



20 de enero de 2021

TN-ADM-011-2021

Licenciada

Ana Miriam Araya Porras

Directora Ejecutiva

**SECRETARIA TÉCNICA DE LA AUTORIDAD PRESUPUESTARIA
MINISTERIO DE HACIENDA**

Estimada señora:

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 57 de la Ley No. 8131, Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos y lo establecido en el artículo 5º del Decreto Ejecutivo No. 41617-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 el Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos para el Teatro Nacional de Costa Rica detallado al 31 de diciembre 2020.

Agradeciendo la atención brindada, suscribo,

Atentamente,

Mag. Steven Núñez Rimola
Coordinador Departamento de Administración
TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA

cc: Licda. Karina Salguero Moya, Directora del Teatro Nacional de Costa Rica.-
Licda. Guadalupe Gutiérrez A, Directora Financiera, MCJ.-
Licda. Isabel Padilla Duarte, Jefe SEPLA, MCJ.-
Licda. Mayra Ramírez Alfaro, Encargada Presupuesto, TNCR.-
Lic. Albim Gerardo Anchía Rojas, Auditor Interno, TNCR.-
Archivo



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

1. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020.

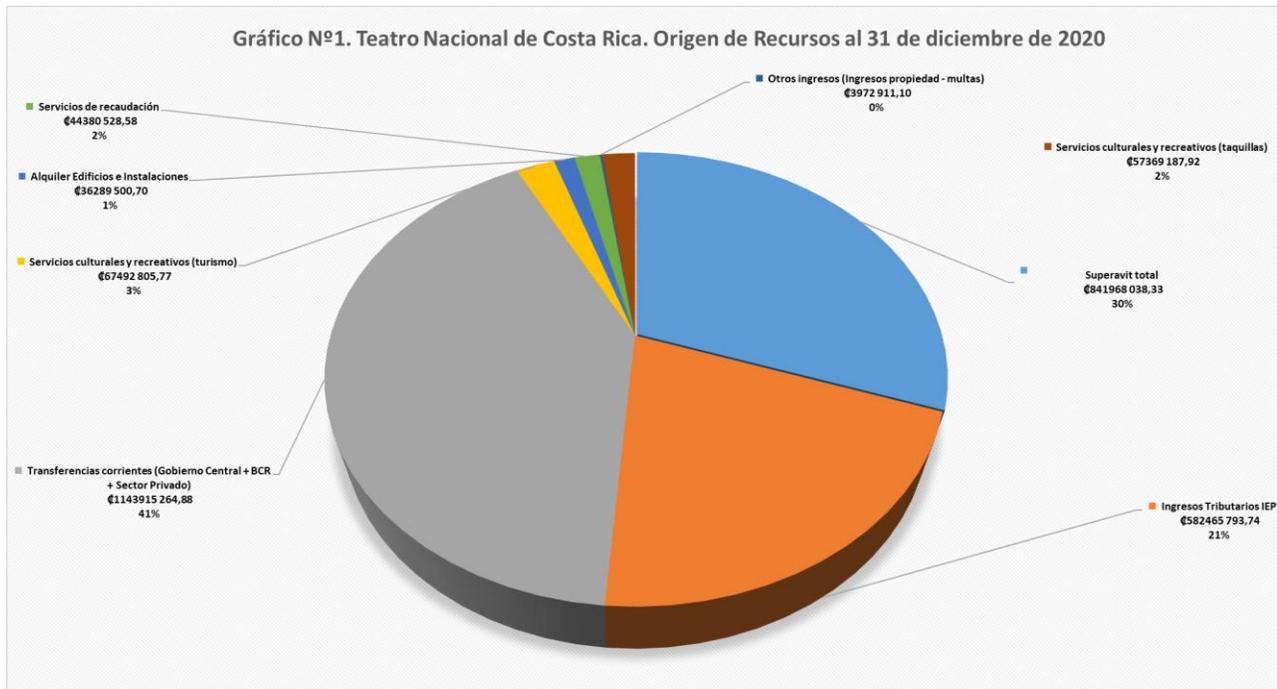
Tal como se observa en Cuadro N°1, Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 31 de diciembre del 2020, al cuarto trimestre del 2020, la institución registra ingresos acumulados por ₡2.777.854.031,02 que representan el 71,1% de los ingresos presupuestados.

Si consideramos la fuente de financiamiento, destacan los provenientes de Impuesto sobre Espectáculos Públicos por ₡ 582.465.793,74, la transferencia de Gobierno Central por ₡1.143.915.264,88 y en menor medida por Venta de Bienes y Servicios por ₡205.532.022,97 que incluye el alquiler de edificios e instalaciones, venta de boletos a espectáculos e ingresos por turismo, y servicios de recaudación.

Los ingresos de capital provienen de registro de superávit presupuestario del ejercicio 2019 por un monto total de ₡841.968.038,33 se realizó la incorporación presupuestaria por su totalidad, para realizar la incorporación de dichos recursos en el presupuesto ordinario 2020 (Presupuesto Extraordinario N°02-2020).

SALDOS SUPERAVIT		
SUPERAVIT ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	SUPERAVIT SIN INCORPORAR	Cuentas de Caja Única
LIBRE	127 603 114,51	CR16073900011248001016
ESPECIFICO	357 664 923,82	CR56073911192021347951
Total	485 268 038,33	

A continuación, se presenta el Gráfico No. 1 en el cual es posible observar los recursos que conforman los ingresos del Teatro Nacional de Costa Rica, según su origen.



2. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020.

El presupuesto modificado al cuarto trimestre del 2020 es de $\text{C}\$4.416.768.774,86$ y al cierre del periodo se logra una ejecución de $\text{C}\$2.506.971.459,67$, que representa un 56,8% de los egresos presupuestados. A continuación, se detallan algunos aspectos relevantes en las diferentes partidas de gasto por objeto. Ahora bien, es menester indicar que dada la situación sanitaria que aconteció durante el ejercicio económico 2020 se realizaron ingentes esfuerzos desde la Administración del Teatro Nacional que permitieron atender las distintas necesidades, así como el cumplimiento de objetivos institucionales y permitir la reapertura de la institución al disponer de los requerimientos solicitados por las autoridades sanitarias. Además, cabe destacar que de los ingresos efectivos que dispuso el Teatro Nacional se alcanza una ejecución de recursos efectiva de un 90,2% de lo señalado previo. Se brinda mayor detalle en los siguientes apartados del presente informe.

0. REMUNERACIONES

En esta partida se cuenta con un presupuesto por la suma de $\text{C}\$1.403.732.434,05$ para atender las obligaciones salariales. De dicho presupuesto se ejecutaron $\text{C}\$993.388.268,80$, lo que equivale al 70,8% de ejecución, siendo la subpartida de Sueldos para Cargos Fijos la más representativa al interior de la partida de 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 solidarista, estas partidas representan en conjunto, un gasto total de $\text{C}\$78.976.934,52$ y representan 6,3% del total de la partida Remuneraciones. La ejecución de esta partida se vio afectada debido al atraso del nombramiento de los 15 puestos vacantes, que fueron presupuestados para todo el año 2020 y que



debido a demoras en el proceso de asignación y en el estudio realizado por la Gestión Institucional de Recurso Humano del Ministerio de Cultura y Juventud, no fue posible realizar los nombramientos.

Al 30 de junio del año 2020 se asignaron 5 puestos y al 30 de diciembre se asignaron 7 puestos (de los cuales 6 de los puestos, se nombraron a partir del 30-12-2020). Concluyendo la asignación total de 12 puestos para el año 2020, quedando pendiente para estudio de asignación 3 puestos vacantes, los cuales en atención de las normas de ejecución presupuestaria contenidas en la Ley de Presupuesto para el ejercicio económico 2021 deben eliminarse. Otro factor que incidió fue que los puestos mencionados sufrieron cambios en la clasificación previamente propuesta, ya que las fechas de asignaciones fueron distintas, considerando la última fecha de asignación, sea el 17 de diciembre de 2020.

A pesar de valoraciones realizadas para el reconocimiento de extra-funciones no fue posible la ejecución conforme a lo programado, debido al impacto generado por las medidas de contingencia ante la pandemia del COVID-19 que afectó de forma directa el desarrollo de actividades en el Teatro Nacional de Costa Rica.

Además, afectó en la ejecución el nombramiento del sustituto del puesto de jefatura del departamento de administración (Profesional Jefe 2), nombramiento realizado, pero que fue ocupado por mes y medio durante el año 2020. Siendo a partir del 30 de diciembre que se incorpora el suscrito al puesto.

1. SERVICIOS

En este grupo se presupuestaron recursos por ₡1.507.400.736,53 para atender las necesidades de servicios de diversa naturaleza identificados como necesarios para el funcionamiento del Teatro Nacional de Costa Rica, Sin embargo, se debe mencionar que por problemas de liquidez, la institución no podía mantener las contrataciones activas en el plan de compras establecido para el año en ejecución, esto debido a los cierres y disposiciones que realizó el Ministerio de Salud por la situación de pandemia generada por el COVID- 19. De dicho presupuesto se ejecutó ₡617.443.981,88; lo que representa un 41% de ejecución y mantiene a la Institución en una situación de cumplimiento de obligaciones financieras.

Con vistas a su participación en la ejecución de Servicios, las partidas más representativas son Servicios de Gestión y Apoyo (63,5%) y Alquileres (10%), las cuales en conjunto representan un 73,5% del total ejecutado en la partida Servicios. En la partida Servicios de Gestión y Apoyo destaca el impacto sobre el gasto de las subpartidas Servicios generales (15,9%) y Otros Servicios de Gestión y Apoyo (20,0%), que presentan una participación relativa significativa con respecto al gasto en la partida citada. La ejecución de esta partida se vio afectada por el impacto generado por la emergencia sanitaria del COVID 19, la aplicación de directrices presidenciales en atención de la emergencia, ya que consecuente al cierre del Monumento Histórico al público en general, se afecta la generación de los ingresos por la cancelación de las actividades artísticas culturales y de la transferencia del Ministerio de Educación Pública para la realización de las actividades en el marco del Programa “Érase una Vez”, y del servicio de visitación al Edificio principal. Lo que generó la posposición de contratos de los elencos artísticos, suspensión de los servicios de limpieza por ciertos periodos, disminución del personal encargado de seguridad, suspensión de la contratación del jefe de escena, finalización del contrato de apoyo administrativo al departamento de Promoción Cultural y suspensión de los servicios de guías por mes y medio. Además, se aplicó una suspensión al contrato de concesión del Café por seis meses, con la consecuente afectación en la liquidez.



En el segundo semestre del año 2020 se implementaron acciones para mejorar la ejecución de esta partida presupuestaria, tal como; la revisión de la liquidez presupuestaria disponible, considerando que los ingresos de la Institución se vieron afectados por la aplicación de diversas directrices presidenciales, lineamientos de los entes rectores de la administración Financiera en la atención del impacto generado por la emergencia sanitaria por el COVID-19.

Así las cosas, el porcentaje de ejecución pasa del 19,7% en el primer semestre a un 41% al finalizar el año 2020. No fue posible alcanzar el porcentaje de ejecución deseado.

2. MATERIALES Y SUMINISTROS

En este grupo se presupuestó la suma de ₡120.800.000,00 para atender diversas necesidades institucionales para poder utilizar efectivo, se realizó un estudio de prioridades que permitió hacer frente a la compra de materiales que tuvieran carácter urgente, sobre todo con los vinculados en la atención de la emergencia por pandemia, para el cumplimiento de protocolos para obtener la apertura del Teatro Nacional de los cuales se destacan los productos de limpieza, mascarillas, alfombras, materiales para acondicionar las áreas de desinfección. de dicho presupuesto se ejecutó el 28% correspondiente a la suma de ₡33.806.826,17. Las partidas útiles, materiales y suministros varios (49,1%) y materiales y productos de uso en la construcción (24,8%), son las más representativas.

Debido a la pandemia se presentaron situaciones que afectaron la ejecución, aunado a temas de organización interna que dificultaron la obtención de certificaciones presupuestarias, lo cual ya fue atendido.

3. INTERESES Y COMISIONES

Se presupuestaron recursos por ₡1.500.000,00 y se ejecutaron ₡692.483,71 (46,2%) correspondiente a erogaciones por diferencias por tipo de cambio. El monto ejecutado se dio en el primer trimestre cuando el Teatro Nacional estaba con el funcionamiento normal.

5. BIENES DURADEROS

En este grupo se presupuestó la suma de ₡96.903.431,51 para la adquisición de bienes duraderos identificados como necesarios para las funciones propias de la entidad, se ejecutaron recursos por la suma ₡83.878.022,62 correspondiente a un 86,7%. Para la ejecución de esta partida se tomaron medidas como la de la incorporación de superávit para contar con el efectivo para hacerle frente a dicha erogación, de esta incorporación se vieron beneficiados el departamento de Promoción Cultural y Escenario que se comprometieron a realizar la compra de equipos necesarios para atender los nuevos requerimientos ante eventos que se realizaron de forma virtual.

Cabe indicar que las afectaciones que se presentaron se relacionan con falta de proveedores, que se vieron afectados por la situación de pandemia.

6. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En esta partida se presupuestaron ₡1.286.432.172,77 se refleja una ejecución de 777.761.876,49. De las transferencias destinadas para sector público, se ejecutaron ₡740.285.822,80 (59,9%), lo cual incluye los recursos que se transfieren a instituciones adscritas del sector cultura, según lo dispuesto



en la Leyes N°3632 y N°5780, así como en el Decreto N°27762-H-C (Reglamento para la aplicación del impuesto sobre espectáculos públicos). Al 31 de diciembre del 2020 se realizaron transferencias por un monto total de ₡305.327.763,18 a entidades del sector cultura, según el siguiente detalle:

Entidad	Presupuestado	Ejecutado en IV Trimestre	Acumulado al 31 de Diciembre del 2020	%Ejecución
	Monto en ₡		Monto en ₡	
Teatro Popular Mélico Salazar (CNT)	₡480 000 000,00	₡1 480 606,20	₡183 196 657,90	38,2%
Museo de Arte Costarricense	₡160 000 000,00	₡493 535,40	₡61 065 552,64	38,2%
Centro Nacional de la Música (OSN)	₡160 000 000,00	₡493 535,40	₡61 065 552,64	38,2%
Ministerio de Hacienda	₡433 664 606,82	₡0,00	₡432 664 606,82	99,8%
Comisión Nacional de Emergencias	₡3 000 000,00	₡0,00	₡2 293 452,80	76,4%
Total	₡1 236 664 606,82	₡2 467 677,00	₡740 285 822,80	59,9%

En general, la ejecución de transferencias corrientes asciende a ₡777.761.876,49 que representa un 31% del total de recursos presupuestados. El Cuadro N°2 presenta detalle del presupuesto modificado y la ejecución real por partida y subpartida, además de la participación relativa (porcentual) de cada subpartida/partida con respecto a cada partida y con respecto a la ejecución total acumulada al cuarto trimestre del 2020.

Se debe indicar que el monto presupuestado, corresponde a una proyección de ingresos para el año 2020 (basada en datos del 2019) y se presenta una variación en la estimación de recursos debido a las medidas de prevención ante el impacto generado por la emergencia sanitaria del COVID 19. El porcentaje recaudado en el año 2020 representa un 33% de lo recaudado en el año 2019. Es decir, en el año 2019 se recaudó un 66,9% más de lo recaudado en el año 2020, como consecuencia de la cancelación de eventos masivos como medida de mitigación ante la emergencia nacional por la pandemia del Covid-19.



**CUADRO N°1
TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA INGRESOS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2020 CON ACUMULADO TRIMESTRAL (EN COLONES)**

Partida / Subpartida	Ingresos Presupuestados			Ingresos Reales				Total de Ingresos Acumulados al 31 de diciembre 2020 (M)=(E+F+G+H)	Diferencia (N)=(A -M)	% Ejecución IV Trimest. (H/A)	% Ejecución al 31 de Diciembre 2020 (M/A)
	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Modificado (A)	Total Ingresos I Trimestre 31-3-2020 (E)	Total Ingresos II Trimestre 30-06-2020 (F)	Total Ingresos III Trimestre 30-9-2020 (G)	Total Ingresos IV Trimestre 31-12-2020 (H)				
INGRESOS	€3 906 883 893,53	€509 884 881,33	€4 416 768 774,86	€1 218 256 764,13	€479 067 652,38	€751 226 498,82	€329 303 115,69	€2 777 854 031,02	€1 638 914 743,84	7,5%	62,9%
INGRESOS CORRIENTES	€3 553 183 893,53	€21 616 843,00	€3 574 800 736,53	€864 556 764,13	€476 067 652,38	€265 958 460,49	€329 303 115,69	€1 935 885 992,69	€1 638 914 743,84	9,2%	54,2%
INGRESOS TRIBUTARIOS	€1 600 000 000,00	€0,00	€1 600 000 000,00	€401 134 412,66	€153 838 810,02	€19 998 722,90	€7 493 848,16	€582 465 793,74	€1 017 534 206,26	0,5%	36,4%
Impuestos específicos sobre la producción y consum	€1 600 000 000,00	€0,00	€1 600 000 000,00	€401 134 412,66	€153 838 810,02	€19 998 722,90	€7 493 848,16	€582 465 793,74	€1 017 534 206,26	0,5%	36,4%
Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcin	€1 600 000 000,00	€0,00	€1 600 000 000,00	€401 134 412,66	€153 838 810,02	€19 998 722,90	€7 493 848,16	€582 465 793,74	€1 017 534 206,26	0,5%	36,4%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	€1 953 183 893,53	€21 616 843,00	€1 974 800 736,53	€463 422 351,47	€322 228 842,36	€245 959 737,59	€321 809 267,53	€1 353 420 198,95	€621 380 537,58	16,3%	68,5%
Venta de bienes y servicios	€723 413 034,53	€0,00	€723 413 034,53	€159 467 302,42	€17 253 186,48	€14 791 923,59	€14 019 610,48	€205 532 022,97	€517 881 011,56	1,9%	28,4%
Venta de otros bienes	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Servicios de recaudación	€105 680 000,00	€0,00	€105 680 000,00	€26 366 177,50	€16 335 672,84	€1 303 081,83	€375 596,41	€44 380 528,58	€61 299 471,42	0,4%	42,0%
Alquiler de edificios e instalaciones	€145 158 698,00	€0,00	€145 158 698,00	€11 230 210,00	€619 469,00	€13 352 841,76	€11 086 979,94	€36 289 500,70	€108 869 197,30	7,6%	25,0%
Alquiler Sala Principal	€100 000 000,00	€0,00	€100 000 000,00	€5 542 000,00	€619 469,00	€12 683 372,76	€9 867 256,45	€28 712 098,21	€71 287 901,79	9,9%	28,7%
Alquiler locales (Foyer)	€5 000 000,00	€0,00	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€669 469,00	€0,00	€669 469,00	€4 330 531,00	0,0%	13,4%
Alquiler de locales (Cafetería)	€40 108 698,00	€0,00	€40 108 698,00	€5 688 210,00	€0,00	€0,00	€1 219 723,49	€6 907 933,49	€33 200 764,51	3,0%	17,2%
Otros alquileres	€50 000,00	€0,00	€50 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€50 000,00	0,0%	0,0%
Servicios Culturales y Recreativos	€472 574 336,53	€0,00	€472 574 336,53	€121 870 914,92	€298 044,64	€136 000,00	€2 557 034,13	€124 861 993,69	€347 712 342,84	0,5%	26,4%
Derecho entrada a instituciones recreativas (Turismo)	€119 000 000,00	€0,00	€119 000 000,00	€65 786 160,64	€0,00	€136 000,00	€1 570 645,13	€67 492 805,77	€51 507 194,23	1,3%	56,7%
Venta de Funciones	€353 574 336,53	€0,00	€353 574 336,53	€56 084 754,28	€298 044,64	€0,00	€986 389,00	€57 369 187,92	€296 205 148,61	0,3%	16,2%
Venta funciones Boletería S.P.T.N.	€353 574 336,53	€0,00	€353 574 336,53	€56 084 754,28	€298 044,64	€0,00	€986 389,00	€57 369 187,92	€296 205 148,61	0,3%	16,2%
Venta funciones Boletería S.V.C.	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Venta funciones Boletería Otros	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Otros ingresos no tributarios	€0,00	€0,00	€0,00	€208 783,73	€40 000,00	€29 400,00	€714 150,03	€992 333,76	-€992 333,76	0,0%	0,0%
Ingresos varios no especificados	€0,00	€0,00	€0,00	€208 783,73	€40 000,00	€29 400,00	€714 150,03	€992 333,76	-€992 333,76	0,0%	0,0%
Renta de activos financieros	€14 000 000,00	€0,00	€14 000 000,00	€886 890,32	€0,00	€0,00	€2 093 687,02	€2 980 577,34	€11 019 422,66	15,0%	21,3%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Ba	€1 000 000,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	0,0%	0,0%
Diferencia por Tipo de cambio	€12 000 000,00	€0,00	€12 000 000,00	€886 890,32	€0,00	€0,00	€2 093 687,02	€2 980 577,34	€11 119 422,66	0,0%	7,4%
Multas y sanciones	€1 000 000,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	-€1 093 687,02	209,4%	209,4%
Transferencias corrientes del Gobierno Central	€1 215 770 859,00	€21 616 843,00	€1 237 387 702,00	€302 859 375,00	€304 935 655,88	€231 138 414,00	€304 981 820,00	€1 143 915 264,88	€93 472 437,12	24,6%	92,4%
Gobierno Central - MCJ	€1 215 770 859,00	-€50 000 000,00	€1 165 770 859,00	€302 859 375,00	€233 318 812,00	€231 138 414,00	€304 981 820,00	€1 072 298 421,00	€93 472 438,00	26,2%	92,0%
Gobierno Central - Corte Suprema Justicia	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Empresas Públ. Financieras I.N.S.	€0,00	€71 616 843,00	€71 616 843,00	€0,00	€71 616 843,88	€0,00	€0,00	€71 616 843,88	-€0,88	0,0%	100,0%
Donaciones Corrientes Junta de protección social	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Donaciones Corrientes Recope	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Donaciones Corrientes Personas físicas	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Ingresos de Capital	€353 700 000,00	€488 268 038,33	€841 968 038,33	€353 700 000,00	€3 000 000,00	€485 268 038,33	€0,00	€841 968 038,33	€0,00	0,0%	100,0%
Transferencias de Capital	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Transferencias de Capital del Sector Externo	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Transferencias de Capital de Organismos Internacionales	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Rec.Vig.Anteriores.	€353 700 000,00	€488 268 038,33	€841 968 038,33	€353 700 000,00	€3 000 000,00	€485 268 038,33	€0,00	€841 968 038,33	€0,00	0,0%	100,0%
Superávit Libre	€0,00	€130 603 114,51	€130 603 114,51	€0,00	€3 000 000,00	€127 603 114,51	€0,00	€130 603 114,51	€0,00	0,0%	100,0%
Superávit Específico	€353 700 000,00	€357 664 923,82	€711 364 923,82	€353 700 000,00	€0,00	€357 664 923,82	€0,00	€711 364 923,82	€0,00	0,0%	100,0%
Total General	€3 906 883 893,53	€509 884 881,33	€4 416 768 774,86	€1 218 256 764,13	€479 067 652,38	€751 226 498,82	€329 303 115,69	€2 777 854 031,02	€1 638 914 743,84	7,5%	62,9%



CUADRO N°2
TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 CON ACUMULADO TRIMESTRAL (EN COLONES)

Codigo	Clasificador Económico	Partida / Subpartida	Egresos Presupuestados				Egresos Reales				Total de Egresos Acumulados al 31 de Diciembre del 2020 (g)=(b+c+d+f)	Diferencia	% Ejecución		Part.	
			Presupuesto Ordinario	Presupuesto extraordinario	Modificación Interna 2020	Presupuesto Modificado (a)	Egresos I Trimestre 31 de marzo 2020 (b)	Egresos II Trimestre 30 de junio 2020 (c)	Egresos III Trimestre 30 de septiembre 2020 (d)	Egresos IV Trimestre 31 de Diciembre 2020 (f)			IV Trimestre	Al 31 de Diciembre 2020	Partida	Total
0		Remuneraciones	€1 475 000 000,00	€50 000 000,00	€0,00	€1 403 732 434,05	€306 277 275,31	€213 724 211,00	€197 580 951,64	€275 805 830,85	€993 388 268,80	€407 737 289,72	19,6%	70,8%	100,0%	39,6%
001		Remuneraciones básicas	€526 285 489,00	€21 788 235,84	€0,00	€526 597 253,16	€106 394 536,37	€105 987 576,81	€97 283 210,11	€106 194 112,90	€415 859 436,31	€110 737 816,85	20,2%	79,0%	41,9%	16,6%
00100	G. Corriente	Sueldos para Cargos Fijos	€547 698 000,00	€21 788 235,84	€63 068 400,00	€462 841 364,16	€104 589 597,37	€96 356 731,91	€92 212 185,13	€99 908 376,24	€393 066 890,65	€69 774 473,51	21,6%	84,9%	39,6%	15,7%
00100	G. Capital	Sueldos para Cargos Fijos	€0,00	€0,00	€53 168 400,00	€53 168 400,00	€0,00	€9 630 845,00	€5 071 025,00	€6 285 736,66	€2 087 606,66	€3 521 790,34	11,8%	39,5%	2,1%	0,8%
00201	G. Corriente	Jornales	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00500	G. Corriente	suplencias	€10 587 489,00	€0,00	€0,00	€10 587 489,00	€1 804 939,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 804 939,00	€8 782 550,00	0,0%	17,0%	0,2%	0,1%
002		Remuneraciones eventuales	€153 926 172,40	€0,00	€0,00	€153 926 172,40	€15 314 868,37	€1 941 884,38	€2 686 480,40	€998 394,18	€18 521 627,31	€135 404 545,09	0,6%	12,0%	1,9%	0,7%
00101	G. Corriente	Tiempo Extraordinario	€153 926 172,40	€0,00	€0,00	€153 926 172,40	€15 314 868,37	€1 941 884,38	€2 686 480,40	€998 394,18	€18 521 627,31	€135 404 545,09	0,6%	12,0%	1,9%	0,7%
003		Incentivos Salariales	€526 168 689,92	€28 211 764,16	€0,00	€498 956 925,76	€126 407 188,14	€67 455 915,72	€64 071 740,88	€107 518 572,79	€388 834 417,53	€107 518 572,79	26,2%	77,9%	39,1%	15,5%
00100	G. Corriente	Retribución por años servidos	€150 962 376,00	€0,00	€9 870 164,00	€141 092 212,00	€32 577 377,61	€30 515 689,80	€28 944 758,87	€32 031 625,14	€124 069 451,42	€17 022 760,58	22,7%	87,9%	12,5%	4,9%
00100	G. Capital	Retribución por años servidos	€0,00	€0,00	€10 870 164,00	€10 870 164,00	€0,00	€4 069 204,00	€2 127 716,50	€2 453 546,37	€8 416 617,63	€2 453 546,37	20,4%	77,4%	0,8%	0,3%
00200	G. Corriente	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	€166 197 090,00	€0,00	€29 242 620,00	€196 954 470,00	€27 347 003,42	€24 349 535,42	€24 480 455,83	€24 315 228,34	€100 490 223,01	€36 464 246,99	17,8%	73,4%	10,1%	4,0%
00200	G. Capital	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	€0,00	€0,00	€29 242 620,00	€29 242 620,00	€0,00	€2 627 393,50	€2 694 416,25	€3 000 094,16	€6 324 107,91	€20 918 512,09	10,3%	28,5%	0,8%	0,3%
00300	G. Corriente	Décimo Tercer Mes	€88 425 409,96	€0,00	€0,00	€88 425 409,96	€0,00	€0,00	€0,00	€63 291 100,94	€25 134 309,02	71,6%	71,6%	6,4%	2,5%	
00400	G. Corriente	Salario Escolar	€88 425 409,96	€28 211 764,16	€0,00	€60 213 645,80	€60 213 645,80	€0,00	€0,00	€0,00	€60 213 645,80	€0,00	0,0%	100,0%	6,1%	2,4%
09900	G. Corriente	Otros incentivos salariales	€32 158 404,00	€0,00	€0,00	€32 158 404,00	€6 269 161,31	€5 082 428,00	€4 989 159,23	€5 139 233,81	€21 479 982,35	€5 523 257,05	19,0%	79,5%	2,2%	0,9%
09900	G. Capital	Otros incentivos salariales	€0,00	€0,00	€5 155 164,00	€5 155 164,00	€0,00	€11 461,00	€833 234,00	€903 599,27	€2 548 288,47	€2 606 875,53	17,5%	49,4%	0,3%	0,1%
004		Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	€106 152 953,19	€0,00	€0,00	€103 452 953,19	€27 589 753,70	€17 657 937,92	€16 408 166,00	€17 321 076,87	€78 976 934,52	€24 476 018,67	16,7%	76,3%	8,0%	3,2%
00100	G. Corriente	Contribución Patronal C.C.S.S.	€153 926 172,40	€0,00	€0,00	€153 926 172,40	€28 111 426,00	€16 702 515,00	€15 595 502,99	€16 410 745,56	€74 799 602,99	€24 799 602,99	16,1%	76,3%	8,0%	3,2%
00500	G. Corriente	Contribución Patronal B.P.D.C.	€5 307 647,66	€0,00	€0,00	€5 307 647,66	€1 478 259,74	€955 282,06	€839 258,77	€904 331,31	€4 177 131,88	€1 280 515,78	16,6%	76,5%	0,4%	0,2%
005		Contribuciones patronales a fondos de pensiones	€120 460 695,49	€0,00	€0,00	€120 799 129,54	€30 578 928,73	€20 880 896,09	€19 551 354,20	€29 602 674,11	€91 196 853,13	€29 602 674,11	16,9%	75,9%	9,2%	3,6%
00100	G. Corriente	Contribución Patronal C.C.S.S. Pensión Complementaria	€55 730 300,53	€0,00	€1 000 000,00	€54 730 300,53	€13 743 523,66	€9 328 002,75	€8 812 216,79	€9 268 545,78	€41 152 288,98	€13 578 011,55	16,9%	75,2%	4,1%	1,6%
00200	G. Corriente	Aporte Patronal C.C.S.S. Pensión Complementaria	€15 922 942,99	€0,00	€0,00	€15 922 942,99	€4 058 127,06	€2 058 143,66	€2 517 776,29	€4 426 823,59	€13 667 870,60	€2 856 072,39	27,8%	85,8%	1,4%	0,5%
00300	G. Corriente	Aporte Patronal C.C.S.S. Fondo Capitalización Laboral	€31 845 886,02	€0,00	€0,00	€31 845 886,02	€8 116 254,14	€5 330 287,33	€5 035 552,60	€3 517 644,23	€21 999 738,30	€9 946 147,72	11,0%	69,1%	2,2%	0,9%
09900	G. Corriente	Contribución Patronal a fondos administrados por entes	€26 967 565,95	€0,00	€8 667 565,95	€18 300 000,00	€4 653 023,87	€3 187 462,35	€3 185 808,52	€3 186 600,51	€14 376 955,25	€3 924 644,75	17,4%	68,2%	1,4%	0,6%
1		Servicios	€1 108 583 893,53	€61 616 843,00	€337 200 000,00	€1 507 400 736,53	€137 662 642,47	€162 953 335,70	€114 164 491,44	€202 663 512,27	€617 443 981,88	€90 161 548,05	13,4%	41,0%	100,0%	24,6%
001		Aquileres	€88 550 000,00	€0,00	€0,00	€88 550 000,00	€27 233 982,95	€13 840 695,91	€21 476 485,53	€22 832 281,24	€82 733 281,24	€11 226 178,76	22,8%	93,4%	10,0%	3,3%
00100	G. Corriente	Alquiler de edificios, locales y terreno	€87 200 000,00	€0,00	€0,00	€87 200 000,00	€27 233 982,95	€13 840 695,91	€21 476 485,53	€22 832 281,24	€82 509 541,24	€4 960 486,76	22,9%	94,6%	13,4%	3,3%
00200	G. Corriente	Alquiler de Maquinaria, equipo y mobiliario	€1 350 000,00	€0,00	€0,00	€1 350 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 350 000,00	€1 350 000,00	16,6%	16,6%	0,0%	0,0%
00300	G. Corriente	Alquiler de equipo de cómputo	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00400	G. Corriente	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
09900	G. Corriente	Otros Alquileres	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
002		Servicios básicos	€390 300 000,00	€0,00	€10 000 000,00	€390 300 000,00	€18 564 144,28	€16 314 097,55	€15 623 512,20	€18 784 421,65	€69 286 178,68	€20 013 821,32	21,0%	77,6%	11,2%	2,8%
00100	G. Corriente	Servicio de agua y alcantarillado	€3 000 000,00	€0,00	€0,00	€3 000 000,00	€908 162,39	€784 279,00	€487 538,00	€634 170,00	€185 850,61	€2 814 149,39	93,8%	93,8%	0,5%	0,1%
00200	G. Corriente	Servicio de energía eléctrica	€48 000 000,00	€0,00	€0,00	€48 000 000,00	€8 068 040,00	€5 236 785,00	€6 788 605,00	€6 937 441,00	€27 031 471,00	€18 468 526,00	15,2%	58,4%	4,4%	1,1%
00300	G. Corriente	Servicio de correo	€300 000,00	€0,00	€0,00	€300 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00400	G. Corriente	Servicio de telecomunicaciones	€40 000 000,00	€0,00	€0,00	€40 000 000,00	€9 587 341,89	€48 843,45	€9 347 372,20	€8 062 266,00	€31 445 823,54	€10 544 176,46	24,8%	96,8%	5,1%	1,3%
00500	G. Corriente	Otros Servicios Básicos	€8 000 000,00	€0,00	€0,00	€8 000 000,00	€4 844 190,10	€0,00	€0,00	€3 150 544,65	€7 994 734,75	€5 265 25,39	39,4%	99,9%	1,3%	0,3%
003		Servicios comerciales y financieros	€161 400 000,00	€0,00	€1 500 000,00	€159 900 000,00	€29 397 978,25	€8 845 040,68	€1 127 098,01	€15 188 056,15	€54 558 173,09	€105 341 826,91	9,5%	34,1%	8,8%	2,2%
00100	G. Corriente	Información	€500 000,00	€0,00	€0,00	€500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€131 238,20	€368 761,80	26,2%	26,2%	0,0%	0,0%
00200	G. Corriente	Publicidad y propaganda	€7 200 000,00	€0,00	€0,00	€7 200 000,00	€1 091 425,00	€6 72 515,00	€7 18 960,00	€1 930 944,00	€4 413 564,00	€23 585 436,00	6,4%	14,7%	0,7%	0,2%
00300	G. Corriente	Impresión, Encuadernación y Otros	€200 000,00	€0,00	€0,00	€200 000,00	€497 431,50	€284 844,75	€48 025,00	€930 442,00	€1 760 743,25	€5 439 256,75	12,9%	24,5%	0,3%	0,1%
00400	G. Corriente	Transporte de Bienes	€3 000 000,00	€0,00	€3 000 000,00	€6 000 000,00	€0,00	€271 200,00	€0,00	€2 665 161,04	€2 936 361,04	€3 063 638,96	44,4%	48,9%	0,5%	0,1%
00500	G. Corriente	Servicios aduaneros	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
00600	G. Corriente	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	€96 700 000,00	€0,00	€0,00	€96 700 000,00	€27 579 696,75	€6 116 480,93	€360 393,01	€4 336 709,10	€39 893 279,79	€56 806 720,21	4,5%	41,3%	6,5%	1,6%
00700	G. Corriente	Servicios de transferencias electrónica inf	€24 000 000,00	€0,00	€4 500 000,00	€19 500 000,00	€229 425,00	€0,00	€0,00	€5 193 561,81	€5 422 986,81	€14 077 013,19	26,8%	27,8%	0,9%	0,2%
004		Servicios de gestión y apoyo	€111 983 893,53	€0,00	€24 290 000,00	€136 273 893,53	€56 888 252,47	€64 235 808,30	€72 896 339,70	€128 748 413,35	€22 878 813,82	€713 595 079,71	12,4%	31,1%	52,3%	12,9%
00200	G. Corriente	Servicios de jurídicos	€500 000,00	€0,00	€20 075 000,00	€20 575 000,00	€7 639 223,75	€6 768 135,00	€19 432 297,50	€12 408 247,50	€46 247 903,75	€23 827 096,25	17,7%	66,0%	7,5%	1,8%
00300																



Materiales y suministros	€123 800 000,00	€0,00	€0,00	€120 800 000,00	€506 138,42	€9 197 929,10	€8 024 930,42	€16 077 828,23	€33 806 826,17	€86 993 173,83	13,3%	28,0%	100,0%	1,3%
Productos químicos y conexos	€18 950 000,00	€0,00	-€1 000 000,00	€17 950 000,00	€370 035,00	€631 288,32	€1 135 666,50	€1 538 096,88	€3 675 086,70	€14 274 913,30	8,6%	20,5%	10,9%	0,1%
Combustibles y lubricantes	€6 250 000,00	€0,00	-€500 000,00	€5 750 000,00	€370 035,00	€118 020,00	€122 000,00	€764 578,01	€1 374 633,01	€4 375 366,99	13,3%	23,9%	4,1%	0,1%
Productos farmacéuticos y medicinales	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Tintas, pinturas y diluyentes	€4 100 000,00	€0,00	-€500 000,00	€3 600 000,00	€0,00	€311 108,40	€429 400,00	€479 579,99	€1 220 088,39	€2 379 911,61	13,3%	33,9%	3,6%	0,0%
Otros productos químicos	€8 600 000,00	€0,00	€0,00	€8 600 000,00	€0,00	€202 159,92	€584 266,50	€293 938,88	€1 080 365,30	€7 519 634,70	3,4%	12,6%	3,2%	0,0%
Alimentos y productos agropecuarios	€4 500 000,00	€0,00	€0,00	€1 500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 500 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Productos Agroforestales	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Alimentos y bebidas	€3 500 000,00	€0,00	-€3 000 000,00	€500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€500 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	€32 300 000,00	€0,00	€5 000 000,00	€37 300 000,00	€0,00	€6 698 040,99	€3 635 356,90	€3 990 640,98	€14 324 038,87	€22 975 961,13	10,7%	38,4%	42,4%	0,6%
Materiales y productos metálicos	€6 300 000,00	€0,00	€2 000 000,00	€8 300 000,00	€0,00	€55 000,00	€0,00	€0,00	€55 000,00	€8 245 000,00	0,0%	0,7%	0,2%	0,0%
Materiales y productos minerales y asfálticos	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Madera y sus derivados	€4 000 000,00	€0,00	€0,00	€4 000 000,00	€0,00	€0,00	€28 250,00	€0,00	€28 250,00	€3 971 750,00	0,0%	0,7%	0,1%	0,0%
Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	€14 500 000,00	€0,00	€2 000 000,00	€16 500 000,00	€0,00	€5 422 644,00	€1 695 146,90	€3 990 640,98	€11 108 431,88	€5 391 568,12	24,2%	67,3%	32,9%	0,4%
Materiales y productos de vidrio	€1 000 000,00	€0,00	-€500 000,00	€500 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€500 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Materiales y productos de plástico	€1 250 000,00	€0,00	€0,00	€1 250 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1 250 000,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Otros materiales y productos de uso en la construcción	€4 250 000,00	€0,00	€1 500 000,00	€5 750 000,00	€0,00	€1 220 396,99	€1 911 960,00	€0,00	€3 132 356,99	€2 617 643,01	0,0%	54,5%	9,3%	0,1%
Herramientas, repuestos y accesorios	€12 500 000,00	€0,00	€0,00	€12 500 000,00	€0,00	€599 933,18	€68 200,94	€2 647 254,03	€3 315 388,15	€9 184 611,85	21,2%	26,5%	9,8%	0,1%
Herramientas e instrumentos	€5 500 000,00	€0,00	€0,00	€5 500 000,00	€0,00	€599 933,18	€0,00	€0,00	€1 473 383,63	€4 026 616,37	15,9%	26,8%	4,4%	0,1%
Repuestos y accesorios	€7 000 000,00	€0,00	€0,00	€7 000 000,00	€0,00	€0,00	€68 200,94	€1 773 803,58	€1 842 004,52	€5 157 995,48	25,3%	26,3%	5,4%	0,1%
Bienes para la producción y comercialización	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Productos terminados	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Útiles, materiales y suministros varios	€55 550 000,00	€0,00	-€4 000 000,00	€51 550 000,00	€136 103,42	€1 268 666,61	€3 185 706,08	€7 901 836,34	€12 492 312,45	€39 057 687,55	15,3%	24,2%	37,0%	0,5%
Útiles y materiales de oficina y cómputo	€3 600 000,00	€0,00	€0,00	€3 600 000,00	€0,00	€35 940,56	€285 820,63	€977 919,28	€1 299 680,47	€2 300 319,53	27,2%	36,1%	3,8%	0,1%
Productos de papel, cartón e impresos	€23 900 000,00	€0,00	-€3 500 000,00	€20 400 000,00	€0,00	€211 554,42	€1 014 512,55	€0,00	€1 226 066,97	€19 173 933,03	0,0%	6,0%	3,6%	0,0%
Textiles y vestuario	€6 500 000,00	€0,00	€1 000 000,00	€7 500 000,00	€0,00	€0,00	€220 350,00	€641 944,60	€862 294,60	€6 637 705,40	8,6%	11,5%	2,6%	0,0%
Útiles y materiales de limpieza	€6 000 000,00	€0,00	€0,00	€6 000 000,00	€136 103,42	€610 200,00	€1 635 022,90	€4 594 924,84	€4 594 924,84	€1 405 075,16	36,9%	76,6%	13,0%	0,2%
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	€7 000 000,00	€0,00	€0,00	€7 000 000,00	€0,00	€410 971,63	€0,00	€2 769 464,53	€3 180 436,16	€3 819 563,84	39,6%	45,4%	9,4%	0,1%
Útiles y materiales de cocina y comedor	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Otros útiles, materiales y suministros	€8 550 000,00	€0,00	-€1 500 000,00	€7 050 000,00	€0,00	€0,00	€30 000,00	€1 298 909,41	€1 328 909,41	€5 721 090,59	18,4%	18,8%	3,9%	0,1%
Intereses y Comisiones	€1 500 000,00	€0,00	€0,00	€1 500 000,00	€692 483,71	€0,00	€0,00	€0,00	€692 483,71	€807 516,29	0,0%	46,2%	2,0%	0,0%
Comisiones y Otros gastos	€1 500 000,00	€0,00	€0,00	€1 500 000,00	€692 483,71	€0,00	€0,00	€0,00	€692 483,71	€807 516,29	0,0%	46,2%	2,0%	0,0%
Diferencia por tipo de cambio	€1 500 000,00	€0,00	€0,00	€1 500 000,00	€692 483,71	€0,00	€0,00	€0,00	€692 483,71	€807 516,29	0,0%	46,2%	2,0%	0,0%
Bienes duraderos	€388 000 000,00	€62 603 431,51	-€353 975 000,00	€36 631 431,51	€0,00	€0,00	€4 927 691,38	€7 950 331,24	€83 878 022,62	€13 025 408,89	81,5%	86,6%	100,0%	3,3%
Maquinaria, equipo y mobiliario	€22 300 000,00	€52 603 431,51	-€275 000,00	€74 628 431,51	€0,00	€0,00	€95 646,40	€65 664 666,09	€65 760 312,49	€8 868 119,02	88,0%	88,1%	78,4%	2,6%
Maquinaria y equipo para la producción	€0,00	€48 000 000,00	€0,00	€48 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€15 210 371,64	€15 210 371,64	€32 789 628,36	31,7%	31,7%	18,1%	0,6%
Equipo de transporte	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Equipo de comunicación	€3 500 000,00	€3 603 431,51	-€275 000,00	€6 828 431,51	€0,00	€0,00	€0,00	€38 146 110,09	€38 146 110,09	-€31 317 678,58	558,6%	558,6%	45,5%	1,5%
Equipo y mobiliario de oficina	€7 800 000,00	€1 000 000,00	€0,00	€8 800 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€4 814 641,44	€4 814 641,44	€3 985 358,56	54,7%	54,7%	5,7%	0,2%
Equipo y programas de cómputo	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€5 318 292,92	€5 318 292,92	-€318 292,92	106,4%	106,4%	6,3%	0,2%
Equipo Sanitario, de laboratorio	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€1 000 000,00	€0,00	€0,00	€95 646,40	€95 646,40	€95 646,40	€0,00	0,0%	9,6%	0,1%	0,0%
Maquinaria y equipo diverso	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€5 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€2 175 250,00	€2 175 250,00	€2 824 750,00	43,5%	43,5%	2,6%	0,1%
Contrucciones, adiciones y mejoras	€353 700 000,00	€10 000 000,00	-€353 700 000,00	€10 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€7 062 997,20	€7 062 997,20	€2 937 002,80	70,6%	70,6%	20,9%	€0,00
Otras contrucciones, adiciones y mejoras	€353 700 000,00	€10 000 000,00	-€353 700 000,00	€10 000 000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€7 062 997,20	€7 062 997,20	€2 937 002,80	70,6%	70,6%	8,4%	0,3%
Bienes duraderos diversos	€12 000 000,00	€0,00	€0,00	€12 275 000,00	€0,00	€4 832 044,98	€6 222 667,95	€11 054 712,93	€1 220 287,07	€1 220 287,07	50,7%	90,1%	32,7%	0,4%
Bienes intangibles	€12 000 000,00	€0,00	€275 000,00	€12 275 000,00	€0,00	€4 832 044,98	€6 222 667,95	€11 054 712,93	€1 220 287,07	€1 220 287,07	50,7%	90,1%	32,7%	0,4%
Transferencias corrientes	€810 000 000,00	€435 664 606,82	€0,00	€1 286 432 172,77	€187 456 642,24	€111 818 298,83	€455 255 517,74	€23 231 417,68	€777 761 876,49	€508 670 296,28	1,8%	60,5%	100,0%	31,0%
Transferencias corrientes al sector público	€801 000 000,00	€435 664 606,82	€0,00	€1 236 664 606,82	€185 790 627,18	€109 619 194,25	€442 408 324,37	€2 467 677,00	€740 285 822,80	€496 378 784,02	0,2%	59,9%	95,2%	29,5%
Transferencias corrientes al Gobierno Central	€1 000 000,00	€432 664 606,82	€0,00	€433 664 606,82	€0,00	€0,00	€432 664 606,82	€0,00	€432 664 606,82	€1 000 000,00	0,0%	99,8%	55,6%	17,3%
Teatro Popular Mítico Salazar (CNT)	€480 000 000,00	€0,00	€0,00	€480 000 000,00	€111 474 376,30	€64 395 444,87	€5 846 230,53	€1 480 606,20	€183 196 657,90	€296 803 342,10	0,3%	38,2%	23,6%	7,3%
Museo de Arte Costarricense	€160 000 000,00	€0,00	€0,00	€160 000 000,00	€37 158 125,44	€21 465 148,29	€1 948 743,51	€493 535,40	€81 065 552,64	€98 934 447,36	0,3%	38,2%	7,9%	2,4%
Centro Nacional de la Música (OSN)	€160 000 000,00	€0,00	€0,00	€160 000 000,00	€37 158 125,44	€21 465 148,29	€1 948 743,51	€493 535,40	€81 065 552,64	€98 934 447,36	0,3%	38,2%	7,9%	2,4%
Comisión Nacional de Emergencia	€0,00	€3 000 000,00	€0,00	€3 000 000,00	€0,00	€2 293 452,80	€0,00	€0,00	€2 293 452,80	€706 547,20	0,0%	76,4%	0,3%	0,1%
Prestaciones	€8 800 000,00													

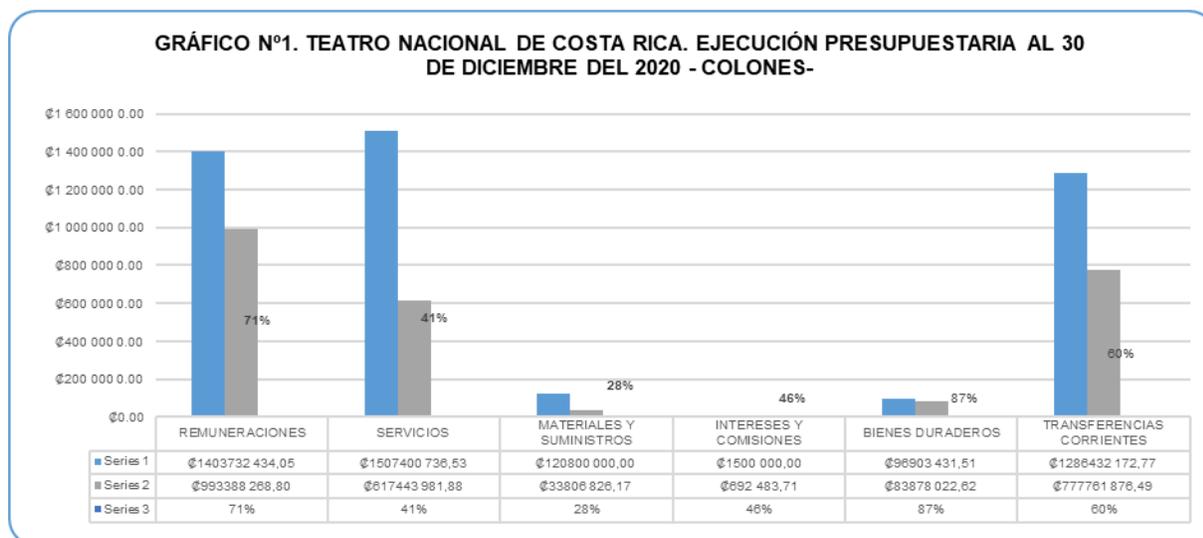


A continuación, se presenta el Cuadro N°3, el cual contiene el reporte consolidado de ejecución de egresos por partida.

**CUADRO N°3. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2020: NIVEL DE EJECUCIÓN
Y ESTRUCTURA DE EGRESOS POR PARTIDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICIÓN 1/
REMUNERACIONES	₡1 403 732 434,05	₡993 388 268,80	71%	40%
SERVICIOS	₡1 507 400 736,53	₡617 443 981,88	41%	25%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡120 800 000,00	₡33 806 826,17	28%	1%
INTERESES Y COMISIONES	₡1 500 000,00	₡692 483,71	46%	0%
BIENES DURADEROS	₡96 903 431,51	₡83 878 022,62	87%	3%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡1 286 432 172,77	₡777 761 876,49	60%	31%
TOTAL	₡4 416 768 774,86	₡2 506 971 459,67	57%	100,0%

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



De lo anterior, se deriva lo siguiente:

1. Al cuarto trimestre del 2020, la entidad obtiene una ejecución consolidada de 57%, debido a los problemas de liquidez que mantenía la institución por la pandemia, el Teatro Nacional se ajustó a las disponibilidades de efectivo, para poder ejecutar en las partidas presupuestarias las erogaciones fijas para mantener el resguardo de la Institución.
2. Las partidas Transferencias Corrientes (60%) y Bienes Duraderos (87%), son las que presentan los mayores niveles de ejecución, además de Remuneraciones (71%) sobre el particular, no se omite manifestar que este tipo de erogaciones aplican de manera automática, toda vez que son pagos periódicos e ineludibles.



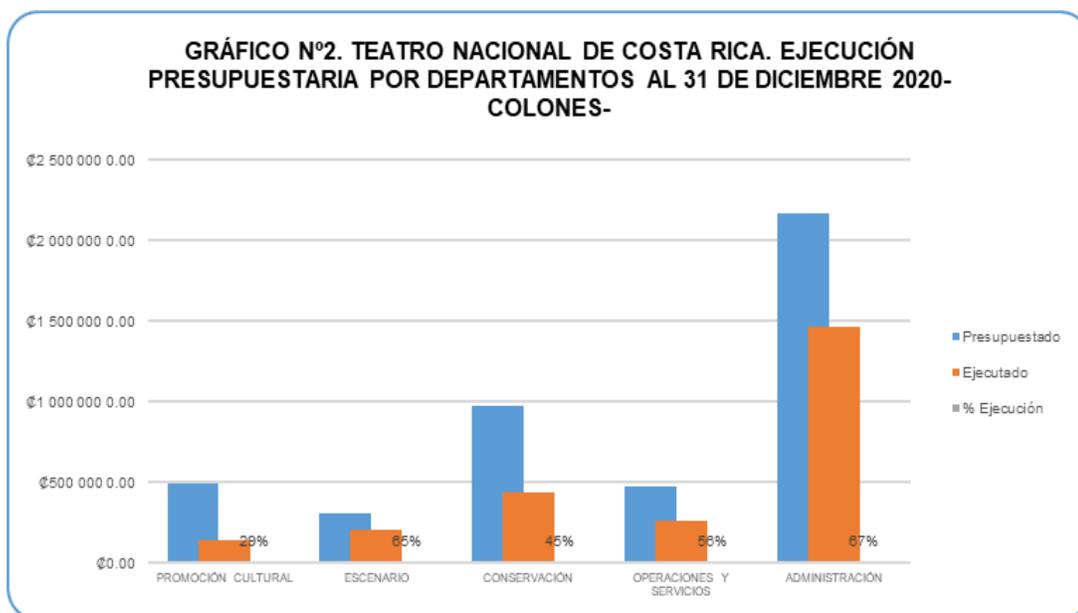
3. La ejecución de las partidas Servicios, Materiales y Suministros, intereses y Transferencias Corrientes (41%, 28% ,46%y 60%, respectivamente), se encuentra asociada de manera directa a procesos de contratación administrativa.
4. Al comparar los ingresos efectivamente percibidos del año 2020 con respecto a 2019 es posible identificar una baja del 20% para 2020.
5. La ejecución del Teatro Nacional con respecto a los ingresos efectivamente percibido es de un 90,2%.

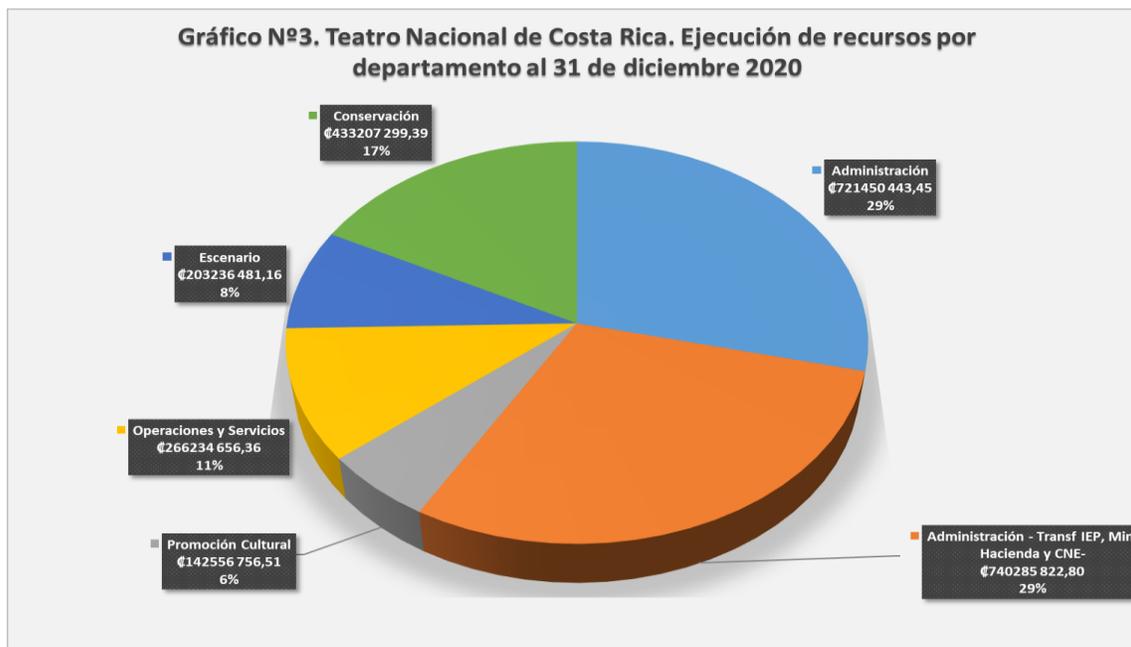
En el Cuadro N°4 se observa la ejecución por departamento, así como la participación relativa con respecto al monto total ejecutado.

**CUADRO N°4. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
NIVEL DE EJECUCIÓN POR DEPARTAMENTO Y PARTICIPACIÓN SOBRE EJECUCIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (colones)**

Departamento	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% de ejecución departamento (b/a)*100	Part. % dpto. / ejecución total
PROMOCIÓN CULTURAL	₡489 614 218,49	₡142 556 756,51	29%	5,7%
ESCENARIO	₡311 530 114,94	₡203 236 481,16	65%	8,1%
CONSERVACIÓN	₡972 551 210,68	₡433 207 299,39	45%	17,3%
OPERACIONES Y SERVICIOS	₡477 199 893,23	₡266 234 656,36	56%	10,6%
ADMINISTRACIÓN	₡2 165 873 337,52	₡1 461 736 266,25	67%	58,3%
TOTAL	₡4 416 768 774,86	₡2 506 971 459,67	56,8%	100,0%

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





A partir de la información consignada en Cuadro N°4, grafico N°2 y grafico N°3 es posible determinar lo siguiente:

1. Los departamentos de Administración (67%), Escenario (65%) y Operaciones y Servicios (56%), son las que presentan los mayores niveles de ejecución presupuestaria.
2. La ejecución presupuestaria de los departamentos sustantivos representa el 56,8% del total de la ejecución, la ejecución del departamento de apoyo representa el 41,7% y los recursos que se transfieren a otras entidades del sector público (que por su naturaleza se presupuestan en Departamento de Administración) representan un 29% de la ejecución total al cuarto trimestre 2020, tal como se observa en el Gráfico N°3.

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 más adelante.

Promoción Cultural: Se ejecutaron ₡142.556.756,51 que representan una ejecución de 29,1%; la partida Transferencias corrientes resulta ser la más representativa (10,2%); del monto total ejecutado.

Escenario: al cuarto trimestre se realizan erogaciones por ₡203.236.481,16 para un nivel de ejecución del 65,2%. Aproximadamente el 61,9% de los gastos se explican por la ejecución de la partida Remuneraciones y el 21,6% por la partida de bienes duraderos.

Conservación: Al tercer trimestre 2020 se ejecutaron ₡433.207.299,39 para un nivel de ejecución del 44,5%. Las partidas Servicios (65,8%) y Remuneraciones (26,8%) son las más representativas al interior de la estructura de gasto del departamento.

Operaciones y Servicios: al 31 de diciembre del 2020 se registran erogaciones por ₡266.234.656,36 que representan una ejecución de 55,8%. Las partidas Remuneraciones (80,5%) y Servicios (18,8%) 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 para realizar las visitas guiadas teatralizadas).

Administración: Al cuarto trimestre del 2020 se registra una ejecución por ₡1.461.736.266,25 para un nivel de ejecución del 67,5%, siendo que las partidas más significativas son Transferencias Corrientes (52,2%) y Remuneraciones (30,7%).

Las transferencias de recursos al fondo general correspondiente al superávit 2019 para la incorporación de los recursos en el presupuesto ordinario 2021, explican de manera significativa la ejecución presupuestaria durante el periodo. Por otra parte, en este departamento se concentra la mayoría de los puestos de nivel profesional, incluyendo los de naturaleza gerencial y de fiscalización superior, lo que incide de modo directo sobre la ejecución y peso relativo de la partida Remuneraciones.

En general, desde el punto de vista presupuestario, la ejecución de egresos del ejercicio presupuestario 2020 es de 56,8% para el cuarto trimestre del 2020 lo cual representa un bajo porcentaje de ejecución, no obstante, la Institución trabajó con la liquidez obtenida en los primeros tres meses del año, trabajando de manera prudente para no adquirir servicios, ni materiales sin disponer del efectivo suficiente para hacer frente a las obligaciones. Muchas de las decisiones de continuidad de contratos o solicitudes que se encontraban en el plan de compra se suspendieron, se otorgó prioridad a los servicios básicos e indispensables que requería la institución para el resguardo del inmueble. Aunado a lo anterior y tal como se indicó previamente, al considerar los ingresos efectivamente percibidos con respecto a la ejecución se obtiene un porcentaje de ejecución del 90,2%.

Finalmente, sobre el cumplimiento de la regla fiscal se debe indicar que el Teatro Nacional de Costa Rica para el presupuesto del ejercicio económico de 2020 cumple con esta normativa, tal como se indicó en el STAP-2409-2019, además según las modificaciones presupuestarias realizadas durante dicho año se salvaguardó el cumplimiento de dicha normativa, incluso logró reducirse el presupuesto al trasladar los superávits a la Cuenta de Caja Única para su posterior incorporación en el presupuesto de los corrientes.



CUADRO Nº4.1. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
PROMOCIÓN CULTURAL: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡127 089 218,49	₡88 597 588,43	69,7%	62,1%
SERVICIOS	₡352 825 000,00	₡48 237 585,91	13,7%	33,8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡3 200 000,00	₡0,00	0,0%	0,0%
BIENES DURADEROS	₡4 000 000,00	₡3 967 436,64	99,2%	2,8%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡2 500 000,00	₡1 754 145,53	70,2%	1,2%
TOTAL	₡489 614 218,49	₡142 556 756,51	29,1%	100,0%

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

CUADRO Nº4.2. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
ESCENARIO: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡192 301 512,42	₡125 703 933,70	65,4%	61,9%
SERVICIOS	₡33 000 000,00	₡11 067 337,04	33,5%	5,4%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡23 150 000,00	₡9 802 023,71	42,3%	4,8%
BIENES DURADEROS	₡48 000 000,00	₡43 861 942,63	91,4%	21,6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡15 078 602,52	₡12 801 244,08	84,9%	6,3%
TOTAL	₡311 530 114,94	₡203 236 481,16	65,2%	100,0%

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

CUADRO Nº4.3 TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
CONSERVACIÓN: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡187 814 367,68	₡116 079 214,87	61,8%	26,8%
SERVICIOS	₡338 336 843,00	₡284 879 419,95	84,2%	65,8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡71 700 000,00	₡16 311 962,27	22,8%	3,8%
BIENES DURADEROS	₡373 200 000,00	₡15 806 921,75	4,2%	3,6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡1 500 000,00	₡129 780,55	8,7%	0,0%
TOTAL	₡972 551 210,68	₡433 207 299,39	44,5%	100,0%

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

CUADRO Nº4.4. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
OPERACIONES Y SERVICIOS: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡343 785 999,70	₡214 372 065,96	62,4%	80,5%
SERVICIOS	₡120 713 893,53	₡49 927 105,71	41,4%	18,8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡11 200 000,00	₡1 564 944,42	14,0%	0,6%
BIENES DURADEROS	₡0,00	₡0,00	0,0%	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡1 500 000,00	₡370 540,27	24,7%	0,1%
TOTAL	₡477 199 893,23	₡266 234 656,36	55,8%	100,0%

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

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

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡552 741 335,76	₡448 635 465,84	81,2%	30,7%
SERVICIOS	₡325 325 000,00	₡223 332 533,27	68,6%	15,3%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡14 550 000,00	₡6 127 895,77	42,1%	0,4%
INTERESES Y COMISIONES	₡1 500 000,00	₡692 483,71	46,2%	0,0%
BIENES DURADEROS	₡25 403 431,51	₡20 241 721,60	79,7%	1,4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡1 246 353 570,25	₡762 706 166,06	61,2%	52,2%
TOTAL	₡2 165 873 337,52	₡1 461 736 266,25	67,5%	100,0%

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



3. Cumplimiento del gasto presupuestario máximo 2020

La entidad cumple con el gasto presupuestario máximo autorizado por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, autorizado para el año 2020, según lo indicado en oficio STAP-2409-2019, respetando la regla fiscal vigente para este periodo tal como se observa en Cuadro N°5.

CUADRO N°5. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA CUMPLIMIENTO GASTO PRESUPUESTARIO MÁXIMO 2020	
Remuneraciones	₡1 403 732 434,1
Servicios	₡1 507 400 736,5
Materiales y Suministros	₡120 800 000,0
Intereses y Comisiones	₡1 500 000,0
Bienes duraderos	₡96 903 431,5
Transferencias corrientes	₡1 286 432 172,8
PRESUPUESTO TOTAL	₡4 416 768 774,9
GASTO CORRIENTE	₡3 858 715 583,9
GASTO DE CAPITAL	₡558 053 191,0
GASTO PRESUPUESTARIO MAXIMO 2020 (*)	₡3 420 447 545,5
MARGEN PARA ADICIONAR RECURSOS	(₡438 268 038,3)

(*) Según STAP-2409-2019



4. Resultados económicos y comprobación de disponibilidades de efectivo

En el Cuadro N°6 se presenta información sobre superávit presupuestario acumulado al 31 de diciembre del 2020.

**CUADRO N°6. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
 RESULTADOS ECONÓMICOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (colones)**

Detalle	Pres/Ejecut.	% Ejec
INGRESOS		
INGRESOS PRESUPUESTADOS	¢4 416 768 774,86	
INGRESOS REALES	¢2 777 854 031,02	62,9%
SUPERAVIT DE INGRESOS	-¢1 638 914 743,84	
EGRESOS		
EGRESOS PRESUPUESTADOS	¢4 416 768 774,86	
EGRESOS REALES	¢2 506 971 459,67	56,8%
SUPERAVIT DE EGRESOS	¢1 909 797 315,19	
SUPERAVIT TOTAL AL 31-12-2020	¢270 882 571,35	
RESUMEN		
INGRESOS REALES	¢2 777 854 031,02	
EGRESOS REALES	¢2 506 971 459,67	90,2%
RESULTADOS ECONÓMICOS	¢270 882 571,35	