



12 de julio de 2021
TN-ADM-PRE-007-2021

Señor
Steven Núñez Rimola
Coordinador Administrativo (a.i)
Teatro Nacional de Costa Rica

Estimado señor:

De conformidad con lo dispuesto en el artículo N°55 y N°56 de la ley 8131 (Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos), en el artículo N°74 de su reglamento y en atención a la solicitud CIRCULAR SEPLA-210-2021/ MCJ-DFC-312-2021 del 25 de junio 2021, Asunto: Informe de seguimiento semestral, Ejercicio presupuestario 2021.

Esperando que la información suministrada satisfaga los requerimientos de esa oficina en materia regulatoria, le saluda

Atentamente;

Mayra Ramírez Alfaro
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PRESUPUESTO



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AL 30 DE JUNIO DEL 2021

1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021.

A partir del presente ejercicio económico correspondiente al año 2021, el presupuesto del TNCR se formula y gestiona conforme lo dispuesto en la Ley de Fortalecimiento del Control Presupuestario de los Órganos Desconcentrados del Gobierno Central, N° 9524 de 7 de marzo de 2018, las disposiciones emitidas por la Dirección General de Presupuesto Nacional del Ministerio de Hacienda y las directrices que sobre el particular emita el Ministerio de Cultura y Juventud; aspecto que evidentemente afecta la comparabilidad de este informe respecto de períodos anteriores.

Tal como se observa en Cuadro N°1, “Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de junio del 2021 (en colones)”, para el primer semestre 2021, la institución registra una cuota de liberación de ingresos por un monto de ₡2.350.410.642,15. Esta cuota de liberación representa un 72% del total de los ingresos aprobados en el presupuesto ordinario 2021. En la generalidad de partidas se refleja una liberación de más del 50% respecto del presupuesto total.

Se destaca que para la partida presupuestaria E-502 Construcciones, adiciones y mejoras donde se encuentra vinculado el proyecto de inversión pública ante MIDEPLAN Código BPPI 002300 con fuente de financiamiento (951) superávit específico cuenta a la fecha con un disponible de ₡178.832.461,09 representando el 50% de liberación, monto que a la fecha no presenta afectación efectiva en los egresos asociados.

CUADRO N°1. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
PRESUPUESTO 2021: NIVEL DE EJECUCIÓN
DE INGRESOS POR PARTIDA SEGÚN CUOTA DE LIBERACIÓN
AL 30 DE JUNIO DEL 2021 (colones)

partida	Desc.Pos.presupuestaria	Presupuesto Actual	Cuota Liberación	% Ejecución
E-0	REMUNERACIONES	1 529 939 909,00	1 472 625 196,00	96%
E-1	SERVICIOS	1 156 769 683,00	556 947 422,06	48%
E-2	MATERIALES Y SUMINISTROS	98 952 000,00	49 476 000,00	50%
E-3	INTERESES Y COMISIONES	1 500 000,00	750 000,00	50%
E-5	BIENES DURADEROS	400 664 923,82	207 807 461,09	52%
E-501	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	29 000 000,00	19 875 000,00	69%
E-599	BIENES DURADEROS DIVERSOS	14 000 000,00	9 100 000,00	65%
E-502	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	357 664 923,82	178 832 461,09	50%
E-6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	91 373 129,00	62 804 563,00	69%
Total		3 279 199 644,82	2 350 410 642,15	72%



2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021.

En el primer semestre 2021 se logra una ejecución efectiva de recursos por la suma de ₡825.773.017,70, monto que representa un 25,2% de los egresos totales presupuestados (₡3.279.199.644,82). 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 anual por la suma de ₡1.529.939.909,00 para atender las obligaciones salariales. En el II trimestre se ejecutaron ₡554.355.084,51 lo que equivale al 36,2% de ejecución, siendo las subpartidas de Salario Escolar (89,27%), la más representativa al interior de la partida Remuneraciones, en este período.

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 semestral de ₡ 96.950.452,21.

1. SERVICIOS

En este grupo se presupuestaron recursos anuales por ₡1.156.769.683,00 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 en el I semestre la suma de ₡234.795.956,81; lo que representa un 20,3% de ejecución.

Con vistas a su participación en la ejecución de Servicios, durante el primer semestre, las subpartidas más representativas son Servicios en ciencias económicas y sociales (55,94%) y mantenimiento y reparación de equipo de comunicación (74,39%),

En la subpartida Servicios de Gestión y Apoyo destaca el impacto sobre el gasto en: Servicios Generales (33,31%), Servicios Jurídicos (40,61%), y Otros servicios de gestión y apoyo (3,38%) que presentan una participación significativa con respecto a este gasto, denotando una baja ejecución la partida presupuestaria E10499 Otros servicios de gestión y apoyo que se vieron afectados las contrataciones artísticas debido al cierre de eventos públicos por temas de pandemia, se pretende activar la ejecución es esta partida presupuestaría siempre y cuando las disposiciones del Ministerio de Salud autoricen la reapertura.

2. MATERIALES Y SUMINISTROS

En este grupo se presupuestó para todo el año la suma de ₡98.952.000,00, para atender diversas necesidades institucionales, de dicho presupuesto se ejecutó en el primer semestre el 0,9%, correspondiente a la suma de ₡7.332.926,54. Las subpartidas útiles y materiales de oficina y cómputo (50%) y útiles y materiales de limpieza (24,8%), son las más representativas.



3. INTERESES Y COMISIONES

Se presupuestaron recursos para el 2021 por ₡1.500.000,00 y no se registra ejecución en el primer semestre; normalmente corresponde a erogaciones por diferencias por tipo de cambio al no tener movimiento en los ingresos de turismo, se ve afectada la ejecución en dicha subpartida.

5. BIENES DURADEROS

En este grupo se presupuestó para el año la suma de ₡400.664.924,00; para adquisición de bienes duraderos identificados como necesarios para las funciones propias de la entidad, en el primer semestre de dicho presupuesto se ejecutó en el primer semestre el 3,1%, correspondiente a la suma de ₡12.541.729,22. La subpartida más representativa es bienes intangibles con (65%),

6. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En esta partida el presupuesto anual es por la suma de ₡91.373.129 incluyendo transferencias para sector público ₡ 20.273.129,00, Prestaciones ₡31.100.00,00 y Otras transferencias corrientes sector privado por ₡34.000.000,00. De las transferencias destinadas para sector público, se ejecutaron durante el primer semestre ₡12.265.520,83 (36,94%), en la subpartida E-60301 prestaciones legales en el primer semestre se ejecutó 3.495.575,01 (34,18%) siendo las más representativas de la partida presupuestaria.

En el Cuadro N°2: Teatro Nacional de Costa Rica. Presupuesto ordinario 2021: Nivel de Ejecución y estructura de egresos por partida al 30 de junio del 2021. (colones), se presenta el reporte consolidado de ejecución de egresos por partida.

**CUADRO N°2. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
PRESUPUESTO 2021: NIVEL DE EJECUCIÓN
Y ESTRUCTURA DE EGRESOS POR PARTIDA
AL 30 DE JUNIO DEL 2021 (colones)**

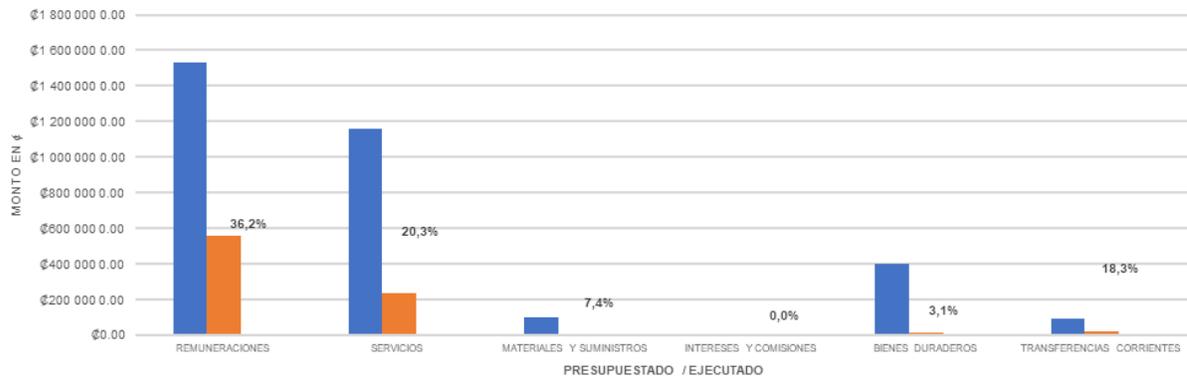
PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICIÓN 1/
REMUNERACIONES	₡1 529 939 909,00	₡554 355 084,51	36,2%	67,1%
SERVICIOS	₡1 156 769 683,00	₡234 795 956,81	20,3%	28,4%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡98 952 000,00	₡7 332 926,54	7,4%	0,9%
INTERESES Y COMISIONES	₡1 500 000,00	₡0,00	0,0%	0,0%
BIENES DURADEROS	₡400 664 924,00	₡12 541 729,22	3,1%	1,5%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡91 373 129,00	₡16 747 320,62	18,3%	2,0%
TOTAL	₡3 279 199 645,00	₡825 773 017,70	25,2%	100,0%

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

Fuente Sistema BOS y Sigaf



GRÁFICO N°2. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE JUNIO DEL 2021 (colones)



**CUADRO N°3. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA
NIVEL DE EJECUCIÓN POR DEPARTAMENTO Y PARTICIPACIÓN SOBRE EJECUCIÓN
AL 30 DE JUNIO DEL 2021 (colones)**

Departamento	PRESUPUESTO (a)	EJECUCIÓN (b)	% de ejecución departamento (b/a)*100	Part. % dpto. / ejecución total
PROMOCIÓN CULTURAL	€300 702 000,00	€2 736 033,50	0,9%	0,3%
ESCENARIO	€37 700 000,00	€4 389 138,71	11,6%	0,5%
CONSERVACIÓN	€924 127 607,00	€135 088 764,00	14,6%	16,4%
OPERACIONES Y SERVICIOS	€104 050 000,00	€15 149 562,08	14,6%	1,8%
ADMINISTRACIÓN	€383 180 129,00	€114 054 434,08	29,8%	13,8%
REMUNERACIONES	€1 529 939 909,00	€554 355 084,51	36,2%	67,1%
TOTAL	€3 279 699 645,00	€825 773 016,88	25,2%	100,0%

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado.
Fuente Sistema BOS y Sigaf

De lo anterior, se deriva lo siguiente:

- Durante el I Semestre 2021, la entidad obtiene una ejecución consolidada de 25,2%; se espera una mejora en este indicador una vez que se concreten procesos de contratación administrativa en curso, especialmente en el Departamento de Promoción Cultural que en medio de la situación COVID-19 se han visto afectados de manera directa con las contrataciones de eventos para presentar. Atendiendo a lo establecido por el Ministerio de Salud hasta el segundo semestre se intentará ir paulatinamente retomando la presencialidad a los eventos públicos.



- Las partidas Transferencias Corrientes (18,3%) y Remuneraciones (36,2%), son las que presentan los mayores niveles de ejecución; sobre el particular, no se omite manifestar que este tipo de erogaciones aplican de manera automática, toda vez que son pagos periódicos e ineludibles.
- La ejecución de las partidas Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos (20,3%, 7,4%, y 3,1%, respectivamente), se encuentra asociada de manera directa a procesos de contratación administrativa que se encuentran en proceso.