



8 de setiembre de 2021

TN-ADM-173-2021

Señora

Karina Salguero Moya

Directora General

TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA

Estimada señora:

Reciba un cordial saludo. En atención de Acuerdo 4 de la sesión 021-2021 celebrada el pasado 30 de julio de 2021 por el Consejo Directivo, mediante la cual se solicita a cada coordinador de departamento información sobre la ejecución del presupuesto asignado; al respecto, me permito remitir el Informe de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Departamento de Administración con corte al 31 de agosto de 2021.

Agradeciendo la atención brindada, suscribo,

Atentamente,

Steven Núñez Rímola

Coordinador a.i. del Departamento de Administración

TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
AL 31 DE AGOSTO DE 2021, SEGÚN ACUERDO 4 DE LA SESIÓN 021-2021
DEL 30 DE JULIO 2021.**

El presente documento tiene por objeto presentar la ejecución de recursos presupuestarios asignados al Departamento de Administración del Teatro Nacional de Costa Rica. Lo anterior en atención del Acuerdo 4 de la sesión 021-2021 celebrada el pasado 30 de julio de 2021 por el Consejo Directivo.

El Departamento de Administración posee a su cargo la ejecución de las subpartidas ligadas al pago de remuneraciones de las personas funcionarias de la institución, además de las subpartidas que forman parte de la Dirección General y sus unidades staff.

A continuación, se presenta el cuadro No.1 que brinda detalle de la ejecución de los recursos y el fin de los mismos.

**Cuadro No.1
Presupuesto ejecutado por el Departamento de Administración
al 31 de agosto de 2021, en colones corrientes.**

Departamento	Subpartida	Presupuesto Asignado	Comprometido	Ejecutado	% de ejecución	Disponible	Proyecto o actividad a que responden los recursos
Administración	Sueldos para cargos fijos	557 408 040,00	-	323 219 088,94	58%	234 188 951,06	Estos recursos se encuentran ligados a la gestión de recursos humanos por los distintos componentes salariales y salarios base que se deben reconocer a las personas funcionarias de la institución.
	Suplencias	10 000 000,00	-	7 132 796,67	71%	2 867 203,33	
	Tiempo extraordinario	150 000 000,00	-	4 370 693,51	3%	145 629 306,49	
	Retribución por años servidos	189 000 000,00	-	88 208 141,72	47%	100 791 858,28	
	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	165 787 960,00	-	78 926 439,41	48%	86 861 520,59	
	Decimotercer mes	96 518 859,00	-	1 362 195,36	1%	95 156 663,64	
	Salario escolar	64 176 852,00	-	57 498 409,39	90%	6 678 442,61	
	Otros incentivos salariales	44 900 000,00	-	16 896 117,69	38%	28 003 882,31	
	Contribución Patronal al Seguro.	112 967 735,00	-	69 106 982,93	61%	43 860 752,07	
	Contribución Patronal al BPDC	6 106 364,00	-	4 301 445,45	70%	1 804 918,55	
	Contribución Patronal al Seguro	64 116 823,00	-	36 514 863,39	57%	27 601 959,61	

Aporte patronal al ROP	36 638 184,00	-	18 827 212,66	51%	17 810 971,34	
Aporte patronal al FCL	18 319 092,00	-	11 541 581,24	63%	6 777 510,76	
ASOCIACION DE EMPLEADOS DEL MCJ	14 000 000,00	-	9 157 234,29	65%	4 842 765,71	
Alquiler de edificios, locales y terrenos	50 172 000,00	12 543 000,00	33 448 000,00	92%	4 181 000,00	Recursos para el pago de contratación directa número 2019CD-000010-0009900001 denominada "ALQUILER DE EDIFICIO PARA ALBERGAR LAS OFICINAS DE LA PROVEEDURÍA INSTITUCIONAL Y BODEGA DE MATERIALES", Contrato N° 0432019000900012-00.
Servicio de telecomunicaciones	41 500 000,00	6 371 429,47	17 112 277,58	57%	18 016 292,95	Para el pago de servicios de comunicación.
Otros servicios básicos	8 000 000,00	2 482,40	3 169 307,30	40%	4 828 210,30	Para el pago trimestral de servicios de recolección de basura, alcantarillado, alumbrado y otros de índole municipal.
Información	500 000,00	-	-	0%	500 000,00	Para dar a conocer asuntos de carácter administrativo como edictos y otras publicaciones.
Comisiones y gastos por servicios financieros	48 000 000,00	-	13 372 816,29	28%	34 627 183,71	Para el pago de comisiones bancarias y servicios por la utilización de plataformas electrónicas de transacciones, entre otras.
Servicios de tecnologías de información	35 000 000,00	8 989 856,71	20 689 143,29	85%	5 321 000,00	Se incrementará en 3.000.000,00 para cubrir los servicios de almacenamiento de información en la nube correspondiente a los hospedajes del sitio web institucional y subsistemas, sistema de boletería, repositorio de archivos y servicios asociados al funcionamiento del sitio web. Incluye los servicios por derecho de uso de la plataforma integrada de correo electrónico, intranet, ofimática, almacenamiento personal de archivos, sistemas de comunicación digitales, además de del pago de los certificados electrónicos utilizados por los funcionarios.
Servicios jurídicos	15 000 000,00	6 693 652,50	8 306 347,50	100%	-	Para el pago de asesorías jurídicas externas según contrato vigente. Este recurso se encuentra asignado a la Dirección general.
Servicios en ciencias económicas y sociales	10 000 000,00	1 050 400,00	7 830 900,00	89%	1 118 700,00	Para el pago de servicios de apoyo a la Dirección General según contrato vigente. Este

						recurso se encuentra asignado a la Dirección general.
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	2 000 000,00	1 850 000,00	-	93%	150 000,00	Se incrementará en 3.000.000,00 para la programación y primera etapa de la plataforma Eráse una vez. Además, para continua implementación de sistemas en referente al sitio web y sistema institucional de intranet.
Servicios generales	2 000 000,00	-	-	0%	2 000 000,00	Para servicios de apoyo en actividades sustantivas. Este recurso se encuentra asignado a la Dirección general.
Otros servicios de gestión y apoyo	20 629 000,00	5 147 450,00	24 417,65	25%	15 457 132,35	Contratación administrativa para la Dirección General y sus procesos. Se redujeron 12.100.00,00 Este recurso se encuentra asignado a la Dirección general.
Transporte dentro del país	500 000,00	-	-	0%	500 000,00	Se disminuye en 500.000. Para fiscalización para fuera de la GAM.
Viáticos dentro del país	400 000,00	-	-	0%	400 000,00	Se disminuye en 300.000. Para Fiscalía fuera de GAM.
Seguros	8 250 000,00	-	6 755 763,00	82%	1 494 237,00	Para el pago de las pólizas de seguro vigentes según normativa.
Actividades de capacitación	900 000,00	-	877 200,00	97%	22 800,00	Para el pago de actividades de capacitación según el PIC.
Actividades protocolarias y sociales	1 000 000,00	-	-	0%	1 000 000,00	Para la celebración del 124 aniversario del Teatro Nacional de Costa Rica. Este recurso se encuentra asignado a la Dirección general.
Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	2 000 000,00	-	-	0%	2 000 000,00	Para instalación y mantenimiento de nuevas vías de retorno e inyección de aire en el centro de datos; así como la instalación de controles de acceso en el edificio anexo.
Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	2 000 000,00	16 378,11	1 983 621,89	100%	0,00	Se incrementará en 3.700.000,00 para la adquisición de soporte preventivo y correctivo de la plataforma de telefonía convencional y equipo de comunicación inalámbrico. Incluye recursos para central telefónica, cámaras, routers, conmutadores, faxes, etc.
Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	4 000 000,00	4 000 000,00	-	100%	-	Para pago de los contratos de mantenimiento del sistema de climatización y calidad energía del centro de datos y fotocopiadoras institucionales.

Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	1 750 000,00	50 859,58	1 249 140,42	74%	450 000,00	Se incrementará en 3.000.000,00 para mejorar la conectividad interna y externa de la red interna del edificio principal y del edificio anexo. Incluye recursos para pago de los contratos de mantenimiento de bienes catalogados como equipo de computación y de los sistemas informáticos institucionales.
Impuestos sobre bienes inmuebles	120 000,00	-	-	0%	120 000,00	Para el pago impuestos y tributos.
Intereses moratorios y multas	1 000 000,00	0,15	424 821,45	42%	575 178,40	Para pago de intereses y multas que se puedan generar durante las distintas gestiones del TNCR.
Otros servicios no especificados	1 000 000,00	-	-	0%	1 000 000,00	Compra de especies fiscales, pago de derecho de circulación, entre otros.
Combustibles y lubricantes	250 000,00	-	67 840,00	27%	182 160,00	Presupuesto anual para la adquisición de gas para el generador eléctrico del Centro de Datos.
Tintas, pinturas y diluyentes	4 000 000,00	417 242,50	2 025 757,50	61%	1 557 000,00	Presupuesto anual para la adquisición de consumibles de impresión para todos los equipos a nivel institucional.
Alimentos y bebidas	1 800 000,00	-	-	0%	1 800 000,00	Para atención de reuniones. Este recurso se encuentra asignado a la Dirección general.
Materiales y productos de plástico	50 000,00	-	-	0%	50 000,00	Para compra de organizadores en la Proveeduría.
Herramientas e instrumentos	500 000,00	450 000,00	-	90%	50 000,00	Presupuesto anual para la adquisición de herramientas especializadas para instalación y mantenimiento de cableado para el edificio principal.
Repuestos y accesorios	1 000 000,00	148 933,76	529 986,24	68%	321 080,00	Presupuesto anual para la adquisición de repuestos varios para los distintos equipos de cómputo y equipo general a nivel institucional, según se requiera.
Útiles y materiales de oficina y cómputo	265 000,00	911,92	262 013,00	99%	2 075,08	Para la adquisición de insumos varios que se requieren en las labores institucionales.
Productos de papel, cartón e impres	800 000,00	118 241,29	528 459,93	81%	153 298,78	Para adquisición de resmas de papel y productos de papel que se utilizan en la gestión institucional.
Textiles y vestuario	220 000,00	-	-	0%	220 000,00	Para compra de uniformes de la Fiscalía.
Diferencias por tipo de cambio	1 500 000,00	-	-	0%	1 500 000,00	Para pago de diferenciales cambiarios por uso de boletería.

Equipo de comunicación	2 500 000,00	-	-	0%	2 500 000,00	Presupuesto anual para la adquisición de equipo de comunicación para reemplazo de equipo obsoleto y ampliación de la capacidad, calidad y alcance de los servicios de telecomunicaciones. Se incluyen: conmutadores, equipo telefónico, routers, antenas y demás equipo asociado.
Equipo y programas de cómputo	750 000,00	-	-	0%	750 000,00	Presupuesto anual para la adquisición de equipo de cómputo y licencias. Para reemplazo de equipo obsoleto y para la dotación de equipo nuevo a personal que por funciones requieren de dispositivos que logren ejecutar las aplicaciones en sus versiones más nuevas con un rendimiento óptimo. Se incluyen: computadores, impresoras, UPS y demás equipo asociado.
Equipo y programas de cómputo	10 750 000,00	3 614 058,97	3 185 941,03	63%	3 950 000,00	
Bienes intangibles	10 000 000,00	1 051 556,35	8 859 443,65	99%	89 000,00	Para el pago de licencias de cómputo.
CCSS Contribución seguro IVM (IP 200)	17 219 947,00	-	8 171 652,47	47%	9 048 294,53	Para el pago de contribuciones sociales según normativa.
CCSS Contribución seguro IVM (IP 202)	3 053 182,00	-	1 448 874,56	47%	1 604 307,44	
Prestaciones legales	22 100 000,00	-	9 078 037,54	41%	13 021 962,46	Pago de liquidaciones laborales, las vacaciones, cesantía, preaviso.
Otras prestaciones	15 000 000,00	-	1 607 578,82	11%	13 392 421,18	Corresponde al pago de subsidio para incapacidades por enfermedad ya sea de la CCSS o del INS
Indemnizaciones	33 500 000,00	-	1 788 193,88	5%	31 711 806,12	Para pago de sentencias y resoluciones administrativas eventuales.
Reintegros o devoluciones	500 000,00	-	-	0%	500 000,00	Para honrar devoluciones o reintegros ante ventas de boletos y entradas a espectáculos.
TOTAL	1 911 419 038,00	52 516 453,71	879 860 737,64	49%	979 041 846,65	
TOTAL EXCLUYENDO REMUNERACIONES	361 206 000,00	52 516 453,71	143 177 007,96	54%	165 512 538,33	

Fuente: Elaboración propia con datos del Sistema BOS.

El Departamento de Administración es un área que brinda soporte y apoyo a los procesos sustantivos de la institución, al facilitar la operación de la institución mediante el apoyo que se brinda a uno o más procesos claves o sustantivos. Es parte de nuestras tareas apoyar eficientemente los procesos administrativos, financieros, de adquisiciones, cobro de espectáculos públicos, de archivo e informática, mismos que sirven de soporte y brindan recursos a los departamentos sustantivos, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos institucionales, cuyos productos están orientados a satisfacer las necesidades de los clientes internos y externos. Sobre el uso de los recursos, una parte importante de ellos se encuentran asignados al pago de las remuneraciones, mismos que representan un 81,1% de lo asignado. Sobre los recursos asignados para el pago de remuneraciones se prevé que durante este año 2021 van a existir ahorros debido a que durante la presupuestación se consideraron plazas de nivel profesional, que no fueron autorizadas para su uso. Además de ello, se tomaron provisiones para ciertas plazas vacantes que fueron presupuestadas considerando personas con años de servicio y puntos de carrera profesional, lo cual no se presentó. De igual manera, el Decreto 42.798-H en su momento y la situación sanitaria han afectado el uso de la subpartida de tiempo extraordinario, mediante la cual se cancelan las extrafunciones.

Al excluir las remuneraciones la ejecución de los recursos alcanza un 54% sobre esto es relevante indicar que existen recursos comprometidos por la suma de 52.516.453,71 dentro de las actividades a realizar se encuentran el pago del alquiler del edificio en calle 11 según contrato N° 0432019000900012-00; pago de los servicios de telecomunicación; pago de contrato por concepto de servicios de almacenamiento de información en la nube (hospedajes del sitio web institucional y subsistemas); pago de contratos vigentes en asesoría jurídica y de apoyo a la Dirección General; pago de los contratos de mantenimiento del sistema de climatización y calidad energía del centro de datos y fotocopiadoras institucionales; y pago de licenciamiento de software.

Respecto a los recursos no ejecutados, se debe indicar que durante los primeros 5 meses del año y ante la interpretación del Decreto No. 42.798-H se limitó la gestión y uso de los recursos, por lo que a nivel general y del Departamento se dio un retraso en las adquisiciones y uso de los recursos, no obstante, se ha priorizado la ejecución y uso de los recursos disponibles, bajo la consigna de un uso eficiente y responsable de los mismos, considerando la situación fiscal del país. Se ha de indicar también, que debido a las condiciones propias de ciertos rubros, su uso se encuentra programado para el trimestre final de 2021.

Así las cosas, se presenta en el siguiente cuadro el detalle de todas aquellas subpartidas con ejecución menor al 60% con su respectivo detalle, es importante señalar que mayormente se prevé el uso de los recursos durante el último trimestre y existen subpartidas que se ven vinculadas a la demanda externa y/o la gestión institucional por lo que su uso depende del giro de actividad, tal como se indica en el cuadro No.2.

Cuadro No.2

Acciones a realizar por el Departamento de Administración

Subpartida	Acción a realizar	Plazo	Responsable
Servicio de telecomunicaciones	Los recursos se utilizan para el pago de contrato 2019CD-000032-0009900001 y para los pagos de servicios públicos de telefonía: telefonía empresarial, convencional, celular y enlaces dedicados de internet con simetría sobre fibra óptica de nivel empresarial.	31/12/2021	Administración
Otros servicios básicos	Debido a que estos pagos de obligaciones municipales se realizan de forma trimestral, pronto se procederá al pago de siguiente trimestre y según lo programado al concluir el año se honrarán los pagos cobrados al momento.	31/12/2021	Administración
Información	En este momento no se proyecta erogación en esta subpartida, dado que no existe necesidad aún de publicar algún edicto, decreto en La Gaceta o alguna publicación.	31/12/2021	Administración
Comisiones y gastos por servicios financieros	Esta subpartida depende del volumen de recursos que se recaudan por concepto de IEP, por lo que su uso varía del comportamiento de este impuesto.	31/12/2021	Administración
Servicios generales	En este momento no se proyecta erogación en esta subpartida.	31/12/2021	Dirección General
Otros servicios de gestión y apoyo	Esta subpartida presentará una ejecución cercana al 95% ya que se posee una rebaja en curso y el contrato para continuar con los servicios de apoyo y gestión a la Dirección General se pagará el último trimestre por esta subpartida.	31/12/2021	Dirección General
Transporte dentro del país	Esta subpartida se rebajará en su totalidad.	31/12/2021	Administración
Viáticos dentro del país	En esta subpartida se rebajarán recursos por la suma de 300.000,00 por lo que con el remanente en caso de existir una necesidad de la Fiscalía durante los últimos meses del año se utilizarán estos viáticos.	31/12/2021	Administración
Actividades protocolarias y sociales	Se planea desde la Dirección General desarrollar durante el último trimestre del año actividades relacionadas con el Libro del Bicentenario y/o relacionadas con el proyecto de Tramoya, dada la relevancia que posee a nivel institucional.	31/12/2021	Dirección General
Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	Ya se han realizado las cotizaciones respectivas para la instalación y mantenimiento de nuevas vías de retorno e inyección de aire en el centro de datos; así como la instalación de controles de acceso en el edificio anexo. Se realizaría durante el último trimestre.	31/12/2021	Administración
Impuestos sobre bienes inmuebles	Esta subpartida se relaciona con el pago de impuestos, por lo que su uso depende de los cobros de impuestos que realizan al TNCR.	31/12/2021	Administración
Intereses moratorios y multas	Actualmente la ejecución es del 42% no obstante se harán las acciones necesarias para no utilizar estos recursos, evitando el pago de multas e intereses.	31/12/2021	Administración
Otros servicios no especificados	Esta subpartida se utilizará durante el último trimestre del año para el pago de marchamo a los 2 vehículos que se encuentran en funcionamiento en el TNCR.	31/12/2021	Administración
Combustibles y lubricantes	Estos recursos se utilizan ante demanda.	31/12/2021	Administración
Alimentos y bebidas	No se proyecta el uso de estos recursos, salvo que surja alguna actividad donde sea necesario la adquisición de algún alimento o bebida.	31/12/2021	Dirección General
Materiales y productos de plástico	No se proyecta el uso de estos recursos por parte de la Administración.	31/12/2021	Administración
Textiles y vestuario	Se encuentra en proceso una contratación para adquisición de camisas, por lo que se brindará a las personas funcionarias de Fiscalía de las mismas. Se utilizarán durante el último trimestre.	31/12/2021	Administración
Diferencias por tipo de cambio	Estos recursos se utilizan ante diferenciales cambiarios en boletería, según la necesidad que se presenta en boletería, de momento no se ha requerido su utilización.	31/12/2021	Administración

Equipo de comunicación	Se encuentra en proceso de inicio la contratación de conmutadores, equipo telefónico, routers, antenas y demás equipo asociado por lo que se ejecutará durante el último trimestre.	31/12/2021	Administración
Equipo y programas de cómputo	Se encuentra en proceso de inicio la contratación de computadores, UPS y demás equipo asociado para las necesidades identificadas. Se utilizarán estos recursos durante el último trimestre.	31/12/2021	Administración
Indemnizaciones	Estos recursos su uso depende de alguna resolución administrativa o sentencia, por lo que de momento no se visualiza su uso. En caso de presentarse alguna situación, se procederá con lo respectivo.	31/12/2021	Administración
Reintegros o devoluciones	Estos recursos se utilizan ante devoluciones que solicitan las personas usuarias del TNCR, de momento no se ha requerido de su uso.	31/12/2021	Administración