



27 de julio del 2018
TN-AF-126-2018

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-126-2018, que contiene el Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos al 30 de junio 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 30 DE JUNIO DEL 2018

1. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 30 DE JUNIO DEL 2018.

Tal como se observa en Cuadro N°1. Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de junio del 2018 (en colones), al segundo trimestre del 2018, la institución registra ingresos acumulados por ₡1.700.206.311,32 que representan un 48.2% de los ingresos presupuestados. Del citado monto, el 84.6% corresponde a ingresos corrientes y 15.4% corresponde a ingresos de capital.

Al interior de los ingresos corrientes destacan los provenientes de Impuesto sobre Espectáculos Públicos por ₡947.636.912,83 (55.7% de ingresos corrientes), la transferencia de Gobierno Central por ₡532.303.333,001 (27,4% de ingresos corrientes), y en menor medida por Venta de Bienes y Servicios por ₡297.314.954,69 (17.5% 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 30 DE JUNIO DEL 2018.

El presupuesto modificado al segundo trimestre del 2018 es de ₡3.525.002.851,69 tenemos que se produjeron erogaciones por ₡873.101.070,45 para un acumulado de ₡1.409.377.411,48 que representa una ejecución de 40.0% 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 ₡531.029.290,25 lo que equivale al 49.9% de ejecución, siendo las subpartidas de Sueldos para Cargos Fijos (51.1%), 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 ₡ 89.883.162,99 y representan 16.9% del total de la partida Remuneraciones.

1. SERVICIOS

En este grupo el presupuesto modificado es 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 ha ejecutado ₡409.650.468,49 lo que representa un 27.9% de ejecución.



Con vistas a su participación en la ejecución de Servicios, las partidas más representativas son Servicios de Gestión y Apoyo (66.7%) y Servicios Comerciales y Financieros (13.6%), las cuales en conjunto representan el 80.2% 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 (35.7%), Servicios Jurídicos y servicios de ingeniería (7.7%) y Servicios Generales (14.4%), que presentan una participación relativa significativa con respecto al gasto en la partida citada.

2. MATERIALES Y SUMINISTROS

En este grupo el presupuesto modificado corresponde a ¢130.469.594,40 para atender diversas necesidades institucionales, de dicho presupuesto se ha ejecutado el 12.5% correspondiente a la suma de ¢16.323.906,13. Las partidas Útiles, materiales y suministros varios (76.1%), Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento (10.9%) son las más representativas.

3. INTERESES Y COMISIONES

Se presupuestaron recursos por ¢3.000.000.0 y se han ejecutado ¢72.778,05 (2.4%) 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 bienes y servicios en dólares.

5. BIENES DURADEROS

El presupuesto modificado en este grupo corresponde a 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 ¢ 13.749.092,69, correspondiente a un 8.4%.

6. TRANSFERENCIAS

El presupuesto modificado para este grupo es de ¢695.575.621,59 para realizar transferencias estipuladas por ley, de los cuales se han ejecutado ¢ 438.551.875,87 (63.0%). 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 30 de junio del 2018 se realizaron transferencias por un monto total de ¢430.193.771,07 a entidades del sector cultura, según el siguiente detalle:

Entidad	Presupuestado	Ejecutado	% Ejecución
	Monto en ¢		
Teatro Popular Mélico Salazar (CNT)	¢405.000.000,00	¢262.998.925,97	64,94%
Museo de Arte Costarricense	¢135.000.000,00	¢79.528.536,40	58,91%
Centro Nacional de la Música (OSN)	¢135.000.000,00	¢87.666.308,70	64,94%



Las transferencias corrientes al sector público representan un 64.1% del total de transferencias.

En el Cuadro N°2: Informe de Ejecución Presupuestaria Egresos al 30 de junio 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 30 DE JUNIO 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	Al 30/06/2018	Total Ingresos (B)	Diferencia		
INGRESOS	€3.215.295.000,00	€309.707.851,59	€3.525.002.851,59	€800.376.135,75	€899.830.175,57	€1.700.206.311,32	€1.828.913.984,41	48,2%	
INGRESOS CORRIENTES	€3.215.295.000,00	€0,00	€3.215.295.000,00	€800.376.135,75	€899.830.175,57	€1.700.206.311,32	€1.519.206.132,82	52,9%	100,0%
INGRESOS TRIBUTARIOS	€1.350.000.000,00	€0,00	€1.350.000.000,00	€456.855.525,80	€490.781.387,03	€947.636.912,83	€402.363.087,17	70,2%	55,7%
Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes	€1.350.000.000,00	€0,00	€1.350.000.000,00	€456.855.525,80	€490.781.387,03	€947.636.912,83	€402.363.087,17	70,2%	55,7%
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	€490.781.387,03	€947.636.912,83	€402.363.087,17	70,2%	55,7%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	€1.865.295.000,00	€0,00	€1.865.295.000,00	€343.520.609,95	€409.048.788,54	€752.569.398,49	€1.116.843.045,65	40,3%	44,3%
Venta de bienes y servicios	€849.425.000,00	€0,00	€849.425.000,00	€113.252.602,58	€185.434.833,49	€297.314.954,69	€553.482.526,69	35,0%	17,5%
Venta de otros bienes	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	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%
Alquiler de edificios e instalaciones	€157.300.000,00	€0,00	€157.300.000,00	€18.402.450,00	€34.737.102,50	€53.139.552,50	€104.160.447,50	34%	3,1%
Alquiler Sala Principal	115.700.000,00	€0,00	€115.700.000,00	€10.645.800,00	€27.282.100,00	€37.927.900,00	€77.772.100,00	33%	2,2%
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	€7.756.850,00	€7.455.002,50	€15.211.652,50	€14.788.347,50	51%	0,9%
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%
Servicios Culturales y Recreativos	€213.450.000,00	€0,00	€213.450.000,00	€84.589.055,00	€32.740.800,00	€117.329.855,00	€96.120.145,00	55,0%	6,9%
Derecho entrada a instituciones recreativas	213.450.000,00	€0,00	€213.450.000,00	€84.589.055,00	€32.740.800,00	€117.329.855,00	€96.120.145,00	55,0%	6,9%
Venta de Funciones	€370.000.000,00	€0,00	€370.000.000,00	€9.506.247,70	€117.339.299,49	€126.845.547,19	€243.154.452,81	34,3%	7,5%
Venta funciones Boletería S.P.T.N.	360.000.000,00	€0,00	€360.000.000,00	€9.506.247,70	€115.074.429,74	€124.580.677,44	€235.419.322,56	34,6%	7,3%
Venta funciones Boletería S.V.C.	4.000.000,00	€0,00	€4.000.000,00	€0,00	€2.264.869,75	€2.264.869,75	€1.735.130,25	56,6%	0,1%
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%
Otros ingresos no tributarios	€0,00	€0,00	€0,00	€754.849,88	€617.631,50	€1.372.481,38	€1.372.481,38	0,0%	0,1%
Ingresos varios no especificados	€0,00	€0,00	€0,00	€754.849,88	€617.631,50	€1.372.481,38	€1.372.481,38	0,0%	0,1%
Renta de activos financieros	€4.500.000,00	€0,00	€4.500.000,00	€532.964,21	€69.915,00	€602.879,21	€3.897.120,79	13,4%	0,0%
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	69.915,00	€451.687,81	€2.548.312,19	15,1%	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%
Transferencias corrientes	€1.011.370.000,00	€0,00	€1.011.370.000,00	€229.735.043,16	€223.544.040,05	€453.279.083,21	€558.090.916,79	44,8%	26,7%
Gobierno Central - MCJ	€1.011.370.000,00	€0,00	€1.011.370.000,00	€229.735.043,16	€223.544.040,05	€453.279.083,21	€558.090.916,79	44,8%	26,7%
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%
Ingresos de Capital	€0,00	€309.707.851,59	€309.707.851,59	€0,00	€0,00	€0,00	€309.707.851,59	0,0%	0,0%
Rec.Vig.Anteriores.	€0,00	€309.707.851,59	€309.707.851,59	€0,00	€0,00	€0,00	€309.707.851,59	0,0%	0,0%
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%
Total General	€3.215.295.000,00	€309.707.851,59	€3.525.002.851,59	€800.376.135,75	€899.830.175,57	€1.700.206.311,32	€1.828.913.984,41	48,2%	100,0%



CUADRO N°2
TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EGRESOS
AL 30 DE JUNIO 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	Al 30/06/2018					
0	Remuneraciones	€1.064.600.000,10	€0,00	€0,00	€1.064.600.000,10	€273.246.104,61	€257.783.185,64	€531.029.290,25	€495.218.564,73	49,9%	100,0%	37,7%
001	Remuneraciones básicas	€435.984.858,80	€0,00	€0,00	€435.984.858,80	€105.550.428,48	€112.703.449,48	€218.253.877,96	€195.909.558,10	50,1%	41,1%	15,5%
00100	Sueldos para Cargos Fijos	€377.568.030,10	€0,00	€0,00	€377.568.030,10	€93.052.790,38	€99.903.241,65	€192.956.032,03	€184.611.998,07	51,1%	36,3%	13,7%
00201	Jornales Fijos	€23.945.866,00	€0,00	€0,00	€23.945.866,00	€6.823.308,10	€5.824.997,87	€12.648.305,97	€11.297.560,03	52,8%	2,4%	0,9%
00202	Jornales Ocasionales	€34.470.962,70	€0,00	€0,00	€34.470.962,70	€5.674.330,00	€6.975.209,96	€12.649.539,96	€21.821.422,74	36,7%	2,4%	0,9%
002	Remuneraciones eventuales	€44.315.161,10	€0,00	€20.000.000,00	€64.315.161,10	€16.697.448,36	€32.388.807,90	€49.086.256,26	-€1.301.817,54	76,3%	9,2%	3,5%
00101	Tiempo Extraordinario	€44.315.161,10	€0,00	€0,00	€44.315.161,10	€13.228.170,74	€32.388.807,90	€45.616.978,64	-€1.301.817,54	102,9%	8,6%	3,2%
00104	Compensación de vacaciones	€0,00	€0,00	€20.000.000,00	€20.000.000,00	€3.469.277,62	€0,00	€3.469.277,62	€16.530.722,38	17,3%	0,7%	0,2%
003	Incentivos Salariales	€413.287.167,80	€0,00	-€20.000.000,00	€393.287.167,80	€111.125.451,41	€62.680.541,63	€173.805.993,04	€219.481.174,76	44,2%	32,7%	12,3%
00100	Retribución por años servidos	€113.076.656,60	€0,00	€0,00	€113.076.656,60	€26.274.024,60	€26.757.507,47	€53.031.532,07	€60.045.124,53	46,9%	10,0%	3,8%
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	€29.716.883,34	€56.429.330,17	€48.724.284,13	53,7%	10,6%	4,0%
00300	Décimo Tercer Mes	€72.200.000,00	€0,00	€0,00	€72.200.000,00	€0,00	€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	€0,00	€51.563.825,04	€22.316.174,96	69,8%	9,7%	3,7%
09900	Otros incentivos salariales	€28.976.896,90	€0,00	€0,00	€28.976.896,90	€6.575.154,94	€6.206.150,82	€12.781.305,76	€16.195.591,14	44,1%	2,4%	0,9%
004	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad	€78.188.878,80	€0,00	€0,00	€78.188.878,80	€20.475.976,40	€25.401.856,07	€45.877.832,47	€32.311.046,33	58,7%	8,6%	3,3%
00100	Contribución Patronal C.C.S.S.	€73.720.942,90	€0,00	€0,00	€73.720.942,90	€18.984.223,62	€24.076.438,71	€43.060.662,33	€30.660.280,57	58,4%	8,1%	3,1%
00500	Contribución Patronal B.P.D.C.	€4.467.935,90	€0,00	€0,00	€4.467.935,90	€1.491.752,78	€1.325.417,36	€2.817.170,14	€1.650.765,76	63,1%	0,5%	0,2%
005	Contribuciones patronales a fondos de pensiones	€92.823.933,60	€0,00	€0,00	€92.823.933,60	€19.396.799,96	€24.608.530,56	€44.005.330,52	€48.818.603,08	47,4%	8,3%	3,1%
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	€13.054.165,50	€22.459.238,78	€13.999.118,52	61,6%	4,2%	1,6%
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	€3.851.442,64	€6.627.229,78	-€2.277.653,48	152,4%	1,2%	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	€7.702.922,42	€13.254.496,73	€12.753.503,27	51,0%	2,5%	0,9%
00500	Contribución Patronal a fondos administrados por en	€26.008.000,00	€0,00	€0,00	€26.008.000,00	€1.664.365,23	€0,00	€1.664.365,23	€24.343.634,77	6,4%	0,3%	0,1%
1	Servicios	€1.231.132.485,60	€230.807.230,00	€5.095.500,00	€1.467.035.215,60	€149.122.781,69	€260.527.686,80	€409.650.468,49	€1.056.584.747,11	27,9%	100,0%	29,1%
001	Alquileres	€59.187.200,00	€63.320.000,00	-€1.500.000,00	€121.007.200,00	€6.237.518,12	€19.096.382,55	€25.333.900,67	€95.673.299,33	20,9%	6,2%	1,8%
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	€5.785.991,76	€11.545.196,61	€74.274.803,39	13,5%	2,8%	0,8%
00200	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	€6.000.000,00	€0,00	€0,00	€6.000.000,00	€393.644,20	€297.000,00	€690.644,20	€5.309.355,80	11,5%	0,2%	0,0%
00300	Alquiler de equipo de cómputo	€9.187.200,00	€0,00	€0,00	€9.187.200,00	€0,00	€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	€13.013.390,79	€13.098.059,86	€6.901.940,14	65,5%	3,2%	0,9%
09900	Otros Alquileres	€0,00	€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	€11.358.025,00	€22.049.167,00	€31.150.833,00	41,4%	5,4%	1,6%
00100	Servicio de agua y alcantarillado	€3.000.000,00	€0,00	€0,00	€3.000.000,00	€569.017,00	€361.950,00	€930.967,00	€2.069.033,00	31,0%	0,2%	0,1%
00200	Servicio de energía eléctrica	€30.000.000,00	€0,00	€0,00	€30.000.000,00	€7.609.890,00	€7.193.000,00	€14.802.890,00	€15.197.110,00	49,3%	3,6%	1,1%
00300	Servicio de correo	€200.000,00	€0,00	€0,00	€200.000,00	€24.000,00	€0,00	€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	€3.803.075,00	€6.291.310,00	€13.708.690,00	31,5%	1,5%	0,4%
003	Servicios comerciales y financieros	€170.600.000,00	€0,00	€0,00	€170.600.000,00	€25.169.532,43	€30.458.898,31	€55.628.430,74	€114.971.569,26	32,6%	13,6%	3,9%
00100	Información	€500.000,00	€0,00	€0,00	€500.000,00	€0,00	€90.010,00	€90.010,00	€409.990,00	18,0%	0,0%	0,0%
00200	Publicidad y propaganda	€60.000.000,00	€0,00	€0,00	€60.000.000,00	€2.052.589,97	€9.120.435,02	€11.173.024,99	€48.826.975,01	18,6%	2,7%	0,8%
00300	Impresión, Encuadernación y Otros	€14.000.000,00	€0,00	€0,00	€14.000.000,00	€1.555.340,00	€1.365.759,91	€2.921.099,91	€11.078.900,09	20,9%	0,7%	0,2%
00400	Transporte de Bienes	€2.500.000,00	€0,00	€0,00	€2.500.000,00	€215.920,00	€55.000,00	€270.920,00	€2.229.080,00	10,8%	0,1%	0,0%
00500	Servicios aduaneros	€0,00	€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 fin:	€93.000.000,00	€0,00	€0,00	€93.000.000,00	€20.980.760,86	€19.827.693,38	€40.808.454,24	€52.191.545,76	43,9%	10,0%	2,9%
00700	Servicios de transferencia electrónica de información	€600.000,00	€0,00	€0,00	€600.000,00	€364.921,60	€0,00	€364.921,60	€235.078,40	60,8%	0,1%	0,0%



**CUADRO N°2
TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EGRESOS
AL 30 DE JUNIO 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	Al 30/06/2018					
004	Servicios de gestión y apoyo	€836.910.000,00	€102.487.230,00	€5.500.000,00	€944.897.230,00	€97.899.799,22	€175.183.810,52	€273.083.609,74	€671.813.620,26	28,9%	66,7%	19,4%
00200	Servicios de jurídicos	€80.400.000,00	€0,00	€0,00	€80.400.000,00	€14.539.800,00	€16.835.509,26	€31.375.309,26	€49.024.690,74	39,0%	7,7%	2,2%
00300	Servicios de ingeniería	€140.200.000,00	€0,00	€5.000.000,00	€145.200.000,00	€24.093.313,69	€7.577.738,48	€31.671.052,17	€113.528.947,83	21,8%	7,7%	2,2%
00400	Servicios en ciencias económicas y sociales	€28.000.000,00	€0,00	€0,00	€28.000.000,00	€2.894.266,00	€2.127.726,00	€5.021.992,00	€22.978.008,00	17,9%	1,2%	0,4%
00500	Servicios desarrollo de sistemas informática	€12.380.000,00	€0,00	€0,00	€12.380.000,00	€0,00	€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	€32.683.230,41	€58.876.557,39	€81.573.442,61	41,9%	14,4%	4,2%
09900	Otros servicios de gestión y apoyo	€435.980.000,00	€102.487.230,00	€0,00	€538.467.230,00	€30.179.092,55	€115.959.606,37	€146.138.698,92	€392.328.531,08	27,1%	35,7%	10,4%
005	Gastos de viaje y de transporte	€21.518.500,00	€0,00	-€1.178.000,00	€20.340.500,00	€360.018,27	€587.917,97	€947.936,24	€19.392.563,76	4,7%	0,2%	0,1%
00100	Transporte dentro del país	€5.150.000,00	€0,00	€0,00	€5.150.000,00	€51.440,00	€354.044,64	€405.484,64	€4.744.515,36	7,9%	0,1%	0,0%
00200	Viáticos dentro del país	€2.000.000,00	€0,00	€0,00	€2.000.000,00	€124.991,04	€93.200,00	€218.191,04	€1.781.808,96	10,9%	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	€140.673,33	€324.260,56	€4.676.239,44	6,5%	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	€0,00	€8.190.000,00	0,0%	0,0%	0,0%
006	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	€2.000.000,00	€0,00	€0,00	€2.000.000,00	€3.672.811,18	€0,00	€3.672.811,18	-€1.672.811,18	183,6%	0,9%	0,3%
00100	Seguros	€2.000.000,00	€0,00	€0,00	€2.000.000,00	€3.672.811,18	€0,00	€3.672.811,18	-€1.672.811,18	183,6%	0,9%	0,3%
007	Capacitación y protocolo	€12.800.000,00	€0,00	€5.000.000,00	€17.800.000,00	€1.214.643,43	€2.891.117,15	€4.105.760,58	€12.894.239,42	23,1%	1,0%	0,3%
00100	Actividades de capacitación	€7.000.000,00	€0,00	€5.000.000,00	€12.000.000,00	€0,00	€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	€2.891.117,15	€4.105.760,58	€894.239,42	82,1%	1,0%	0,3%
00300	Gastos de representación institucional	€800.000,00	€0,00	€0,00	€800.000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€800.000,00	0,0%	0,0%	0,0%
008	Mantenimiento y reparación	€73.716.785,60	€65.000.000,00	-€2.726.500,00	€135.990.285,60	€1.411.720,05	€19.222.684,63	€20.634.404,68	€115.355.880,92	15,2%	5,0%	1,5%
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	€14.978.500,00	€15.700.756,88	€87.759.088,72	15,2%	3,8%	1,1%
00300	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	€0,00	€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 c	€5.680.440,00	€0,00	€450.000,00	€6.130.440,00	€574.222,67	€1.379.815,43	€1.954.038,10	€4.176.401,90	31,9%	0,5%	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	€860.721,00	€871.332,82	€2.128.667,18	29,0%	0,2%	0,1%
00600	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicaci	€5.000.000,00	€0,00	-€1.000.000,00	€4.000.000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€4.000.000,00	0,0%	0,0%	0,0%
00700	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de	€4.300.000,00	€0,00	€0,00	€4.300.000,00	€28.889,93	€632.827,78	€661.717,71	€3.638.282,29	15,4%	0,2%	0,0%
00800	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y	€9.100.000,00	€0,00	€0,00	€9.100.000,00	€75.738,75	€357.618,10	€433.356,85	€8.666.643,15	4,8%	0,1%	0,0%
09900	Mantenimiento y reparación de otros equipos	€6.000.000,00	€0,00	€0,00	€6.000.000,00	€0,00	€1.013.202,32	€1.013.202,32	€4.986.797,68	16,9%	0,2%	0,1%
009	Impuestos	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€2.461.740,47	€1.585.526,20	€4.047.266,67	-€4.047.266,67	0,0%	1,0%	0,3%
09900	Otros impuestos	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€2.461.740,47	€1.585.526,20	€4.047.266,67	-€4.047.266,67	0,0%	1,0%	0,3%
099	Servicios diversos	€1.200.000,00	€0,00	€0,00	€1.200.000,00	€3.856,52	€143.324,47	€147.180,99	€1.052.819,01	12,3%	0,0%	0,0%
00200	Intereses moratorios y multas	€200.000,00	€0,00	€0,00	€200.000,00	€3.856,52	€143.324,47	€147.180,99	€52.819,01	73,6%	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	€0,00	€1.000.000,00	0,0%	0,0%	0,0%
2	Materiales y suministros	€136.469.594,40	€10.000.000,00	-€16.000.000,00	€130.469.594,40	€4.965.407,47	€11.358.498,66	€16.323.906,13	€114.145.688,27	12,5%	100,0%	1,2%
001	Productos químicos y conexos	€16.950.000,00	€0,00	€0,00	€16.950.000,00	€457.343,62	€1.111.041,18	€1.568.384,80	€15.381.615,20	9,3%	9,6%	0,1%
00100	Combustibles y lubricantes	5.250.000,00	€0,00	€0,00	€5.250.000,00	€337.848,52	€526.041,18	€863.889,70	€4.386.110,30	16,5%	5,3%	0,1%
00200	Productos farmacéuticos y medicinales	750.000,00	€0,00	€0,00	€750.000,00	€0,00	€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	€0,00	€119.495,10	€5.830.504,90	2,0%	0,7%	0,0%
09900	Otros productos químicos	5.000.000,00	€0,00	€0,00	€5.000.000,00	€0,00	€585.000,00	€585.000,00	€4.415.000,00	11,7%	3,6%	0,0%
002	Alimentos y productos agropecuarios	7.000.000,00	€0,00	€0,00	€7.000.000,00	€13.500,00	€90.220,00	€103.720,00	€6.896.280,00	1,5%	0,6%	0,0%
00200	Productos Agroforestales	2.500.000,00	€0,00	€0,00	€2.500.000,00	€0,00	€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	€90.220,00	€103.720,00	€4.396.280,00	2,3%	0,6%	0,0%

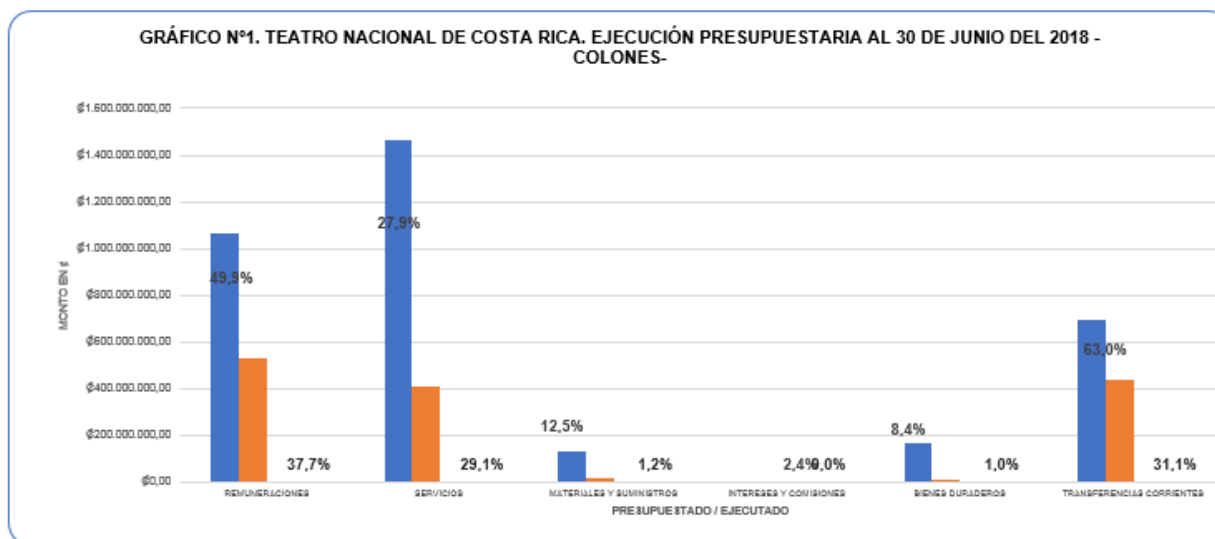


En el Cuadro N°3: Presupuesto Modificado 2018: Nivel de Ejecución y estructura de egresos por partida al 30 de junio del 2018. (colones) y en Gráfico N°1. Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2018 (colones), se presenta el reporte consolidado de ejecución de egresos por partida.

**CUADRO N°3. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
 PRESUPUESTO MODIFICADO 2018: NIVEL DE EJECUCIÓN
 Y ESTRUCTURA DE EGRESOS POR PARTIDA
 AL 30 DE JUNIO DEL 2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICIÓN 1/
REMUNERACIONES	₡1.064.600.000,10	₡531.029.290,34	49,9%	37,7%
SERVICIOS	₡1.467.035.215,60	₡409.650.468,49	27,9%	29,1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡130.469.594,40	₡16.323.906,13	12,5%	1,2%
INTERESES Y COMISIONES	₡3.000.000,00	₡72.778,05	2,4%	0,0%
BIENES DURADEROS	₡164.322.420,00	₡13.749.092,69	8,4%	1,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡695.575.621,59	₡438.551.875,87	63,0%	31,1%
TOTAL	₡3.525.002.851,69	₡1.409.377.411,57	40,0%	100,0%

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



De lo anterior, se deriva lo siguiente:

- La entidad obtiene una ejecución consolidada de 40,0%, las partidas Transferencias Corrientes (63.0%) y Remuneraciones (49.9%), 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 (27.9%, 12.5% y 8.4%, respectivamente), responde de manera directa a la gestión institucional para realizar procesos de contratación administrativa.
- Las partidas de mayor peso relativo son Remuneraciones (37.7%), Servicios (29.1%) y Transferencias corrientes (31.1%).

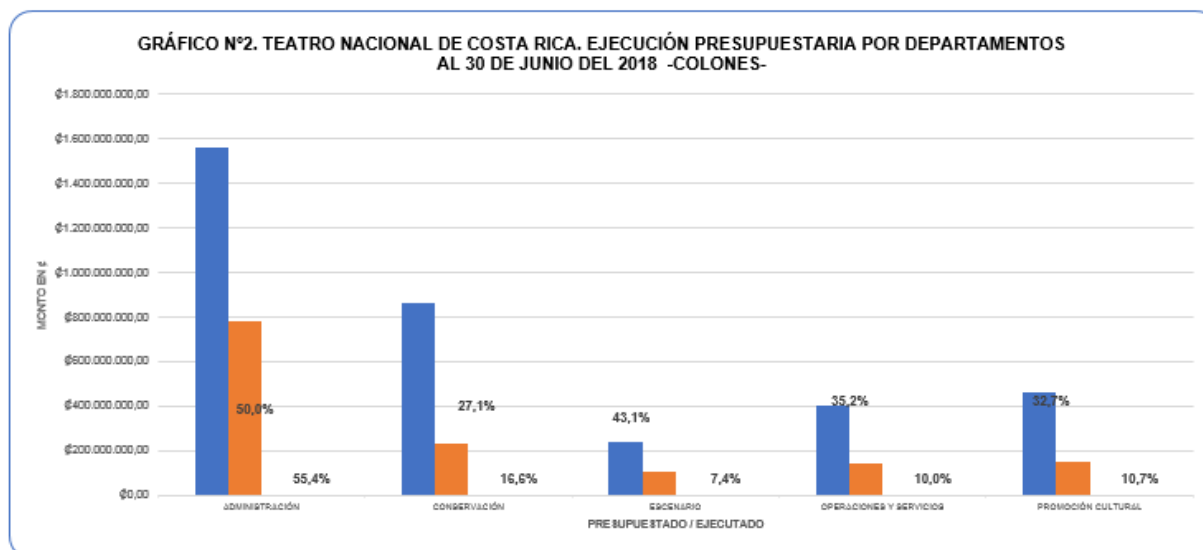


En el Cuadro N°4. Nivel de Ejecución por departamento y participación sobre ejecución al 30 de junio del 2018 (colones) y Gráfica N°2. se presenta el nivel de ejecución consolidado por departamentos, así como la participación relativa con respecto al monto total ejecutado.

**CUADRO N°4. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
 NIVEL DE EJECUCIÓN POR DEPARTAMENTO Y PARTICIPACIÓN SOBRE EJECUCIÓN
 AL 30 DE JUNIO DEL 2018 (colones)**

Departamento	PRESUPUESTO (a)	EJECUCIÓN (b)	% de ejecución departamento (b/a)*100	Part. % dpto. / ejecución total
ADMINISTRACIÓN	₡1.560.122.526,99	₡780.409.459,69	50,0%	55,4%
CONSERVACIÓN	₡863.000.000,10	₡233.554.759,82	27,1%	16,6%
ESCENARIO	₡240.745.917,00	₡103.726.473,48	43,1%	7,4%
OPERACIONES Y SERVICIOS	₡399.872.137,20	₡140.896.085,05	35,2%	10,0%
PROMOCIÓN CULTURAL	₡461.262.270,40	₡150.790.633,53	32,7%	10,7%
TOTAL	₡3.525.002.851,69	₡1.409.377.411,57	40,0%	100,0%

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



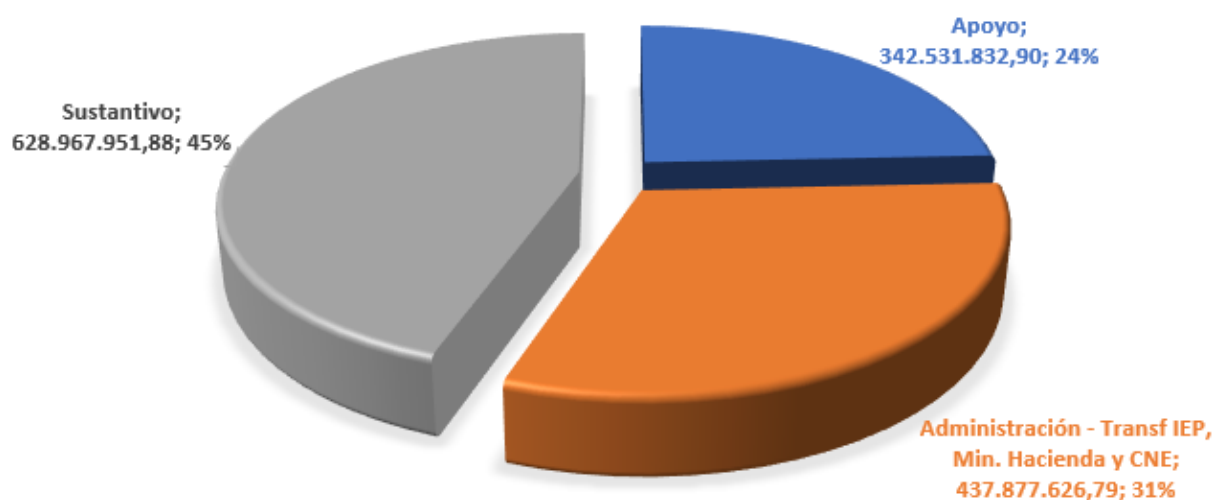
A partir de la información consignada en Cuadro N°4 y Gráfico N°1, se deriva lo siguiente:

- Los departamentos de Administración (50.0%), Escenario (43.1%) y Operaciones y Servicios (35.2%), son las que presentan los mayores niveles de ejecución presupuestaria.
- Considerando el peso relativo al interior de la ejecución presupuestaria, los departamentos de Administración (55.4%) y Conservación (16.6%), resultan los más representativos.



Por otra parte, en la Gráfica N°3 se presenta el nivel de ejecución de los departamentos sustantivos que representa el 45% del total de la ejecución, mientras que la ejecución del departamento de apoyo representa el 24%; sobre el particular, se debe tener presente que las transferencias a entidades del sector cultura y Comisión Nacional de Emergencias (por un monto total de $\text{¢}437.877.626,79$), equivalen a 31% de la ejecución.

**GRÁFICO N°5. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA. EJECUCIÓN RECURSOS
POR PROGRAMAS SUSTANTIVOS Y DE APOYO
AL 30 DE JUNIO DEL 2018**





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°4.1. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
PROMOCIÓN CULTURAL: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2018 (colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡117.218.546,00	₡45.558.032,04	38,9%	30,2%
SERVICIOS	₡329.557.730,00	₡102.999.196,47	31,3%	68,3%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡12.872.994,40	₡2.233.405,02	17,3%	1,5%
BIENES DURADEROS	₡0,00	₡0,00	0,0%	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡1.613.000,00	₡0,00	0,0%	0,0%
TOTAL	₡461.262.270,40	₡150.790.633,53	32,7%	100,0%

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 30 DE JUNIO DEL 2018 (colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡142.375.917,00	₡94.441.283,17	66,3%	91,0%
SERVICIOS	₡33.700.000,00	₡6.170.791,54	18,3%	5,9%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡20.100.000,00	₡72.156,29	0,4%	0,1%
BIENES DURADEROS	₡44.000.000,00	₡2.998.422,32	0,0%	2,9%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡570.000,00	₡43.820,16	7,7%	0,0%
TOTAL	₡240.745.917,00	₡103.726.473,48	43,1%	100,0%

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

CUADRO N°4.3 TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
CONSERVACIÓN: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2018 (colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡127.336.654,50	₡63.115.379,41	49,6%	27,0%
SERVICIOS	₡598.444.845,60	₡161.947.975,08	27,1%	69,3%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡67.000.000,00	₡7.827.382,22	11,7%	3,4%
BIENES DURADEROS	₡69.726.500,00	₡539.282,88	0,8%	0,2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡492.000,00	₡124.740,23	25,4%	0,1%
TOTAL	₡863.000.000,10	₡233.554.759,82	27,1%	100,0%

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 30 DE JUNIO DEL 2018 (colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡226.263.577,20	₡112.141.753,46	49,6%	79,6%
SERVICIOS	₡159.512.640,00	₡23.860.045,52	15,0%	16,9%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡13.000.000,00	₡4.889.173,27	37,6%	3,5%
BIENES DURADEROS	₡245.920,00	₡0,00	0,0%	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡850.000,00	₡5.112,80	0,6%	0,0%
TOTAL	₡399.872.137,20	₡140.896.085,05	35,2%	100,0%

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 30 DE JUNIO DEL 2018 (colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	¢451.405.305,40	¢215.772.842,26	47,8%	27,6%
SERVICIOS	¢345.820.000,00	¢114.672.459,88	33,2%	14,7%
MATERIALES Y SUMINISTROS	¢17.496.600,00	¢1.301.789,33	7,4%	0,2%
INTERESES Y COMISIONES	¢3.000.000,00	¢72.778,05	2,4%	0,0%
BIENES DURADEROS	¢50.350.000,00	¢10.211.387,49	20,3%	1,3%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	¢692.050.621,59	¢438.378.202,68	63,3%	56,2%
TOTAL	¢1.560.122.526,99	¢780.409.459,69	50,0%	100,0%

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

Promoción Cultural: Se ejecutaron ¢150.790.633,53 que representan una ejecución de 32.7%; la partida Servicios resulta ser la más representativa (68.3%) y se encuentra asociada con las erogaciones de las producciones y coproducciones que ha realizado la entidad durante el periodo.

Escenario: Durante el segundo trimestre 2018 se realizan erogaciones por ¢103.726.473,48 para un nivel de ejecución del 43.1%. Aproximadamente el 91% de los gastos se explican por la ejecución de la partida Remuneraciones.

Conservación: al segundo trimestre se ejecutaron ¢ 233.554.759,82 para un nivel de ejecución del 27.1%. Las partidas Remuneraciones (27.0%) y Servicios (69.3%) son las más representativas al interior de la estructura de gasto del departamento.

Operaciones y Servicios: al 30 de junio del 2018 se registran erogaciones por ¢140.896.085,05 que representan una ejecución de 35.2%. Las partidas Remuneraciones (79.6%) y Servicios (16.9%) 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).

Administración: al segundo trimestre 2018 se ejecutaron ¢780.409.456,69, para un nivel de ejecución del 50.0%, siendo que las partidas más significativas son Transferencias Corrientes (56.2%) y Remuneraciones (27.6%). Las transferencias de recursos a entidades del sector cultura explican de manera significativa la ejecución presupuestaria durante el periodo.

En general, la ejecución de egresos del orden de 40.0% que se obtiene al segundo trimestre del 2018 resulta conservadora; con vistas a los procedimientos contractuales que actualmente se encuentran en proceso a cargo de los diferentes departamentos, se espera cumplir con la meta de ejecución en línea con los compromisos que sobre esta materia se plasmaron en el Plan Operativo Institucional para el ejercicio presupuestario 2018.



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 2018 tal como se observa en Cuadro N°6.

Cuadro N°6 TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA	
CUMPLIMIENTO GASTO PRESUPUESTARIO MÁXIMO 2018	
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
PRESUPUESTO TOTAL	₡3.525.002.851,7
GASTO PRESUPUESTARIO MAXIMO 20	₡3.525.002.851,7
MARGEN PARA ADICIONAR RECURSO	₡0,0



4. Resultados económicos y comprobación de disponibilidades de efectivo

En el Cuadro N°6 se presenta información sobre superávit presupuestario acumulado al 30 de junio del 2018.

CUADRO N° 5 TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
RESULTADOS ECONOMICOS AL 30 DE JUNIO DE 2018 (Colones)

Detalle	Pres/Ejecut.	% Ejec
INGRESOS		
INGRESOS PRESUPUESTADO	3.525.002.851,69	
INGRESOS REALES	1.700.206.311,32	48,2%
SUPERAVIT DE INGRESOS	- 1.824.796.540,37	
EGRESOS		
EGRESOS PRESUPUESTADO	3.525.002.851,69	
EGRESOS REALES	1.409.377.411,57	40,0%
SUPERAVIT DE EGRESOS	2.115.625.440,12	
SUPERAVIT TOTAL AL 30/6/2018	290.828.899,75	
RESUMEN		
INGRESOS REALES	1.700.206.311,32	
EGRESOS REALES	1.409.377.411,57	
RESULTADOS ECONOMICOS	290.828.899,75	