



**02 de mayo del 2018**  
**TN-AF-067-2018**

Señor  
Fred Herrera Bermúdez  
Director General  
**TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA**  
**S.O.**

Estimado señor:

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), se remite oficio TN-AF-067-2018, que contiene el Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos al 31 de marzo de 2018.

Sin otro particular, les saluda,

Atentamente;

José Bernal Cordero Carvajal

**DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN**

cc: Secretaria Consejo Directivo, TNCR  
Lic. Albim Gerardo Anchía Rojas, Auditor Interno, TNCR  
Archivo



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AL 31 DE MARZO DEL 2018

### 1. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 31 DE MARZO DEL 2018.

Tal como se observa en Cuadro N°1. Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 31 de marzo del 2018 (en colones), al primer trimestre del 2018, la institución registra ingresos acumulados por ₡799.827.077,33 que representan un 22.7% de los ingresos presupuestados. Del citado monto, el 99.9% corresponde a ingresos corrientes y 0.1% corresponde a ingresos de capital.

Al interior de los ingresos corrientes destacan los provenientes de Impuesto sobre Espectáculos Públicos por ₡456.855.525.80 (57,1% de ingresos corrientes), la transferencia de Gobierno Central por ₡229.735.043,16 (28,7% de ingresos corrientes), y en menor medida por Venta de Bienes y Servicios por ₡112.600.648,43 (14.1% de ingresos corrientes), que incluye alquiler de edificios e instalaciones, venta de boletos a espectáculos e ingresos por turismo. (Ver Cuadro N°1).

### 2. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS AL 31 DE MARZO DEL 2018.

El presupuesto modificado al primer trimestre del 2018 es de ₡3.525.002.851,69, tenemos que se produjeron erogaciones por ₡540.384.364,05 que representan una ejecución de 15.3% de los gastos 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 por la suma de ₡1.064.600.000.10 para atender las obligaciones salariales. De dicho presupuesto se ejecutaron ₡273.246.104.61 lo que equivale al 25.7% de ejecución, siendo las subpartidas de Sueldos para Cargos Fijos (24.6%), 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 ₡ 39.872.776.36 y representan 14.6% del total de la partida Remuneraciones.

#### 1. SERVICIOS

En este grupo se presupuestaron recursos por ₡1.467.035.215.60 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 ₡153.230.804.71 lo que representa un 10.4% de ejecución.

Con vistas a su participación en la ejecución de Servicios, las partidas más representativas son Servicios de Gestión y Apoyo (66.6%) y Servicios Comerciales y Financieros (16.4%), las cuales en conjunto 83% del total ejecutado en la partida Servicios.



En la partida Servicios de Gestión y Apoyo destaca el impacto sobre el gasto de las subpartidas Otros Servicios de Gestión y Apoyo (15.7%), Servicios Jurídicos (9.5%) y Servicios Generales (17.1%), que presentan una participación relativa significativa con respecto al gasto en la partida citada.

## 2. MATERIALES Y SUMINISTROS

En este grupo se presupuestó la suma de ₡130.469.594,40 para atender diversas necesidades institucionales, de dicho presupuesto se ejecutó el 3.8% correspondiente a la suma de ₡4.965.407.47. Las partidas Útiles, materiales y suministros varios (70.2%), Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento (15.4%) son las más representativas.

## 3. INTERESES Y COMISIONES

Se presupuestaron recursos por ₡3.000.000.0 y se ejecutaron ₡45.299,35 (1.5%) correspondiente a erogaciones por diferencias por tipo de cambio. Se estima una mayor ejecución de recursos para los trimestres siguientes, una vez que se realicen pagos en de bienes y servicios en dólares.

## 5. BIENES DURADEROS

En este grupo se presupuestó la suma de ₡164.322.420.00 para la adquisición de bienes duraderos identificados como necesarios para las funciones propias de la entidad, se ejecutaron recursos por la suma ₡ 1.232.019,84, correspondiente a un 0.7%.

## 6. TRANSFERENCIAS

Se presupuestaron ₡695.575.621,59 para realizar transferencias estipuladas por ley, de los cuales se ejecutaron ₡ 107.664.728.07 (15.5%). La partida Transferencias Corrientes 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). Al 31 de marzo del 2018 se realizaron transferencias por un monto total de ₡106.341.225,16 a entidades del sector cultura, según el siguiente detalle:

Entidad	Presupuestado	Ejecutado	% Ejecución
	Monto en ₡		
Teatro Popular Mélico Salazar (CNT)	₡405 000 000,00	₡63 804 735,10	15,75%
Museo de Arte Costarricense	₡135 000 000,00	₡21 268 245,03	15,75%
Centro Nacional de la Música (OSN)	₡135 000 000,00	₡21 268 245,03	15,75%

En acatamiento a lo dispuesto en el artículo 58 del Decreto Ejecutivo N°33950-H: Reglamento para el Funcionamiento de la Caja Única, se trasladó al Fondo General de Gobierno un monto total de ₡654.366.63, correspondiente a intereses generados en las cuentas institucionales en la banca comercial.

Las transferencias corrientes al sector público representan un 15.7% del total de transferencias.



En el Cuadro N°2: Informe de Ejecución Presupuestaria Egresos al 31 de marzo del 2018 (colones), se presenta detalle del presupuesto modificado y la ejecución real por partida y subpartida.



**CUADRO N°1  
TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INGRESOS  
AL 31 DE MARZO DEL 2018 (EN COLONES)**

Partida / Subpartida	Ingresos Presupuestados			Ingresos Reales				% Ejecución (B/A)	Part. %
	Presupuesto ordinario	Presupuesto extraordinario	Presupuesto Modificado (A)	Al 31/03/2018	Este Trimestre	Total Ingresos (B)	Diferencia		
<b>INGRESOS</b>	<b>€3 215 295 000,00</b>	<b>€309 707 851,59</b>	<b>€3 525 002 851,59</b>	<b>€799 724 181,60</b>	<b>€0,00</b>	<b>€799 827 077,33</b>	<b>€2 725 175 774,26</b>		
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>€3 215 295 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€3 215 295 000,00</b>	<b>€799 724 181,60</b>	<b>€0,00</b>	<b>€799 827 077,33</b>	<b>€2 415 467 922,67</b>	<b>24,9%</b>	<b>100,0%</b>
<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>€1 350 000 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€1 350 000 000,00</b>	<b>€456 855 525,80</b>	<b>€0,00</b>	<b>€456 855 525,80</b>	<b>€893 144 474,20</b>	<b>33,8%</b>	<b>57,1%</b>
Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios	€1 350 000 000,00	€0,00	€1 350 000 000,00	€456 855 525,80	€0,00	€456 855 525,80	€893 144 474,20	33,8%	57,1%
Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento	1 350 000 000,00	€0,00	€1 350 000 000,00	€456 855 525,80	€0,00	€456 855 525,80	€893 144 474,20	33,8%	57,1%
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>€1 865 295 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€1 865 295 000,00</b>	<b>€342 868 655,80</b>	<b>€0,00</b>	<b>€342 971 551,53</b>	<b>€1 522 323 448,47</b>	<b>18,4%</b>	<b>42,9%</b>
<b>Venta de bienes y servicios</b>	<b>€849 425 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€849 425 000,00</b>	<b>€112 497 752,70</b>	<b>€0,00</b>	<b>€112 600 648,43</b>	<b>€736 824 351,57</b>	<b>13,3%</b>	<b>14,1%</b>
Venta de otros bienes	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Servicios de recaudación	108 675 000,00	€0,00	€108 675 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€108 675 000,00	0,0%	0,0%
<b>Alquiler de edificios e instalaciones</b>	<b>€157 300 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€157 300 000,00</b>	<b>€18 402 450,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€18 402 450,00</b>	<b>€138 897 550,00</b>	<b>12%</b>	<b>2,3%</b>
Alquiler Sala Principal	115 700 000,00	€0,00	€115 700 000,00	€10 645 800,00	€0,00	€10 645 800,00	€105 054 200,00	9%	1,3%
Alquiler locales (Foyer)	11 400 000,00	€0,00	€11 400 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€11 400 000,00	0,0%	0,0%
Alquiler de locales (Cafetería)	30 000 000,00	€0,00	€30 000 000,00	€7 756 650,00	€0,00	€7 756 650,00	€22 243 350,00	26%	1,0%
Alquiler Tienda Souvenir	0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Otros alquileres	200 000,00	€0,00	€200 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€200 000,00	0,0%	0,0%
<b>Servicios Culturales y Recreativos</b>	<b>€213 450 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€213 450 000,00</b>	<b>€84 589 055,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€84 589 055,00</b>	<b>€128 860 945,00</b>	<b>39,6%</b>	<b>10,6%</b>
Derecho entrada a instituciones recreativas	213 450 000,00	€0,00	€213 450 000,00	€84 589 055,00	€0,00	€84 589 055,00	€128 860 945,00	39,6%	10,6%
<b>Venta de Funciones</b>	<b>€370 000 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€370 000 000,00</b>	<b>€9 506 247,70</b>	<b>€0,00</b>	<b>€9 506 247,70</b>	<b>€360 493 752,30</b>	<b>2,6%</b>	<b>1,2%</b>
Venta funciones Boletería S.P.T.N.	360 000 000,00	€0,00	€360 000 000,00	€9 506 247,70	€0,00	€9 506 247,70	€350 493 752,30	2,6%	1,2%
Venta funciones Boletería S.V.C.	4 000 000,00	€0,00	€4 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€4 000 000,00	0,0%	0,0%
Venta de funciones Boletería Otros	€6 000 000,00	€0,00	€6 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€6 000 000,00	0,0%	0,0%
<b>Otros ingresos no tributarios</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€102 895,73</b>	<b>€0,00</b>	<b>€102 895,73</b>	<b>-€102 895,73</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
Ingresos varios no especificados	€0,00	€0,00	€0,00	€102 895,73	€0,00	€102 895,73	-€102 895,73	0,0%	0,0%
<b>Renta de activos financieros</b>	<b>€4 500 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€4 500 000,00</b>	<b>€532 964,21</b>	<b>€0,00</b>	<b>€532 964,21</b>	<b>€3 967 035,79</b>	<b>11,8%</b>	<b>0,1%</b>
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatal	1 000 000,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	0,0%	0,0%
Diferencia por Tipo de cambio	3 000 000,00	€0,00	€3 000 000,00	€381 772,81	€0,00	€381 772,81	€2 618 227,19	12,7%	0,0%
Multas y sanciones	500 000,00	€0,00	€500 000,00	€151 191,40	€0,00	€151 191,40	€348 808,60	30,2%	0,0%
<b>Transferencias corrientes</b>	<b>€1 011 370 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€1 011 370 000,00</b>	<b>€229 735 043,16</b>	<b>€0,00</b>	<b>€229 735 043,16</b>	<b>€781 634 956,84</b>	<b>22,7%</b>	<b>28,7%</b>
Gobierno Central - MCJ	€1 011 370 000,00	€0,00	€1 011 370 000,00	€229 735 043,16	€0,00	€229 735 043,16	€781 634 956,84	22,7%	28,7%
Gobierno Central - Corte Suprema Justicia	€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	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Donaciones Corrientes Banco Costa Rica	0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Donaciones Corrientes Empresas Privadas	€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	0,0%	0,0%
<b>Ingresos de Capital</b>	<b>€0,00</b>	<b>€309 707 851,59</b>	<b>€309 707 851,59</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€309 707 851,59</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Rec.Vig.Anteriores.</b>	<b>€0,00</b>	<b>€309 707 851,59</b>	<b>€309 707 851,59</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€309 707 851,59</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
Superávit Libre	€0,00	€27 450 621,59	€27 450 621,59	€0,00	€0,00	€0,00	€27 450 621,59	0,0%	0,0%
Superávit Especifico	€0,00	€282 257 230,00	€282 257 230,00	€0,00	€0,00	€0,00	€282 257 230,00	0,0%	0,0%
<b>Total General</b>	<b>€3 215 295 000,00</b>	<b>€309 707 851,59</b>	<b>€3 525 002 851,59</b>	<b>€799 724 181,60</b>	<b>€0,00</b>	<b>€799 827 077,33</b>	<b>€2 725 175 774,26</b>	<b>22,7%</b>	<b>100,0%</b>



**CUADRO N°2**  
**TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA**  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EGRESOS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2018 (EN COLONES)**

Código	Partida / Subpartida	Egresos Presupuestados			Egresos Reales Al 31/03/2018	Total Egresos (B)	Diferencia	% Ejecución	Part. %	Partida	Total
		Presupuesto Ordinario	Presupuesto extraordinario	Modificación Int/Ext							
0	Remuneraciones	€1 064 600 000,10	€0,00	€0,00	€1 064 600 000,10	€273 246 105,61	€273 246 105,61	€746 026 540,41	25,7%	100,0%	50,6%
001	Remuneraciones básicas	€435 984 858,80	€0,00	€0,00	€435 984 858,80	€105 550 429,48	€105 550 429,48	€301 637 797,62	24,2%	38,6%	19,5%
00100	Sueldos para Cargos Fijos	€377 568 030,10	€0,00	€0,00	€377 568 030,10	€93 052 790,38	€93 052 790,38	€284 515 239,72	24,6%	34,1%	17,2%
00201	Jornales Fijos	€23 945 866,00	€0,00	€0,00	€23 945 866,00	€6 823 308,10	€6 823 308,10	€17 122 557,90	28,5%	2,5%	1,3%
00202	Jornales Ocasionales	€34 470 962,70	€0,00	€0,00	€34 470 962,70	€5 674 330,00	€5 674 330,00	€28 796 631,70	16,5%	2,1%	1,1%
002	Remuneraciones eventuales	€44 315 161,10	€0,00	€20 000 000,00	€64 315 161,10	€16 697 448,36	€16 697 448,36	€31 086 990,36	26,0%	6,1%	3,1%
00101	Tiempo Extraordinario	€44 315 161,10	€0,00	€0,00	€44 315 161,10	€13 228 170,74	€13 228 170,74	€31 086 990,36	29,9%	4,8%	2,4%
00104	Compensación de vacaciones	€0,00	€0,00	€20 000 000,00	€20 000 000,00	€3 469 277,62	€3 469 277,62	€16 530 722,38	17,3%	1,3%	0,6%
003	Incentivos Salariales	€413 287 167,80	€0,00	€-20 000 000,00	€393 287 167,80	€111 125 451,41	€111 125 451,41	€282 161 716,39	28,3%	40,7%	20,6%
00100	Retribución por años servidos	€113 076 656,60	€0,00	€0,00	€113 076 656,60	€26 274 024,60	€26 274 024,60	€86 802 632,00	23,2%	9,6%	4,9%
00200	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	€125 153 614,30	€0,00	€-20 000 000,00	€105 153 614,30	€26 712 446,83	€26 712 446,83	€78 441 167,47	25,4%	9,8%	4,9%
00300	Décimo Tercer Mes	€72 200 000,00	€0,00	€0,00	€72 200 000,00	€0,00	€0,00	€72 200 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
00400	Salario Escolar	€73 880 000,00	€0,00	€0,00	€73 880 000,00	€51 563 825,04	€51 563 825,04	€22 316 174,96	69,8%	18,9%	9,5%
09900	Otros incentivos salariales	€28 976 896,90	€0,00	€0,00	€28 976 896,90	€6 575 154,94	€6 575 154,94	€22 401 741,96	22,7%	2,4%	1,2%
004	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad soci	€78 188 878,80	€0,00	€0,00	€78 188 878,80	€20 475 976,40	€20 475 976,40	€57 712 902,40	26,2%	7,5%	3,8%
00100	Contribución Patronal C.C.S.S.	€73 720 942,90	€0,00	€0,00	€73 720 942,90	€18 984 223,62	€18 984 223,62	€54 736 719,28	25,8%	6,9%	3,5%
00500	Contribución Patronal B.P.D.C.	€4 467 935,90	€0,00	€0,00	€4 467 935,90	€1 491 752,78	€1 491 752,78	€2 976 183,12	33,4%	0,5%	0,3%
005	Contribuciones patronales a fondos de pensiones	€92 823 933,60	€0,00	€0,00	€92 823 933,60	€19 396 799,96	€19 396 799,96	€73 427 133,64	20,9%	7,1%	3,6%
00100	Contribución Patronal C.C.S.S. Pensión Complementaria	€36 458 357,30	€0,00	€0,00	€36 458 357,30	€9 405 073,28	€9 405 073,28	€27 053 284,02	25,8%	3,4%	1,7%
00200	Aporte Patronal C.C.S.S. Pensión Complementaria	€4 349 576,30	€0,00	€0,00	€4 349 576,30	€2 775 787,14	€2 775 787,14	€1 573 789,16	63,8%	1,0%	0,5%
00300	Aporte Patronal C.C.S.S. Fondo Capitalización Laboral	€26 008 000,00	€0,00	€0,00	€26 008 000,00	€5 551 574,31	€5 551 574,31	€20 456 425,69	21,3%	2,0%	1,0%
00500	Contribución Patronal a fondos administrados por entes	€26 008 000,00	€0,00	€0,00	€26 008 000,00	€1 664 365,23	€1 664 365,23	€24 343 634,77	6,4%	0,6%	0,3%
1	Servicios	€1 231 132 485,60	€230 807 230,00	€5 095 500,00	€1 467 035 215,60	€153 230 804,71	€153 230 804,71	€1 313 004 410,89	10,4%	100,0%	28,4%
001	Alquileres	€59 187 200,00	€63 320 000,00	€-1 500 000,00	€121 007 200,00	€6 237 518,12	€6 237 518,12	€114 769 681,88	5,2%	4,1%	1,2%
00100	Alquiler de edificios, locales y terreno	€24 000 000,00	€63 320 000,00	€-1 500 000,00	€85 820 000,00	€5 759 204,85	€5 759 204,85	€80 060 795,15	6,7%	3,8%	1,1%
00200	ALQUILER DE MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO	€6 000 000,00	€0,00	€0,00	€6 000 000,00	€393 644,20	€393 644,20	€5 606 355,80	6,6%	0,3%	0,1%
00300	Alquiler de equipo de cómputo	€9 187 200,00	€0,00	€0,00	€9 187 200,00	€0,00	€0,00	€9 187 200,00	0,0%	0,0%	0,0%
00400	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	€20 000 000,00	€0,00	€0,00	€20 000 000,00	€84 669,07	€84 669,07	€19 915 330,93	0,4%	0,1%	0,0%
09900	Otros Alquileres	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%
002	Servicios básicos	€53 200 000,00	€0,00	€0,00	€53 200 000,00	€10 691 142,00	€10 691 142,00	€42 508 858,00	20,1%	7,0%	2,0%
00100	Servicio de agua y alcantarillado	€3 000 000,00	€0,00	€0,00	€3 000 000,00	€569 017,00	€569 017,00	€2 430 983,00	19,0%	0,4%	0,1%
00200	Servicio de energía eléctrica	€30 000 000,00	€0,00	€0,00	€30 000 000,00	€7 609 890,00	€7 609 890,00	€22 390 110,00	25,4%	5,0%	1,4%
00300	Servicio de correo	€200 000,00	€0,00	€0,00	€200 000,00	€24 000,00	€24 000,00	€176 000,00	12,0%	0,0%	0,0%
00400	Servicio de telecomunicaciones	€20 000 000,00	€0,00	€0,00	€20 000 000,00	€2 488 235,00	€2 488 235,00	€17 511 765,00	12,4%	1,6%	0,5%
003	Servicios comerciales y financieros	€170 600 000,00	€0,00	€0,00	€170 600 000,00	€25 169 532,43	€25 169 532,43	€145 430 467,57	14,8%	16,4%	4,7%
00100	Información	€500 000,00	€0,00	€0,00	€500 000,00	€0,00	€0,00	€500 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
00200	Publicidad y propaganda	€60 000 000,00	€0,00	€0,00	€60 000 000,00	€2 052 589,97	€2 052 589,97	€57 947 410,03	3,4%	1,3%	0,4%
00300	Impresión, Encuadernación y Otros	€14 000 000,00	€0,00	€0,00	€14 000 000,00	€1 555 340,00	€1 555 340,00	€12 444 660,00	11,1%	1,0%	0,3%
00400	Transporte de Bienes	€2 500 000,00	€0,00	€0,00	€2 500 000,00	€215 920,00	€215 920,00	€2 284 080,00	8,6%	0,1%	0,0%
00500	Servicios aduaneros	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%
00600	Comisiones y gastos por servicios comerciales y financieros	€93 000 000,00	€0,00	€0,00	€93 000 000,00	€20 980 760,86	€20 980 760,86	€72 019 239,14	22,6%	13,7%	3,9%
00700	Servicios de transferencia electrónica de información	€600 000,00	€0,00	€0,00	€600 000,00	€364 921,60	€364 921,60	€235 078,40	60,8%	0,2%	0,1%





**CUADRO N°2**  
**TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA**  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EGRESOS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2018 (EN COLONES)**

Código	Partida / Subpartida	Egresos Presupuestados			Egresos Reales		Diferencia	% Ejecución	Part. %	Total	
		Presupuesto Ordinario	Presupuesto extraordinario	Modificación Int/Ext	Presupuesto Modificado (A)	Al 31/03/2018					Total Egresos (B)
		1113857100	€49 257 099,90								
<b>004</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>€836 910 000,00</b>	<b>€102 487 230,00</b>	<b>€5 500 000,00</b>	<b>€944 897 230,00</b>	<b>€102 007 822,24</b>	<b>€102 007 822,24</b>	<b>€842 889 407,76</b>	<b>10,8%</b>	<b>66,6%</b>	<b>18,9%</b>
00200	Servicios de jurídicos	€80 400 000,00	€0,00	€0,00	€80 400 000,00	€14 539 800,00	€14 539 800,00	€65 860 200,00	18,1%	9,5%	2,7%
00300	Servicios de ingeniería	€140 200 000,00	€0,00	€5 000 000,00	€145 200 000,00	€24 093 313,69	€24 093 313,69	€121 106 686,31	16,6%	15,7%	4,5%
00400	Servicios en ciencias económicas y sociales	€28 000 000,00	€0,00	€0,00	€28 000 000,00	€2 894 266,00	€2 894 266,00	€25 105 734,00	10,3%	1,9%	0,5%
00500	Servicios desarrollo de sistemas informática	€12 380 000,00	€0,00	€0,00	€12 380 000,00	€0,00	€0,00	€12 380 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
00600	Servicios generales	€139 950 000,00	€0,00	€500 000,00	€140 450 000,00	€26 193 326,98	€26 193 326,98	€114 256 673,02	18,6%	17,1%	4,8%
09900	Otros servicios de gestión y apoyo	€435 980 000,00	€102 487 230,00	€0,00	€538 467 230,00	€34 287 115,57	€34 287 115,57	€504 180 114,43	6,4%	22,4%	6,3%
<b>005</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>€21 518 500,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>-€1 178 000,00</b>	<b>€20 340 500,00</b>	<b>€360 018,27</b>	<b>€360 018,27</b>	<b>€19 980 481,73</b>	<b>1,8%</b>	<b>0,2%</b>	<b>0,1%</b>
00100	Transporte dentro del país	€5 150 000,00	€0,00	€0,00	€5 150 000,00	€51 440,00	€51 440,00	€5 098 560,00	1,0%	0,0%	0,0%
00200	Viáticos dentro del país	€2 000 000,00	€0,00	€0,00	€2 000 000,00	€124 991,04	€124 991,04	€1 875 008,96	6,2%	0,1%	0,0%
00300	Transporte en el exterior	€6 178 500,00	€0,00	-€1 178 000,00	€5 000 500,00	183 587,23	€183 587,23	€4 816 912,77	3,7%	0,1%	0,0%
00400	Viáticos en el exterior	€8 190 000,00	€0,00	€0,00	€8 190 000,00	€0,00	€0,00	€8 190 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
<b>006</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>€2 000 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€2 000 000,00</b>	<b>€3 672 811,18</b>	<b>€3 672 811,18</b>	<b>-€1 672 811,18</b>	<b>183,6%</b>	<b>2,4%</b>	<b>0,7%</b>
00100	Seguros	€2 000 000,00	€0,00	€0,00	€2 000 000,00	€3 672 811,18	€3 672 811,18	-€1 672 811,18	183,6%	2,4%	0,7%
<b>007</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>€12 800 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€5 000 000,00</b>	<b>€17 800 000,00</b>	<b>€1 214 643,43</b>	<b>€1 214 643,43</b>	<b>€15 785 356,57</b>	<b>6,8%</b>	<b>0,8%</b>	<b>0,2%</b>
00100	Actividades de capacitación	€7 000 000,00	€0,00	€5 000 000,00	€12 000 000,00	€0,00	€0,00	€12 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
00200	Actividades protocolarias y sociales	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€5 000 000,00	€1 214 643,43	€1 214 643,43	€3 785 356,57	24,3%	0,8%	0,2%
00300	Gastos de representación institucional	€800 000,00	€0,00	€0,00	€800 000,00	€0,00	€0,00	€800 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
<b>008</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>€73 716 785,60</b>	<b>€65 000 000,00</b>	<b>-€2 726 500,00</b>	<b>€135 990 285,60</b>	<b>€1 411 720,05</b>	<b>€1 411 720,05</b>	<b>€134 578 565,55</b>	<b>1,0%</b>	<b>0,9%</b>	<b>0,3%</b>
00100	Mantenimiento de edificios y locales	€41 636 345,60	€65 000 000,00	-€3 176 500,00	€103 459 845,60	€722 256,88	€722 256,88	€102 737 588,72	0,7%	0,5%	0,1%
00300	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%
00400	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producci	€5 680 440,00	€0,00	€450 000,00	€6 130 440,00	€574 222,67	€574 222,67	€5 556 217,33	9,4%	0,4%	0,1%
00500	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	€2 000 000,00	€0,00	€1 000 000,00	€3 000 000,00	€10 611,82	€10 611,82	€2 989 388,18	0,4%	0,0%	0,0%
00600	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	€5 000 000,00	€0,00	-€1 000 000,00	€4 000 000,00	€0,00	€0,00	€4 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
00700	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	€4 300 000,00	€0,00	€0,00	€4 300 000,00	€28 889,93	€28 889,93	€4 271 110,07	0,7%	0,0%	0,0%
00800	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas d	€9 100 000,00	€0,00	€0,00	€9 100 000,00	€75 738,75	€75 738,75	€9 024 261,25	0,8%	0,0%	0,0%
09900	Mantenimiento y reparación de otros equipos	€6 000 000,00	€0,00	€0,00	€6 000 000,00	€0,00	€0,00	€6 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
<b>009</b>	<b>Impuestos</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€2 461 740,47</b>	<b>€2 461 740,47</b>	<b>-€2 461 740,47</b>	<b>0,0%</b>	<b>1,6%</b>	<b>0,5%</b>
09900	Otros impuestos	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€2 461 740,47	€2 461 740,47	-€2 461 740,47	0,0%	1,6%	0,5%
<b>099</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>€1 200 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€1 200 000,00</b>	<b>€3 856,52</b>	<b>€3 856,52</b>	<b>€1 196 143,48</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
00200	Intereses moratorios y multas	€200 000,00	€0,00	€0,00	€200 000,00	€3 856,52	€3 856,52	€196 143,48	1,9%	0,0%	0,0%
09900	Otros servicios no especificados	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
<b>2</b>	<b>Materiales y suministros</b>	<b>€136 469 594,40</b>	<b>€10 000 000,00</b>	<b>-€16 000 000,00</b>	<b>€130 469 594,40</b>	<b>€4 965 407,47</b>	<b>€4 965 407,47</b>	<b>€125 504 186,93</b>	<b>3,8%</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,9%</b>
<b>001</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>€16 950 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€16 950 000,00</b>	<b>€457 343,62</b>	<b>€457 343,62</b>	<b>€16 492 656,38</b>	<b>2,7%</b>	<b>9,2%</b>	<b>0,1%</b>
00100	Combustibles y lubricantes	€5 250 000,00	€0,00	€0,00	€5 250 000,00	€337 848,52	€337 848,52	€4 912 151,48	6,4%	6,8%	0,1%
00200	Productos farmacéuticos y medicinales	€750 000,00	€0,00	€0,00	€750 000,00	€0,00	€0,00	€750 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
00400	Tintas, pinturas y diluyentes	€5 950 000,00	€0,00	€0,00	€5 950 000,00	€119 495,10	€119 495,10	€5 830 504,90	2,0%	2,4%	0,0%
09900	Otros productos químicos	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€5 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
<b>002</b>	<b>Alimentos y productos agropecuarios</b>	<b>€7 000 000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€7 000 000,00</b>	<b>€13 500,00</b>	<b>€13 500,00</b>	<b>€6 986 500,00</b>	<b>0,2%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,0%</b>
00200	Productos Agroforestales	€2 500 000,00	€0,00	€0,00	€2 500 000,00	€0,00	€0,00	€2 500 000,00	0,0%	0,0%	0,0%
00300	Alimentos y bebidas	€4 500 000,00	€0,00	€0,00	€4 500 000,00	€13 500,00	€13 500,00	€4 486 500,00	0,3%	0,3%	0,0%



**CUADRO N°2**  
**TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA**  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EGRESOS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2018 (EN COLONES)**

Código	Partida / Subpartida	Egresos Presupuestados				Egresos Reales		Total Egresos (B)	Diferencia	% Ejecución	Part. %	Total
		Presupuesto Ordinario	Presupuesto extraordinario	Modificación Int/Ext	Presupuesto Modificado (A)	Al 31/03/2018						
003	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	1113857100 24 100 000,00	€49 257 099,90	-€2 000 000,00	€32 100 000,00	€766 489,16	€766 489,16	€31 333 510,84	2,4%	15,4%	0,1%	
00100	Materiales y productos metálicos	3 600 000,00	€10 000 000,00	€0,00	€13 600 000,00	€453 870,09	€453 870,09	€13 146 129,91	3,3%	9,1%	0,1%	
00200	Materiales y productos minerales y asfálticos	1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	€24 000,05	€24 000,05	€975 999,95	2,4%	0,5%	0,0%	
00300	Madera y sus derivados	3 000 000,00	€0,00	€0,00	€3 000 000,00	€0,00	€0,00	€3 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00400	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	9 500 000,00	€0,00	-€1 000 000,00	€8 500 000,00	€253 089,72	€253 089,72	€8 246 910,28	3,0%	5,1%	0,0%	
00500	Materiales y productos de vidrio	2 000 000,00	€0,00	€0,00	€2 000 000,00	€23 529,00	€23 529,00	€1 976 471,00	1,2%	0,5%	0,0%	
00600	Materiales y productos de plástico	2 000 000,00	€0,00	-€1 000 000,00	€1 000 000,00	€12 000,30	€12 000,30	€987 999,70	1,2%	0,2%	0,0%	
00900	Otros materiales y productos de uso en la construcción	3 000 000,00	€0,00	€0,00	€3 000 000,00	€0,00	€0,00	€3 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	
004	Herramientas, repuestos y accesorios	10 043 000,00	€0,00	€0,00	€10 043 000,00	€241 791,06	€241 791,06	€9 801 208,94	2,4%	4,9%	0,0%	
00100	Herramientas e instrumentos	4 543 000,00	€0,00	€0,00	€4 543 000,00	€17 600,00	€17 600,00	€4 525 400,00	0,4%	0,4%	0,0%	
00200	Repuestos y accesorios	5 500 000,00	€0,00	€0,00	€5 500 000,00	€224 191,06	€224 191,06	€5 275 808,94	4,1%	4,5%	0,0%	
005	Bienes para la producción y comercialización	0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00200	Productos terminados	0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	
009	Útiles, materiales y suministros varios	78 376 594,40	€0,00	-€14 000 000,00	€64 376 594,40	€3 486 283,63	€3 486 283,63	€60 890 310,77	5,4%	70,2%	0,6%	
00100	Útiles y materiales de oficina y cómputo	5 933 200,00	€0,00	-€1 000 000,00	€4 933 200,00	€120 416,35	€120 416,35	€4 812 783,65	2,4%	2,4%	0,0%	
00300	Productos de papel, cartón e impresos	26 667 394,40	€0,00	€0,00	€26 667 394,40	€3 130 812,00	€3 130 812,00	€23 536 582,40	11,7%	63,1%	0,6%	
00400	Textiles y vestuario	24 176 000,00	€0,00	-€5 200 000,00	€18 976 000,00	€143 470,00	€143 470,00	€18 832 530,00	0,8%	2,9%	0,0%	
00500	Útiles y materiales de limpieza	4 100 000,00	€0,00	€0,00	€4 100 000,00	€17 762,40	€17 762,40	€4 082 237,60	0,4%	0,4%	0,0%	
00600	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	12 000 000,00	€0,00	-€12 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00700	Útiles y materiales de cocina y comedor	0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00900	Otros útiles, materiales y suministros	5 500 000,00	€0,00	€4 200 000,00	€9 700 000,00	€73 822,88	€73 822,88	€9 626 177,12	0,8%	1,5%	0,0%	
3	Intereses y Comisiones	€3 000 000,00	€0,00	€0,00	€3 000 000,00	€45 299,35	€45 299,35	€2 954 700,65	1,5%	100,0%	0,0%	
004	Comisiones y Otros gastos	€3 000 000,00	€0,00	€0,00	€3 000 000,00	€45 299,35	€45 299,35	€2 954 700,65	1,5%	100,0%	0,0%	
00500	Diferencia por tipo de cambio	3 000 000,00	€0,00	€0,00	€3 000 000,00	€45 299,35	€45 299,35	€2 954 700,65	1,5%	100,0%	0,0%	
5	Bienes duraderos	€100 145 920,00	€61 450 000,00	€2 726 500,00	€164 322 420,00	€1 232 019,84	€1 232 019,84	€102 590 400,16	0,7%	100,0%	0,2%	
001	Maquinaria, equipo y mobiliario	€62 145 920,00	€11 450 000,00	€2 726 500,00	€76 322 420,00	€1 216 418,13	€1 216 418,13	€64 606 001,87	1,6%	98,7%	0,2%	
00100	Maquinaria y equipo para la producción	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00200	Equipo de transporte	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00300	Equipo de comunicación	45 745 920,00	€300 000,00	-€3 300 000,00	€42 745 920,00	€271 922,32	€271 922,32	€42 473 997,68	0,6%	22,1%	0,1%	
00400	Equipo y mobiliario de oficina	4 100 000,00	€500 000,00	€0,00	€4 600 000,00	€18 442,08	€18 442,08	€4 581 557,92	0,4%	1,5%	0,0%	
00500	Equipo y programas de cómputo	11 300 000,00	€650 000,00	€0,00	€11 950 000,00	€405 212,93	€405 212,93	€11 544 787,07	3,4%	32,9%	0,1%	
00600	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	500 000,00	€10 000 000,00	€0,00	€10 500 000,00	€0,00	€0,00	€10 500 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00900	Maquinaria y equipo diverso	500 000,00	€0,00	€6 026 500,00	€6 526 500,00	€520 840,80	€520 840,80	€6 005 659,20	8,0%	42,3%	0,1%	
002	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	€50 000 000,00	€0,00	€50 000 000,00	€0,00	€0,00	€50 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00900	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	€50 000 000,00	€0,00	€50 000 000,00	€0,00	€0,00	€50 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	
99	Bienes duraderos diversos	€38 000 000,00	€0,00	€0,00	€38 000 000,00	€15 601,71	€15 601,71	€37 984 398,29	0,0%	1,3%	0,0%	
00300	Bienes intangibles	38 000 000,00	€0,00	€0,00	€38 000 000,00	€15 601,71	€15 601,71	€37 984 398,29	0,0%	1,3%	0,0%	
6	Transferencias corrientes	€679 947 000,00	€7 450 621,59	€8 178 000,00	€695 575 621,59	€107 664 728,07	€107 664 728,07	€586 732 893,52	15,5%	100,0%	19,9%	
001	Transferencias corrientes al sector público	€676 000 000,00	€7 450 621,59	€0,00	€683 450 621,59	€106 995 591,79	€106 995 591,79	€576 455 029,80	15,7%	99,4%	19,8%	
00101	Intereses Caja Única del Estado	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€654 366,63	€654 366,63	-€654 366,63	0,0%	0,6%	0,1%	
00102	Transferencias corrientes para Gobierno Central	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00201	Teatro Popular Médico Salazar (CNT)	€405 000 000,00	€0,00	€0,00	€405 000 000,00	€63 804 735,10	€63 804 735,10	€341 195 264,90	15,8%	59,3%	11,8%	
00202	Museo de Arte Costarricense	€135 000 000,00	€0,00	€0,00	€135 000 000,00	€21 268 245,03	€21 268 245,03	€113 731 754,97	15,8%	19,8%	3,9%	
00203	Centro Nacional de la Música (OSN)	€135 000 000,00	€0,00	€0,00	€135 000 000,00	€21 268 245,03	€21 268 245,03	€113 731 754,97	15,8%	19,8%	3,9%	
00204	Comisión Nacional de Emergencia	€0,00	€7 450 621,59	€0,00	€7 450 621,59	€0,00	€0,00	€7 450 621,59	0,0%	0,0%	0,0%	
002	Transferencias corrientes a personas	€0,00	€0,00	€1 178 000,00	€1 178 000,00	€0,00	€0,00	€1 178 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00900	Otras transferencias a personas	€0,00	€0,00	€1 178 000,00	€1 178 000,00	€0,00	€0,00	€1 178 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	
003	Prestaciones	€3 947 000,00	€0,00	€7 000 000,00	€10 947 000,00	€669 136,28	€669 136,28	€10 277 863,72	6,1%	0,6%	0,1%	
00100	Prestaciones legales	€0,00	€0,00	€7 000 000,00	€7 000 000,00	€0,00	€0,00	€7 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00900	Otras prestaciones a terceras personas	3 947 000,00	€0,00	€0,00	€3 947 000,00	€669 136,28	€669 136,28	€3 277 863,72	17,0%	0,6%	0,1%	
006	Otras transferencias corrientes al sector privado	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	
00100	Indemnizaciones	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	
<b>Total General</b>		<b>€3 215 295 000,10</b>	<b>€309 707 851,59</b>	<b>€0,00</b>	<b>€3 525 002 851,69</b>	<b>€540 384 365,05</b>	<b>€540 384 365,05</b>	<b>€2 876 813 132,56</b>	<b>15,3%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	



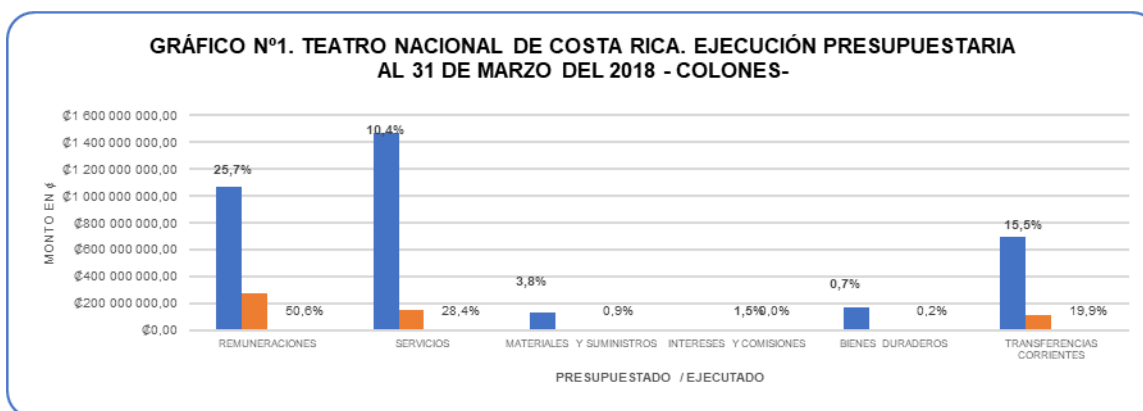


En el Cuadro N°3: Presupuesto Modificado 2018: Nivel de Ejecución y estructura de egresos por partida al 31 de marzo del 2018. (colones) y en Gráfico N°1. Ejecución Presupuestaria al 31 de marzo del 2018 (colones), se presenta el reporte consolidado de ejecución de egresos por partida.

**CUADRO N°3. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
PRESUPUESTO MODIFICADO 2018: NIVEL DE EJECUCIÓN  
Y ESTRUCTURA DE EGRESOS POR PARTIDA  
AL 31 DE MARZO DEL 2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICIÓN 1/
REMUNERACIONES	₡1 064 600 000,10	₡273 246 105,61	25,7%	50,6%
SERVICIOS	₡1 467 035 215,60	₡153 230 804,71	10,4%	28,4%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡130 469 594,40	₡4 965 407,47	3,8%	0,9%
INTERESES Y COMISIONES	₡3 000 000,00	₡45 299,35	1,5%	0,0%
BIENES DURADEROS	₡164 322 420,00	₡1 232 019,84	0,7%	0,2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡695 575 621,59	₡107 664 728,07	15,5%	19,9%
<b>TOTAL</b>	<b>₡3 525 002 851,69</b>	<b>₡540 384 365,05</b>	<b>15,3%</b>	<b>100,0%</b>

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



De lo anterior, se deriva lo siguiente:

- La entidad obtiene una ejecución consolidada de 15,3%, las partidas Transferencias Corrientes (15,5%) y Remuneraciones (25,7%), 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 ineludibles debido a un imperativo legal y tienen una periodicidad establecida.
- La ejecución de las partidas Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos (10,4%, 3,8% y 0,7%, respectivamente), responde de manera directa a la gestión institucional para realizar procesos de contratación administrativa.
- Las partidas de mayor peso relativo son Remuneraciones (50,6%), Servicios (28,4%) y Transferencias corrientes (19,9%).

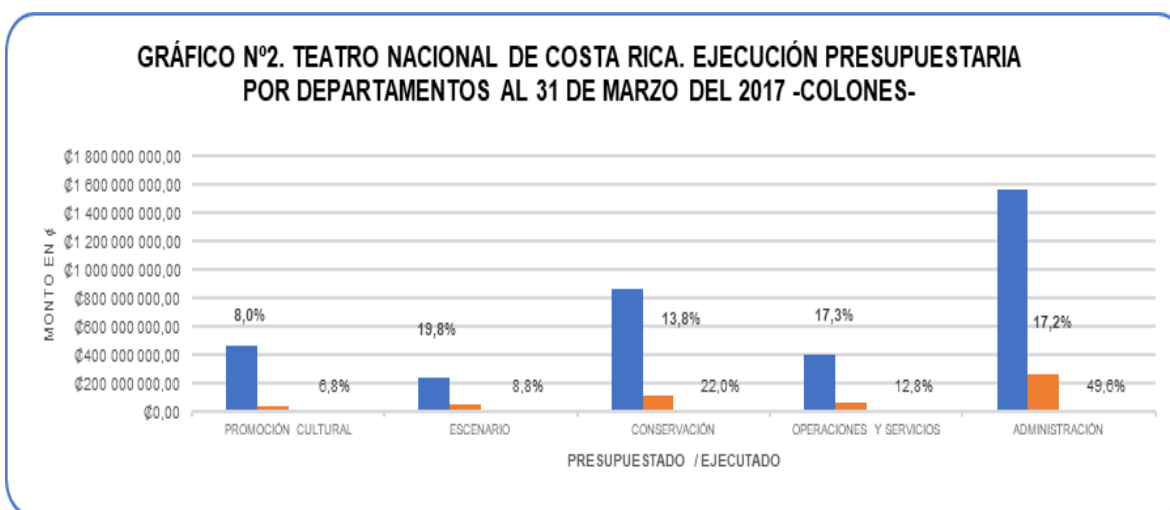


En el Cuadro N°4. Nivel de Ejecución por departamento y participación sobre ejecución al 31 de marzo del 2018 (colones) y Gráfica N°2. se presenta el nivel de ejecución consolidado por departamentos, así como la participación relativa con respecto al monto total ejecutado.

**CUADRO N°4. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
NIVEL DE EJECUCIÓN POR DEPARTAMENTO Y PARTICIPACIÓN SOBRE EJECUCIÓN  
AL 31 DE MARZO DEL 2018 (colones)**

Departamento	PRESUPUESTO (a)	EJECUCIÓN (b)	% de ejecución departamento (b/a)*100	Part. % dpto. / ejecución total
PROMOCIÓN CULTURAL	¢461 262 270,40	¢36 670 696,75	8,0%	6,8%
ESCENARIO	¢240 745 917,00	¢47 776 747,62	19,8%	8,8%
CONSERVACIÓN	¢863 000 000,10	¢118 866 197,52	13,8%	22,0%
OPERACIONES Y SERVICIOS	¢399 872 137,20	¢68 980 742,33	17,3%	12,8%
ADMINISTRACIÓN	¢1 560 122 526,99	¢268 089 979,83	17,2%	49,6%
<b>TOTAL</b>	<b>¢3 525 002 851,69</b>	<b>¢540 384 364,05</b>	<b>15,3%</b>	<b>100,0%</b>

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



A partir de la información consignada en Cuadro N°4 y Gráfico N°1, se deriva lo siguiente:

- Los departamentos de Administración (17.2%), Escenario (19.8%) y Operaciones y Servicios (17.3%), son las que presentan los mayores niveles de ejecución presupuestaria.
- Considerando el peso relativo al interior de la ejecución presupuestaria, los departamentos de Administración (49.6%) y Conservación (22.4%), resultan los más representativos.

Por otra parte, la ejecución de los departamentos sustantivos representa el 62% del total de la ejecución, mientras que la ejecución del departamento de apoyo representa el 38%; sobre el particular, se debe tener presente que las transferencias a entidades del sector cultura (por un monto total de ¢694.532.872.49), equivalen a 24% de la ejecución total.



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.

**CUADRO N°4.3 TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
CONSERVACIÓN: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS  
AL 31 DE MARZO DEL2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	€127 336 654,50	€35 343 131,71	27,8%	29,7%
SERVICIOS	€598 444 845,60	€78 937 334,70	13,2%	66,4%
MATERIALES Y SUMINISTROS	€67 000 000,00	€3 921 708,00	5,9%	3,3%
BIENES DURADEROS	€69 726 500,00	€539 282,88	0,8%	0,5%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	€492 000,00	€124 740,23	25,4%	0,1%
<b>TOTAL</b>	<b>€863 000 000,10</b>	<b>€118 866 197,52</b>	<b>13,8%</b>	<b>100,0%</b>

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

**CUADRO N°4.4. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
OPERACIONES Y SERVICIOS: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS  
AL 31 DE MARZO DEL2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	€226 263 577,20	€57 824 238,73	25,6%	83,8%
SERVICIOS	€159 512 640,00	€10 838 259,33	6,8%	15,7%
MATERIALES Y SUMINISTROS	€13 000 000,00	€318 244,27	2,4%	0,5%
BIENES DURADEROS	€245 920,00	€0,00	0,0%	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	€850 000,00	€0,00	0,0%	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>€399 872 137,20</b>	<b>€68 980 742,33</b>	<b>17,3%</b>	<b>100,0%</b>

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

**CUADRO N°4.1. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
PROMOCIÓN CULTURAL: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS  
AL 31 DE MARZO DEL2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	€117 218 546,00	€23 865 580,26	20,4%	65,1%
SERVICIOS	€329 557 730,00	€12 640 386,49	3,8%	34,5%
MATERIALES Y SUMINISTROS	€12 872 994,40	€164 730,00	1,3%	0,4%
BIENES DURADEROS	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	€1 613 000,00	€0,00	0,0%	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>€461 262 270,40</b>	<b>€36 670 696,75</b>	<b>8,0%</b>	<b>100,0%</b>

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

**CUADRO N°4.2. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
ESCENARIO: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS  
AL 31 DE MARZO DEL2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	€142 375 917,00	€44 847 057,31	31,5%	93,9%
SERVICIOS	€33 700 000,00	€2 541 791,54	7,5%	5,3%
MATERIALES Y SUMINISTROS	€20 100 000,00	€72 156,29	0,4%	0,2%
BIENES DURADEROS	€44 000 000,00	€271 922,32	0,0%	0,6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	€570 000,00	€43 820,16	7,7%	0,1%
<b>TOTAL</b>	<b>€240 745 917,00</b>	<b>€47 776 747,62</b>	<b>19,8%</b>	<b>100,0%</b>

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



**CUADRO N°4.5. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
 ADMINISTRACION: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS  
 AL 31 DE MARZO DEL 2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡451 405 305,40	₡111 366 096,60	24,7%	41,5%
SERVICIOS	₡340 820 000,00	₡48 273 032,65	14,2%	18,0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡22 496 600,00	₡488 568,91	2,2%	0,2%
INTERESES Y COMISIONES	₡3 000 000,00	₡45 299,35	1,5%	0,0%
BIENES DURADEROS	₡50 350 000,00	₡420 814,64	0,8%	0,2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡692 050 621,59	₡107 496 167,68	15,5%	40,1%
<b>TOTAL</b>	<b>₡1 560 122 526,99</b>	<b>₡268 089 979,83</b>	<b>17,2%</b>	<b>100,0%</b>

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

**Promoción Cultural:** Se ejecutaron ₡36.670.696,75 que representan una ejecución de 8%; la partida Servicios resulta ser la más representativa (34.5%) y se encuentra asociada con las erogaciones de las producciones y coproducciones que ha realizado la entidad durante el periodo.

Durante el transcurso de año se adicionan recursos por ₡9.037.230.00 resultante de adiciones por ₡9.037.230.00 mediante presupuestos extraordinarios y rebajos por -₡1.178.000,00 y aumentos por ₡1.178.000,00 mediante modificaciones presupuestarias.

**Escenario:** Durante el primer trimestre 2018 se realizan erogaciones por ₡47.776.747.62 para un nivel de ejecución del 19.8%. Aproximadamente el 93% de los gastos se explican por la ejecución de la partida Remuneraciones.

Durante el transcurso de año mediante modificaciones presupuestarias se realizan aumentos por ₡5.200.000,00 y ₡3.300.000,00 así como disminuciones por ₡5.200.000,00 y ₡3.300.000,00

**Conservación:** al primer trimestre se ejecutaron ₡ 118.866.197,52 para un nivel de ejecución del 13.8%. Las partidas Remuneraciones (29.7%) y Servicios (66.4%) son las más representativas al interior de la estructura de gasto del departamento.

Durante el transcurso de año se adicionan recursos por ₡188.000.000.00, como resultado de adiciones por ₡195.000.000,00 mediante presupuestos extraordinarios, aumentos por ₡8.176.500,00 y rebajos por ₡15.176.500,00 realizados mediante modificaciones presupuestarias.

**Operaciones y Servicios:** al 31 de marzo del 2018 se registran erogaciones por ₡68.980.742.33 que representan una ejecución de 17.3%. Las partidas Remuneraciones (83.8%) y Servicios (15.7%) explican mayoritariamente la ejecución del departamento. En la partida Servicios se reflejan las erogaciones por contrataciones por Servicios Generales (limpieza, seguridad y vigilancia) y Otros Servicios de Gestión y Apoyo (contratación servicios por outsourcing).

Mediante modificaciones presupuestarias se realizan aumentos por ₡500.000,00 y ₡1.000.000,00 y rebajos por ₡1.500.000,00

**Administración:** Durante el primer trimestre 2018 se ejecutaron ₡268.089.979,83, para un nivel de ejecución del 17.2%, siendo que las partidas más significativas son Transferencias





Corrientes (40.1%) y Remuneraciones (41.5%). Las transferencias de recursos a entidades del sector cultura explican de manera significativa la ejecución presupuestaria durante el periodo.

Durante el transcurso de año se adicionan recursos por ₡112.670.621.59, como resultado de adiciones por ₡105.670.621.59 mediante presupuestos extraordinarios, rebajos por -₡25.000.000.00 y aumentos por ₡32.000.000.00 realizados mediante modificaciones presupuestarias.

### 3. Cumplimiento del límite de gasto presupuestario máximo 2018

La entidad cumple con el gasto presupuestario máximo autorizado por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, autorizado para el año 2018tal como se observa en Cuadro N°6.

#### Cuadr N°6 TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA

##### RESULTADOS ECONOMICOS AL 31 DE MARZO DE 2018 (Colones)

REMUNERACIONES	₡1 064 600 000,1
SERVICIOS	₡1 467 035 215,6
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡130 469 594,4
INTERESES Y COMISIONES	₡3 000 000,0
BIENES DURADEROS	₡164 322 420,0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡695 575 621,6
<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>₡3 525 002 851,7</b>
<b>GASTO PRESUPUESTARIO MAXIMO 2018 (*)</b>	<b>₡3 525 002 851,7</b>
<b>MARGEN PARA ADICIONAR RECURSOS</b>	<b>₡0,0</b>



#### 4. Resultados económicos y comprobación de disponibilidades de efectivo

En el Cuadro N°6 se presenta información sobre superávit presupuestario acumulado al 31 de marzo del 2018.

### CUADRO N° 5 TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA

#### RESULTADOS ECONOMICOS AL 31 DE MARZO DE 2018 (Colones)

Detalle	Pres/Ejecut.	% Ejec
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS PRESUPUESTADOS	3 525 002 851,69	
INGRESOS REALES	799 724 181,60	22,7%
SUPERAVIT DE INGRESOS	- 2 725 278 670,09	
<b>EGRESOS</b>		
EGRESOS PRESUPUESTADOS	3 525 002 851,69	
EGRESOS REALES	540 384 364,05	15,3%
SUPERAVIT DE EGRESOS	2 984 618 487,64	
<b>SUPERAVIT TOTAL AL 31/3/2018</b>		<b>259 339 817,55</b>
<b>RESUMEN</b>		
INGRESOS REALES	799 724 181,60	
EGRESOS REALES	540 384 364,05	
<b>RESULTADOS ECONOMICOS</b>	<b>259 339 817,55</b>	