastos	€1 500 000,00	€0,00	€0,00	€1 500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€692 483,71	€0,00	€0,00	€692 483,71	€807 516,29	0,0%	46,2%	0,0%	0,0%
Diferencia por tipo de cambio	€1 500 000,00	€0,00	€0,00	€1 500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€692 483,71	€0,00	€0,00	€692 483,71	€807 516,29	0,0%	46,2%	0,0%	0,0%
Bienes duraderos	€388 000 000,00	€62 603 431,51	-€353 700 000,00	€96 903 431,51	€0,00	€0,00	€4 927 691,38	€0,00	€0,00	€4 927 691,38	€4 927 691,38	€91 975 740,13	5,1%	5,1%	100,0%	0,6%
Maquinaria, equipo y mobiliario	€22 300 000,00	€52 603 431,51	€0,00	€74 903 431,51	€0,00	€0,00	€95 646,40	€0,00	€0,00	€95 646,40	€95 646,40	€74 807 755,11	0,1%	0,1%	1,9%	0,0%
Maquinaria y equipo para la producción	€0,00	€48 000 000,00	€0,00	€48 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€48 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Equipo de transporte	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Equipo de comunicación	€3 500 000,00	€3 603 431,51	€0,00	€7 103 431,51	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€7 103 431,51	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Equipo y mobiliario de oficina	€7 800 000,00	€1 000 000,00	€0,00	€8 800 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€8 800 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Equipo y programas de cómputo	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€5 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Equipo Sanitario, de laboratorio	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€95 646,40	€0,00	€95 646,40	€95 646,40	€904 353,60	9,6%	9,6%	1,9%	0,0%	
Maquinaria y equipo diverso	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€5 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Contrucciones, adiciones y mejoras	€353 700 000,00	€10 000 000,00	-€353 700 000,00	€10 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€10 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Otras contrucciones, adiciones y mejoras	€353 700 000,00	€10 000 000,00	-€353 700 000,00	€10 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€10 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Bienes duraderos diversos	€12 000 000,00	€0,00	€0,00	€12 000 000,00	€0,00	€0,00	€4 832 044,98	€0,00	€4 832 044,98	€4 832 044,98	€7 167 955,02	€40,3%	40,3%	60,2%	0,6%	
Bienes intangibles	€12 000 000,00	€0,00	€0,00	€12 000 000,00	€0,00	€0,00	€4 832 044,98	€0,00	€4 832 044,98	€4 832 044,98	€7 167 955,02	€40,3%	40,3%	60,2%	0,6%	
Transferencias corrientes	€810 000 000,00	€435 664 606,82	€0,00	€1 266 932 172,79	€73 127,52	€446 074 646,57	€9 107 743,65	€187 456 642,24	€111 818 298,83	€455 255 517,74	€754 530 458,81	€512 401 713,98	35,9%	59,6%	100,0%	58,4%
Transferencias corrientes al sector público	€801 000 000,00	€435 664 606,82	€0,00	€1 236 664 606,82	€0,00	€433 457 223,38	€8 951 100,99	€185 790 627,18	€109 619 194,25	€442 408 324,37	€737 819 145,80	€498 846 461,02	35,8%	59,7%	97,2%	56,7%
Transferencias corrientes al Gobierno Central	€1 000 000,00	€432 664 606,82	€0,00	€433 664 606,82	€0,00	€432 664 606,82	€0,00	€0,00	€432 664 606,82	€432 664 606,82	€1 000 000,00	99,8%	99,8%	95,0%	55,5%	
Teatro Popular Múico Salazar (CNT)	€480 000 000,00	€0,00	€0,00	€480 000 000,00	€0,00	€475 569,94	€5 370 660,59	€111 474 376,30	€64 395 444,87	€5 846 230,53	€181 716 051,70	€298 283 948,30	1,2%	37,9%	1,3%	0,7%
Museo de Arte Costarricense	€160 000 000,00	€0,00	€0,00	€160 000 000,00	€0,00	€158 523,31	€1 790 220,20	€37 158 125,44	€21 465 148,29	€1 948 743,51	€60 572 017,24	€99 427 982,76	1,2%	37,9%	0,4%	0,2%
Centro Nacional de la Música (OSN)	€160 000 000,00	€0,00	€0,00	€160 000 000,00	€0,00	€158 523,31	€1 790 220,20	€37 158 125,44	€21 465 148,29	€1 948 743,51	€60 572 0					

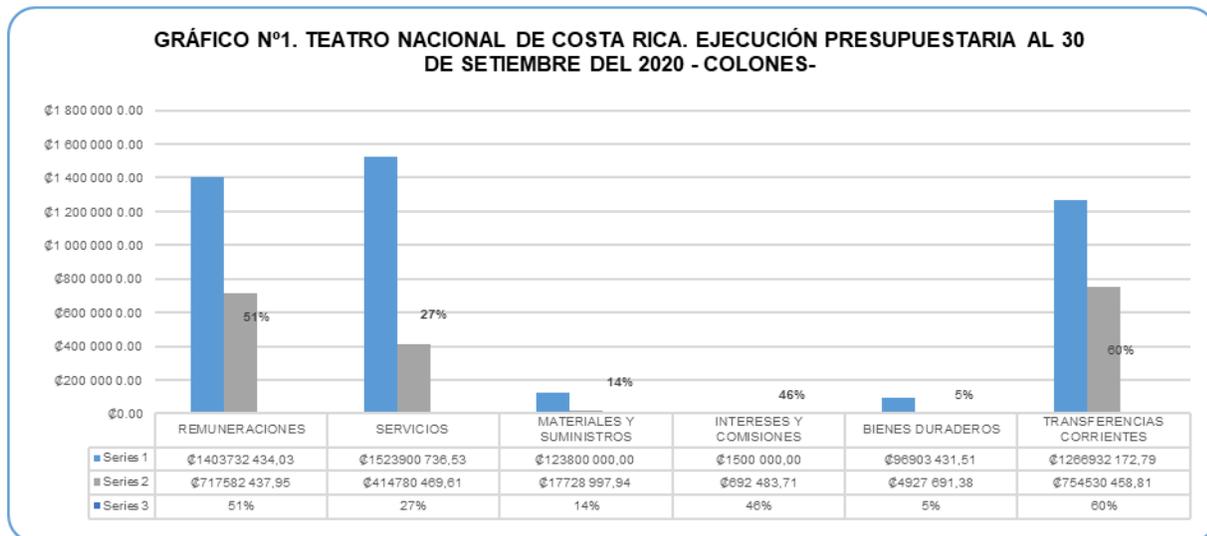


En el **Cuadro N°3**: Teatro Nacional de Costa Rica. Presupuesto Modificado 2020: Nivel de Ejecución y estructura de egresos por partida al 30 de setiembre del 2020. (colones), se presenta el reporte consolidado de ejecución de egresos por partida.

**CUADRO N°3. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2020: NIVEL DE EJECUCIÓN
Y ESTRUCTURA DE EGRESOS POR PARTIDA
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICIÓN 1/
REMUNERACIONES	₡1 403 732 434,03	₡717 582 437,95	51%	38%
SERVICIOS	₡1 523 900 736,53	₡414 780 469,61	27%	22%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡123 800 000,00	₡17 728 997,94	14%	1%
INTERESES Y COMISIONES	₡1 500 000,00	₡692 483,71	46%	0%
BIENES DURADEROS	₡96 903 431,51	₡4 927 691,38	5%	0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡1 266 932 172,79	₡754 530 458,81	60%	39%
TOTAL	₡4 416 768 774,86	₡1 910 242 539,40	43%	100,0%

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado.



De lo anterior, se deriva lo siguiente:

- Al 30 de setiembre del 2020, la entidad obtiene una ejecución consolidada de 43%; por la situación actual que presenta el país la ejecución se ha visto afectada debido a la suspensión de contratos, mediada que la institución debió tomar dado a que la apertura de las actividades generadoras de ingresos del Teatro Nacional siguen manteniendo un comportamiento mínimo que afecta el origen al que están destinados los recursos.



- Las partidas Transferencias Corrientes (60%) y Remuneraciones (51%), son las que presentan los mayores niveles de ejecución; sobre el particular, no se omite manifestar que este tipo de erogaciones aplican de manera automática, toda vez que son pagos periódicos e ineludibles. La trasferencias Corrientes se ve incrementada por el traslado de recursos por superávit para la incorporación en el presupuesto ordinario 2021 en la partida presupuestaria Transferencias corrientes a Gobierno Central.
- La ejecución de las partidas Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos (27%, 14%, y 5%, respectivamente), se encuentra asociada de manera directa a procesos de contratación administrativa, muchas de las contrataciones que afectan estas subpartidas para el siguiente trimestre no se verán ejecutadas debido a la situación actual del país COVID-19.

RESULTADOS DEL III TRIMESTRE 2020

En el **Cuadro N°4**. Teatro Nacional de Costa Rica. Nivel de Ejecución por departamento y participación sobre ejecución al 30 de setiembre (colones), se puede apreciar la ejecución por departamento, así como la participación relativa con respecto al monto total ejecutado, para el período comprendido entre el 1° de julio y el 30 de setiembre 2020

CUADRO N°4. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
NIVEL DE EJECUCIÓN POR DEPARTAMENTO Y PARTICIPACIÓN SOBRE EJECUCIÓN
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020 (colones)

Departamento	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% de ejecución departamento (b/a)*100	Part. % dpto. / ejecución total
PROMOCIÓN CULTURAL	¢489 614 218,49	¢30 348 849,12	6,2%	3,9%
ESCENARIO	¢311 530 114,94	¢35 382 008,10	11,4%	4,5%
CONSERVACIÓN	¢972 551 210,68	¢72 941 976,81	7,5%	9,4%
OPERACIONES Y SERVICIOS	¢477 199 893,23	¢56 324 706,27	11,8%	7,2%
ADMINISTRACIÓN	¢2 165 873 337,52	¢584 956 042,26	27,0%	75,0%
TOTAL	¢4 416 768 774,86	¢779 953 582,56	17,7%	100,0%

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado.



GRÁFICO N°2. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR DEPARTAMENTOS DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SETIEMBRE 2020 -COLONES-

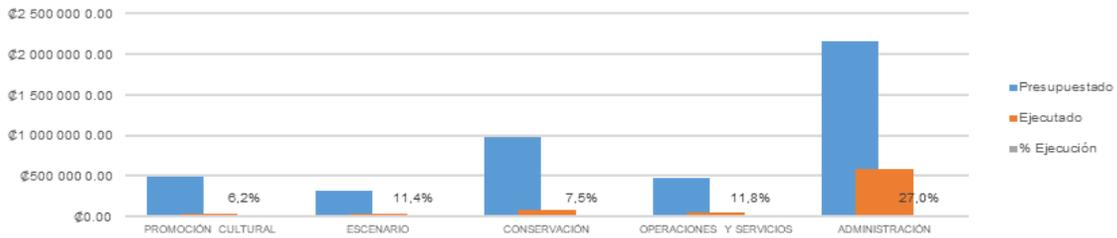


Gráfico N°3. Teatro Nacional de Costa Rica. Ejecución recursos por programas sustantivos y de apoyo al 30 de setiembre del 2020

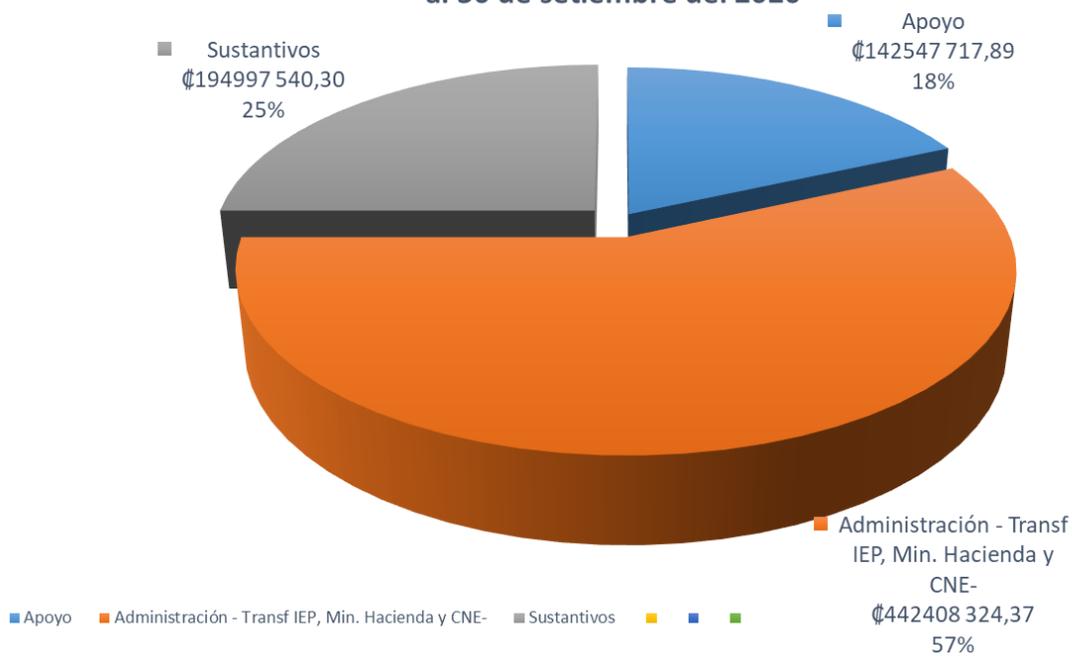
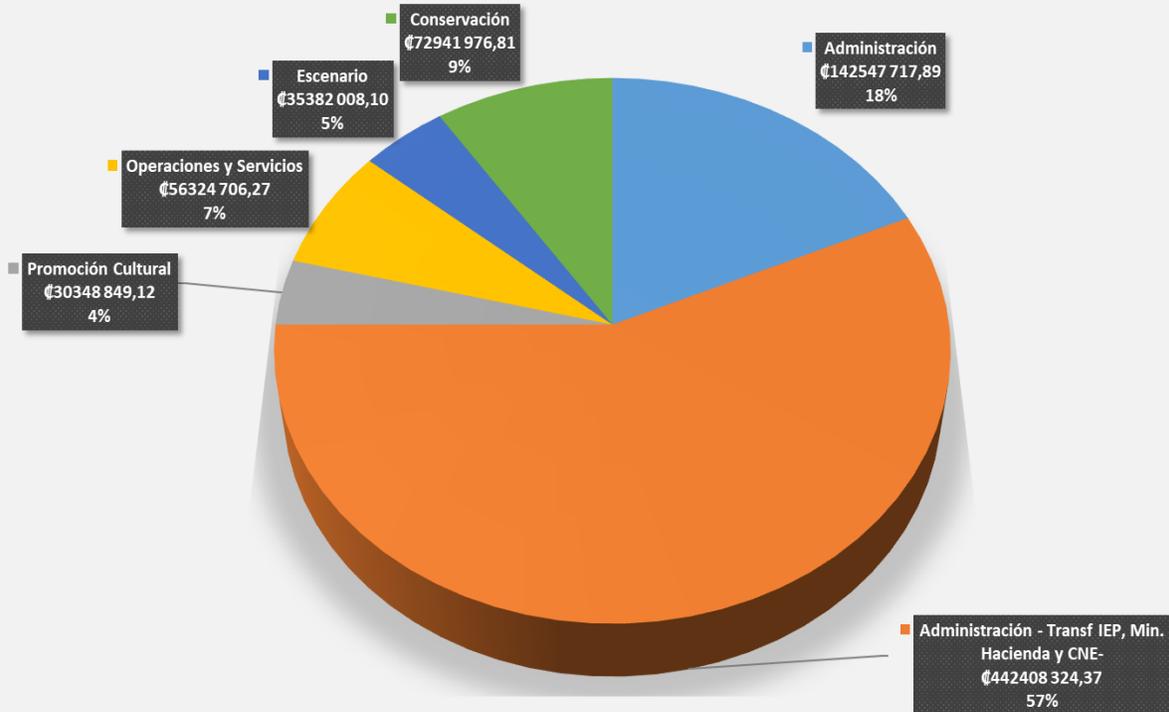




Gráfico N°3. Teatro Nacional de Costa Rica. Ejecución de recursos por departamento al 30 de setiembre 2020



A partir de la información consignada en Cuadro N°4, grafico N°2 y grafico N°3 se deriva lo siguiente:

- Los departamentos de Administración (27%), Escenario (11,4%) y Operaciones y Servicios (11,8%), son las que presentan los mayores niveles de ejecución presupuestaria en el tercer trimestre.
- La ejecución presupuestaria de los departamentos sustantivos representa el 25% del total de la ejecución, la ejecución del departamento de apoyo representa el 18% y los recursos que se transfieren a otras entidades del sector público (que por su naturaleza se presupuestan en Departamento de Administración) representan un 57% de la ejecución total al tercer trimestre 2020, tal como se observa en el Gráfico N°3. Teatro Nacional de Costa Rica. Ejecución recursos por programas sustantivos y de apoyo al 30 de setiembre del 2020.



El detalle de ejecución presupuestaria y estructura del gasto por departamento, según partida, se observa en Cuadros N°4.1, N°4.2, N°4.3, N°4.4 y N°4.5, que se presentan a continuación.

Promoción Cultural: Se ejecutaron ₡95.515.291,31 que representan una ejecución de 41,8%; la partida Remuneraciones resulta ser la más representativa (19,5%); del monto total ejecutado.

Escenario: al tercer trimestre se realizan erogaciones por ₡122.840.268,25 para un nivel de ejecución del 39,4. Aproximadamente el 84,5% de los gastos se explican por la ejecución de la partida de transferencia corriente pago de prestaciones legales del puesto de Coordinador por pensión.

Conservación: Al tercer trimestre 2020 se ejecutaron ₡287.269.949,63 para un nivel de ejecución del 29,5%. Las partidas Servicios (55,8%) y Remuneraciones (48,1%) son las más representativas al interior de la estructura de gasto del departamento.

Operaciones y Servicios: al 30 de setiembre del 2020 se registran erogaciones por ₡188.927.739,96 que representan una ejecución de 39,6%. Las partidas Remuneraciones (44,9%) y Servicios (27,9%) explican mayoritariamente la ejecución del departamento. En la partida Servicios se reflejan las erogaciones por contrataciones por Servicios Generales y Otros Servicios de Gestión y Apoyo.

Administración: Al tercer trimestre del 2020 se registra una ejecución por ₡1.215.689.290,25 para un nivel de ejecución del 56,1%, siendo que las partidas más significativas son Transferencias Corrientes (59,3%) y Remuneraciones (56,8%).

Las transferencias de recursos a entidades del sector cultura (por ₡302.860.086,18) explican de manera significativa la ejecución presupuestaria durante el periodo. Por otra parte, en este departamento se concentra la mayoría de los puestos de nivel profesional, incluyendo los de naturaleza gerencial y de fiscalización superior, lo que incide de modo directo sobre la ejecución y peso relativo de la partida Remuneraciones. En el tercer trimestre se incrementa esta partida presupuestaria por la transferencia a Gobierno Central (por ₡432.664.604,82) correspondiente a superávits de Teatro Nacional de Costa Rica.

En general, la ejecución de egresos del orden de 18% que se obtiene al tercer trimestre del 2020 resulta conservadora; con vista a los procedimientos contractuales que actualmente se encuentran en proceso a cargo de los diferentes departamentos, se espera cumplir con la meta de ejecución del 90%, en línea con los compromisos que sobre esta materia se plasmaron en el Plan Operativo Institucional para el ejercicio presupuestario 2020, siempre y cuando las medidas que se han ejercido a nivel nacional con la situación del COVID-19 nos permitan continuar con los proyectos 2020, al 30 de setiembre del 2020 el país mantiene las medidas de precaución ante la emergencia sanitaria. Provocando que se dificulte el cumplimiento estimado de ejecución para el ejercicio económico 2020.



**CUADRO Nº4.1. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
PROMOCIÓN CULTURAL: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡127 089 218,49	₡64 098 164,88	50,4%	67,1%
SERVICIOS	₡352 825 000,00	₡29 662 980,90	8,4%	31,1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡3 200 000,00	₡0,00	0,0%	0,0%
BIENES DURADEROS	₡4 000 000,00	₡0,00	0	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡2 500 000,00	₡1 754 145,53	70,2%	1,8%
TOTAL	₡489 614 218,49	₡95 515 291,31	19,5%	100,0%

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado.

**CUADRO Nº4.2. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
ESCENARIO: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡192 301 512,42	₡94 933 217,18	49,4%	77,3%
SERVICIOS	₡33 000 000,00	₡7 438 308,33	22,5%	6,1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡23 150 000,00	₡7 725 023,71	33,4%	6,3%
BIENES DURADEROS	₡48 000 000,00	₡0,00	0,0%	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡15 078 602,52	₡12 743 719,03	84,5%	10,4%
TOTAL	₡311 530 114,94	₡122 840 268,25	39,4%	100,0%

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado.

**CUADRO Nº4.3 TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
CONSERVACIÓN: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡187 814 367,68	₡90 307 869,34	48,1%	31,4%
SERVICIOS	₡338 336 843,00	₡188 945 784,71	55,8%	65,8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡71 700 000,00	₡7 790 868,63	10,9%	2,7%
BIENES DURADEROS	₡373 200 000,00	₡95 646,40	0,0%	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡1 500 000,00	₡129 780,55	8,7%	0,0%
TOTAL	₡972 551 210,68	₡287 269 949,63	29,5%	100,0%

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado.

**CUADRO Nº4.4. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
OPERACIONES Y SERVICIOS: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡343 785 999,70	₡154 496 044,02	44,9%	81,8%
SERVICIOS	₡120 713 893,53	₡33 686 851,04	27,9%	17,8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡11 200 000,00	₡460 177,00	4,1%	0,2%
BIENES DURADEROS	₡0,00	₡0,00	0,0%	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡1 500 000,00	₡284 667,90	19,0%	0,2%
TOTAL	₡477 199 893,23	₡188 927 739,96	39,6%	100,0%

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado.

**CUADRO Nº4.5. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
ADMINISTRACION: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡552 741 335,76	₡313 746 961,93	56,8%	25,8%
SERVICIOS	₡325 325 000,00	₡155 046 724,27	47,7%	12,8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡14 550 000,00	₡1 752 928,60	12,0%	0,1%
INTERESES Y COMISIONES	₡1 500 000,00	₡692 483,71	46,2%	0,1%
BIENES DURADEROS	₡25 403 431,51	₡4 832 045,94	19,0%	0,4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡1 246 353 570,25	₡739 618 145,80	59,3%	60,8%
TOTAL	₡2 165 873 337,52	₡1 215 689 290,25	56,1%	100,0%

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado.



3. Composición del gasto presupuestario máximo y regla fiscal 2020

En acatamiento a lo dispuesto por la Dirección General de Presupuesto Nacional del Ministerio de Hacienda y la Tesorería Nacional en su oficio DGPN-0410-2020/TN-1061-2020, se procedió a incorporar recursos de superávits de ejercicios anteriores en el presupuesto extraordinario 002-2020, por un monto de ₡485,26 millones, con el propósito de que esos recursos fueran tomados en cuenta en la elaboración del proyecto de presupuesto ordinario 2021 y además, en acatamiento al ordenamiento jurídico, de previo a poder trasladarlos a la “Cuenta General de Gobierno” en Caja Única de la Tesorería Nacional, conforme se establece en la Ley No. 8131 LGAFPP.

Con ocasión de este trámite de incorporación y traslado de recursos, mediante STAP-1815-2020, la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria indica, entre otros:

“(...) 2. En lo que se refiere a la verificación del cumplimiento de la regla fiscal de conformidad con la tasa de crecimiento del gasto corriente presupuestario del 4,67% comunicada por el Ministerio de Hacienda mediante oficio DM-0466-2019 establecida según los parámetros definidos en el artículo 11 del Título IV de la Ley No. 9635, se determinó que los movimientos realizados en el documento presupuestario de cita, afectan el gasto corriente presupuestario máximo autorizado para el presente período, el cual muestra un exceso de ₡425,9 millones específicamente por la partida de “Transferencia corriente”, situación que podría llevar al incumplimiento de la regla fiscal al término del ejercicio presupuestario 2020.”

Este procedimiento, pone a la institución en situación de riesgo de incumplimiento de la regla fiscal, específicamente por la partida de “Transferencias corrientes”, misma que requirió incrementarse para poder cumplir con el traslado de recursos a la “Cuenta General de Gobierno”; situación que se determinará hasta que se realice la liquidación del ejercicio presupuestario 2020.

La composición del gasto presupuestario máximo autorizado por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, para el año 2020, según lo indicado en oficio STAP-2409-2019, conforme regla fiscal vigente se muestra en Cuadro N°5



**CUADRO N°5. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
 COMPOSICION GASTO PRESUPUESTARIO MÁXIMO 2020**

Remuneraciones	₡1.403.732.434,0
Servicios	₡1.523.900.736,5
Materiales y Suministros	₡123.800.000,0
Intereses y Comisiones	₡1.500.000,0
Bienes duraderos	₡96.903.431,5
Transferencias corrientes (**)	₡1.266.932.172,8
PRESUPUESTO TOTAL	₡4.416.768.774,9
GASTO CORRIENTE	₡3.858.715.583,9
GASTO DE CAPITAL	₡558.053.191,0
GASTO PRESUPUESTARIO MAXIMO 2020 (*)	₡3.420.447.545,5

(*) Según STAP-2409-2019

(**) Incluye recursos del presupeusto extraordinario 2 STAP 1815-2020



4. Resultados económicos y comprobación de disponibilidades de efectivo

En el Cuadro N°6 se presenta información sobre superávit presupuestario acumulado al 30 de setiembre del 2020.

**CUADRO N°6. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
 RESULTADOS ECONÓMICOS AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020 (colones)**

Detalle	Pres/Ejecut.	% Ejec
INGRESOS		
INGRESOS PRESUPUESTADOS	¢4 416 768 774,86	
INGRESOS REALES	¢2 448 550 915,33	55,4%
SUPERAVIT DE INGRESOS	-¢1 968 217 859,53	
EGRESOS		
EGRESOS PRESUPUESTADOS	¢4 416 768 774,86	
EGRESOS REALES	¢1 910 242 539,40	43,2%
SUPERAVIT DE EGRESOS	¢2 506 526 235,46	
SUPERAVIT TOTAL AL 30-09-2020		¢538 308 375,93
RESUMEN		
INGRESOS REALES	¢2 448 550 915,33	
EGRESOS REALES	¢1 910 242 539,40	
RESULTADOS ECONÓMICOS	¢538 308 375,93	