



**19 de octubre del 2018**  
**TN-AF-181-2018**

Licenciada  
Ana Miriam Araya Porras  
Directora Ejecutiva  
**SECRETARIA TÉCNICA DE LA AUTORIDAD PRESUPUESTARIA**  
**MINISTERIO DE HACIENDA**  
**S.O.**

Estimada señora:

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 57 de la ley 8131(Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos) el artículo 21 del Decreto N° 32988-H MP-PLAN, Reglamento de la citada ley en el artículo 4° del Decreto Ejecutivo N°38915-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), le remitimos el Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos detallada al 30 de septiembre del 2018.

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

Atentamente;

Bernal Cordero Carvajal  
**Coordinador Administración**



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

### 1. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018.

Tal como se observa en Cuadro N°1. Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de septiembre del 2018 (en colones), la institución percibió ingresos acumulados por ₡2.454.004.065,70, que representan un 69.6% de los ingresos presupuestados.

Al interior de los ingresos corrientes destacan los provenientes de Impuesto sobre Espectáculos Públicos para el tercer trimestre por ₡1.329.255.243,99 (54.2% de ingresos corrientes), la transferencia de Gobierno Central por ₡661.445.384,94 (27% de ingresos corrientes), y en menor medida por Venta de Bienes y Servicios por ₡458.687.968,65 (18.7% de ingresos corrientes), que incluye alquiler de edificios e instalaciones, venta de boletos a espectáculos e ingresos por turismo.

Para efectos de visualización refiérase a Cuadro N°1. Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de septiembre del 2018 (en colones) y Gráfico N°1. Origen de los recursos al 30 de septiembre del 2018.

### 2. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018.

La institución presupuestó egresos por la suma de ₡3.525.002.851,69 y al cierre del tercer trimestre se logra una ejecución de ₡2.079.277.881,28, que representa un 59.0% de los egresos 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 ₡1.064.600.000,00 para atender las obligaciones salariales. De dicho presupuesto se ejecutaron ₡759.839.602,77, lo que equivale al 71.4% de ejecución.

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 ₡128.188.057,53 y representan 16.9% del total de la partida Remuneraciones.

#### 1. SERVICIOS

En este grupo se presupuestaron recursos por ₡1.467.035.215,60 para atender las necesidades de servicios de diversa naturaleza identificados como necesarios para el funcionamiento del Teatro Nacional de Costa Rica, de dicho presupuesto se ejecutó ₡679.096.651,82, lo que representa un 46.3% de ejecución.

Con vista a su participación en la ejecución de Servicios, las partidas más representativas son Servicios de Gestión y Apoyo (67.5%) y Servicios Comerciales y Financieros (13.4%), las cuales en conjunto 80,9% 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 (39.7%), Servicios Jurídicos (8.5%) y Servicios Generales (12.0%), que presentan una participación relativa significativa con respecto al gasto en la partida citada.

## 2. MATERIALES Y SUMINISTROS

En este grupo se presupuestó la suma de ₡130.469.594,40 para atender diversas necesidades institucionales, de dicho presupuesto se ejecutó el 19.7% correspondiente a la suma de ₡25.676.828,98. Las partidas Útiles, materiales y suministros varios (74.9%), Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento (12.3%) y Productos químicos y conexos (9.0%), son las más representativas.

## 3. BIENES DURADEROS

En este grupo se presupuestó la suma de ₡164.322.420.00 para la adquisición de bienes duraderos identificados como necesarios para las funciones propias de la entidad, se ejecutaron recursos por la suma ₡42.282.808,51, correspondiente a un 25,8%.

La ejecución de la subpartida Maquinaria y Equipo Diverso y Equipo de Comunicación representa el 52,9% del total ejecutado en Bienes Duraderos.

## 4. TRANSFERENCIAS

Se presupuestaron ₡695.575.621,59 para realizar transferencias estipuladas por ley, de los cuales se ejecutaron ₡571.297.454,39 (82.1%). 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 septiembre del 2018 se realizaron transferencias por un monto total de ₡553.726.208,22 a entidades del sector cultura, según el siguiente detalle:

Entidad	Presupuestado	Ejecutado	% Ejecución
	Monto en ₡		
Teatro Popular Mélico Salazar (CNT)	₡405.000.000,00	₡332.235.725,15	82,03%
Museo de Arte Costarricense	₡135.000.000,00	₡102.607.469,46	76,01%
Centro Nacional de la Música (OSN)	₡135.000.000,00	₡118.883.014,06	88,06%

En el Cuadro N°2: Informe de Ejecución Presupuestaria Egresos al 30 de septiembre del 2018 (colones), se presenta detalle del presupuesto modificado y la ejecución real por partida y subpartida; asimismo, se incluyen dos columnas adicionales que muestran la participación relativa (porcentual) de cada subpartida/partida con respecto a cada partida y con respecto a la ejecución total acumulada al tercer trimestre del 2018. Lo anterior se complementa con la información que se consigna en los Gráficos N°2 y N°3.

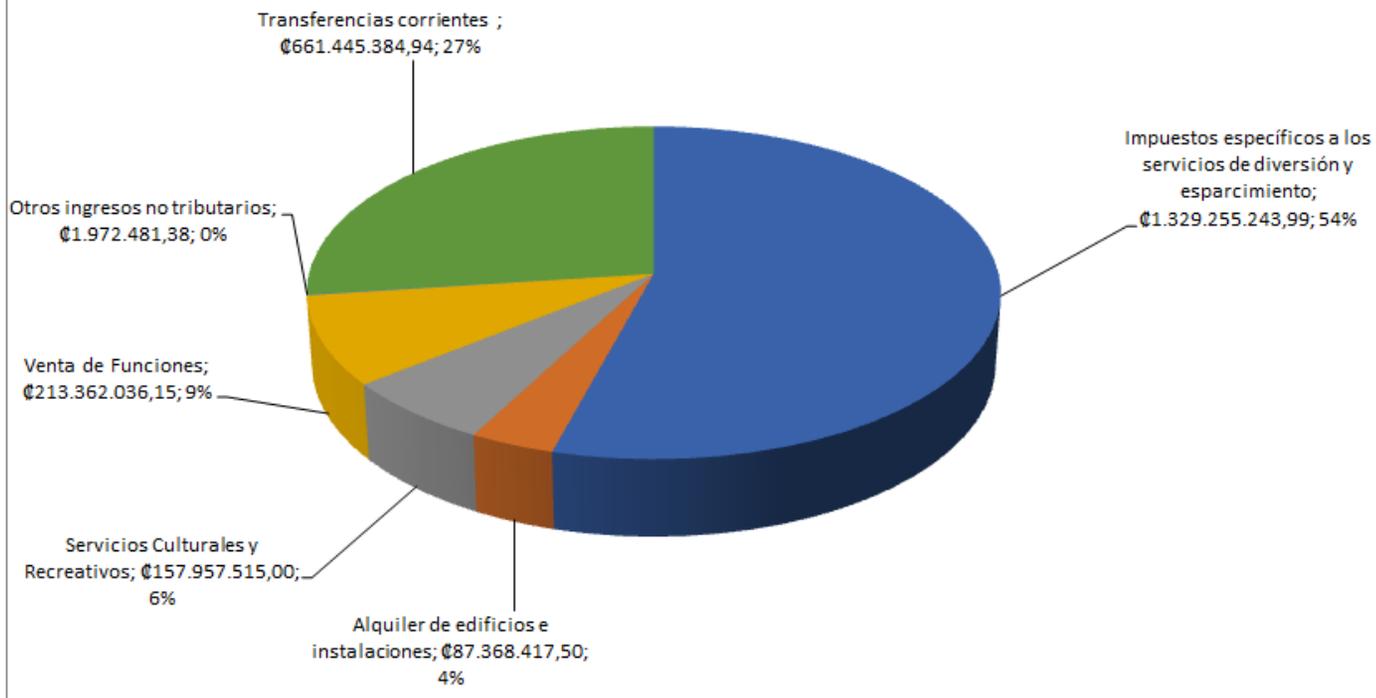


**CUADRO N°1  
TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INGRESOS  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2018 (EN COLONES)**

Partida / Subpartida	Ingresos Reales					% Ejecución (B/A)	Part. %
	Al 31/03/2018	Al 30/06/2018	Al 30/09/2018	Total Ingresos (B)	Diferencia		
<b>INGRESOS</b>	<b>€800.376.135,75</b>	<b>€899.830.175,57</b>	<b>€753.506.854,38</b>	<b>€2.454.004.065,70</b>	<b>€1.076.916.230,03</b>	<b>69,6%</b>	<b>100,0%</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>€800.376.135,75</b>	<b>€899.830.175,57</b>	<b>€753.506.854,38</b>	<b>€2.454.004.065,70</b>	<b>€767.208.378,44</b>	<b>76,3%</b>	<b>100,0%</b>
<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>€456.855.525,80</b>	<b>€490.781.387,03</b>	<b>€381.618.331,16</b>	<b>€1.329.255.243,99</b>	<b>€20.744.756,01</b>	<b>98,5%</b>	<b>54,2%</b>
Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y ser	€456.855.525,80	€490.781.387,03	€381.618.331,16	€1.329.255.243,99	€20.744.756,01	98,5%	54,2%
Impuestos específicos a los servicios de diversión y esparcimiento	€456.855.525,80	€490.781.387,03	€381.618.331,16	€1.329.255.243,99	€20.744.756,01	98,5%	54,2%
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>€343.520.609,95</b>	<b>€409.048.788,54</b>	<b>€371.888.523,22</b>	<b>€1.124.748.821,71</b>	<b>€746.463.622,43</b>	<b>60,3%</b>	<b>45,8%</b>
<b>Venta de bienes y servicios</b>	<b>€113.252.602,58</b>	<b>€185.434.833,49</b>	<b>€161.682.113,96</b>	<b>€458.687.968,65</b>	<b>€392.709.512,73</b>	<b>54,0%</b>	<b>18,7%</b>
Venta de otros bienes	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0	0,0%
Servicios de recaudación	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€108.675.000,00	0,0%	0,0%
<b>Alquiler de edificios e instalaciones</b>	<b>€18.402.450,00</b>	<b>€34.737.102,50</b>	<b>€34.228.865,00</b>	<b>€87.368.417,50</b>	<b>€69.931.582,50</b>	<b>56%</b>	<b>3,6%</b>
Alquiler Sala Principal	€10.645.800,00	€27.282.100,00	€25.696.550,00	€63.624.450,00	€52.075.550,00	55%	2,6%
Alquiler locales (Foyer)	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€11.400.000,00	0,0%	0,0%
Alquiler de locales (Cafetería)	€7.756.650,00	€7.455.002,50	€8.532.315,00	€23.743.967,50	€6.256.032,50	79%	1,0%
Alquiler Tienda Souvenir	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
Otros alquileres	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€200.000,00	0,0%	0,0%
<b>Servicios Culturales y Recreativos</b>	<b>€84.589.055,00</b>	<b>€32.740.800,00</b>	<b>€40.627.660,00</b>	<b>€157.957.515,00</b>	<b>€55.492.485,00</b>	<b>74,0%</b>	<b>6,4%</b>
Derecho entrada a instituciones recreativas	€84.589.055,00	€32.740.800,00	40.627.660,00	€157.957.515,00	€55.492.485,00	74,0%	6,4%
<b>Venta de Funciones</b>	<b>€9.506.247,70</b>	<b>€117.339.299,49</b>	<b>€86.225.588,96</b>	<b>€213.362.036,15</b>	<b>€156.637.963,85</b>	<b>57,7%</b>	<b>8,7%</b>
Venta funciones Boletería S.P.T.N.	€9.506.247,70	€115.074.429,74	€84.940.849,16	€209.521.526,60	€150.478.473,40	58,2%	8,5%
Venta funciones Boletería S.V.C.	€0,00	€2.264.869,75	€1.284.739,80	€3.549.609,55	€450.390,45	88,7%	0,1%
Venta de funciones Boletería Otros	€0,00	€0,00	€290.900,00	€290.900,00	€5.709.100,00	4,8%	0,0%
<b>Otros ingresos no tributarios</b>	<b>€754.849,88</b>	<b>€617.631,50</b>	<b>€600.000,00</b>	<b>€1.972.481,38</b>	<b>€1.972.481,38</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,1%</b>
Ingresos varios no especificados	€754.849,88	€617.631,50	€600.000,00	€1.972.481,38	-€1.972.481,38	0,0%	0,1%
<b>Renta de activos financieros</b>	<b>€532.964,21</b>	<b>€69.915,00</b>	<b>€2.040.107,53</b>	<b>€2.642.986,74</b>	<b>€1.857.013,26</b>	<b>58,7%</b>	<b>0,1%</b>
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatal	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1.000.000,00	0,0%	0,0%
Diferencia por Tipo de cambio	€381.772,81	€69.915,00	€2.040.107,53	€2.491.795,34	€508.204,66	83,1%	0,1%
Multas y sanciones	€151.191,40	€0,00	€0,00	€151.191,40	€348.808,60	30,2%	0,0%
<b>Transferencias corrientes</b>	<b>€229.735.043,16</b>	<b>€223.544.040,05</b>	<b>€208.166.301,73</b>	<b>€661.445.384,94</b>	<b>€349.924.615,06</b>	<b>65,4%</b>	<b>27,0%</b>
Gobierno Central - MCJ	€229.735.043,16	€223.544.040,05	€208.166.301,73	€661.445.384,94	€349.924.615,06	65,4%	27,0%
Gobierno Central - Corte Suprema Justicia	€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	0,0%	0,0%
Donaciones Corrientes Banco Costa Rica	€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	0,0%	0,0%
Donaciones Corrientes Personas físicas	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	0,0%	0,0%
<b>Ingresos de Capital</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€309.707.851,59</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Rec.Vig.Anteriores.</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€309.707.851,59</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
Superávit Libre	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€27.450.621,59	0,0%	0,0%
Superávit Específico	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€282.257.230,00	0,0%	0,0%
<b>Total General</b>	<b>€800.376.135,75</b>	<b>€899.830.175,57</b>	<b>€753.506.854,38</b>	<b>€2.454.004.065,70</b>	<b>€1.076.916.230,03</b>	<b>69,6%</b>	<b>100,0%</b>



**Gráfico N°1 Origen de Recursos al 30 de Setiembre 2018**





**CUADRO N°2**  
**TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA**  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EGRESOS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018 (EN COLONES)**

Código	Partida / Subpartida	Egresos Presupuestados			Egresos Reales		Total Egresos (B)	Diferencia	% Ejecución	Partida	Total	
		Presupuesto Ordinario	Presupuesto extraordinario	Modificación Int/Ext	Presupuesto Modificado (A)	Al 30/06/2018						Al 30/09/2018
<b>0</b>	<b>Remuneraciones</b>	<b>€1.064.600.000,10</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€1.064.600.000,10</b>	<b>€257.783.185,64</b>	<b>€228.810.312,52</b>	<b>€759.839.602,77</b>	<b>€272.741.551,34</b>	<b>71,4%</b>	<b>100,0%</b>	<b>36,6%</b>
<b>001</b>	<b>Remuneraciones básicas</b>	<b>€435.984.858,80</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€435.984.858,80</b>	<b>€112.703.449,48</b>	<b>€98.288.315,17</b>	<b>€316.542.193,13</b>	<b>€103.954.542,06</b>	<b>72,6%</b>	<b>41,7%</b>	<b>15,2%</b>
00100	Sueldos para Cargos Fijos	€377.568.030,10	€0,00	€0,00	€377.568.030,10	€99.903.241,65	€86.666.077,91	€279.622.109,94	€97.945.920,16	74,1%	36,8%	13,5%
00201	Jornales Fijos	€23.945.866,00	€0,00	€0,00	€23.945.866,00	€5.824.997,87	€5.288.938,13	€17.937.244,10	€6.008.621,90	74,9%	2,4%	0,9%
00202	Jornales Ocasionales	€34.470.962,70	€0,00	€0,00	€34.470.962,70	€6.975.209,96	€6.333.299,13	€18.982.839,09	€15.488.123,61	55,1%	2,5%	0,9%
<b>002</b>	<b>Remuneraciones eventuales</b>	<b>€44.315.161,10</b>	<b>€0,00</b>	<b>€20.000.000,00</b>	<b>€64.315.161,10</b>	<b>€32.388.807,90</b>	<b>€30.236.651,31</b>	<b>€79.322.907,57</b>	<b>-€31.538.468,85</b>	<b>123,3%</b>	<b>10,4%</b>	<b>3,8%</b>
00101	Tiempo Extraordinario	€44.315.161,10	€0,00	€0,00	€44.315.161,10	€32.388.807,90	€30.236.651,31	€75.853.629,95	-€31.538.468,85	171,2%	10,0%	3,6%
00104	Compensación de vacaciones	€0,00	€0,00	€20.000.000,00	€20.000.000,00	€0,00	€0,00	€3.469.277,62	€16.530.722,38	17,3%	0,5%	0,2%
<b>003</b>	<b>Incentivos Salariales</b>	<b>€413.287.167,80</b>	<b>€0,00</b>	<b>-€20.000.000,00</b>	<b>€393.287.167,80</b>	<b>€62.680.541,63</b>	<b>€61.980.451,50</b>	<b>€235.786.444,54</b>	<b>€157.500.723,26</b>	<b>60,0%</b>	<b>31,0%</b>	<b>11,3%</b>
00100	Retribución por años servidos	€113.076.656,60	€0,00	€0,00	€113.076.656,60	€26.757.507,47	€25.971.743,20	€79.003.275,27	€34.073.381,33	69,9%	10,4%	3,8%
00200	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	€125.153.614,30	€0,00	-€20.000.000,00	€105.153.614,30	€29.716.883,34	28.927.962,42	€85.357.292,59	€19.796.321,71	81,2%	11,2%	4,1%
00300	Décimo Tercer Mes	€72.200.000,00	€0,00	€0,00	€72.200.000,00	€0,00	696.787,09	€696.787,09	€71.503.212,91	1,0%	0,1%	0,0%
00400	Salario Escolar	€73.880.000,00	€0,00	€0,00	€73.880.000,00	€0,00	421.046,33	€51.984.871,37	€21.895.128,63	70,4%	6,8%	2,5%
09900	Otros incentivos salariales	€28.976.896,90	€0,00	€0,00	€28.976.896,90	€6.206.150,82	5.962.912,46	€18.744.218,22	€10.232.678,68	64,7%	2,5%	0,9%
<b>004</b>	<b>Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad</b>	<b>€78.188.878,80</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€78.188.878,80</b>	<b>€25.401.856,07</b>	<b>€19.488.591,87</b>	<b>€65.366.424,34</b>	<b>€12.822.454,46</b>	<b>83,6%</b>	<b>8,6%</b>	<b>3,1%</b>
00100	Contribución Patronal C.C.S.S.	€73.720.942,90	€0,00	€0,00	€73.720.942,90	€24.076.438,71	18.443.442,24	€61.504.104,57	€12.216.838,33	83,4%	8,1%	3,0%
00500	Contribución Patronal B.P.D.C.	€4.467.935,90	€0,00	€0,00	€4.467.935,90	€1.325.417,36	1.045.149,63	€3.862.319,77	€605.616,13	86,4%	0,5%	0,2%
<b>005</b>	<b>Contribuciones patronales a fondos de pensiones</b>	<b>€92.823.933,60</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€92.823.933,60</b>	<b>€24.608.530,56</b>	<b>€18.816.302,67</b>	<b>€62.821.633,19</b>	<b>€30.002.300,41</b>	<b>67,7%</b>	<b>8,3%</b>	<b>3,0%</b>
00100	Contribución Patronal C.C.S.S. Pensión Complementaria	€36.458.357,30	€0,00	€0,00	€36.458.357,30	€13.054.165,50	9.977.747,15	€32.436.985,93	€4.021.371,37	89,0%	4,3%	1,6%
00200	Aporte Patronal C.C.S.S. Pensión Complementaria	€4.349.576,30	€0,00	€0,00	€4.349.576,30	€3.851.442,64	2.946.185,17	€9.573.414,95	-€5.223.838,65	220,1%	1,3%	0,5%
00300	Aporte Patronal C.C.S.S. Fondo Capitalización Laboral	€26.008.000,00	€0,00	€0,00	€26.008.000,00	€7.702.922,42	5.892.370,35	€19.146.867,08	€6.861.132,92	73,6%	2,5%	0,9%
00500	Contribución Patronal a fondos administrados por el	€26.008.000,00	€0,00	€0,00	€26.008.000,00	€0,00	0,00	€1.664.365,23	€24.343.634,77	6,4%	0,2%	0,1%
<b>1</b>	<b>Servicios</b>	<b>€1.231.132.485,60</b>	<b>€230.807.230,00</b>	<b>€5.095.500,00</b>	<b>€1.467.035.215,60</b>	<b>€260.527.686,80</b>	<b>€269.446.183,33</b>	<b>€679.096.651,82</b>	<b>€787.138.563,78</b>	<b>46,3%</b>	<b>100,0%</b>	<b>32,7%</b>
<b>001</b>	<b>Alquileres</b>	<b>€59.187.200,00</b>	<b>€63.320.000,00</b>	<b>-€1.500.000,00</b>	<b>€121.007.200,00</b>	<b>€19.096.382,55</b>	<b>€9.360.948,34</b>	<b>€34.694.849,01</b>	<b>€86.312.350,99</b>	<b>28,7%</b>	<b>5,1%</b>	<b>1,7%</b>
00100	Alquiler de edificios, locales y terreno	€24.000.000,00	€63.320.000,00	-€1.500.000,00	€85.820.000,00	€5.785.991,76	8.602.948,34	€20.148.144,95	€65.671.855,05	23,5%	3,0%	1,0%
00200	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	€6.000.000,00	€0,00	€0,00	€6.000.000,00	€297.000,00	198.000,00	€888.644,20	€5.111.355,80	14,8%	0,1%	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	€13.013.390,79	560.000,00	€13.658.059,86	€6.341.940,14	68,3%	2,0%	0,7%
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%
<b>002</b>	<b>Servicios básicos</b>	<b>€53.200.000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€53.200.000,00</b>	<b>€11.358.025,00</b>	<b>€13.465.557,00</b>	<b>€35.514.724,00</b>	<b>€17.685.276,00</b>	<b>66,8%</b>	<b>5,2%</b>	<b>1,7%</b>
00100	Servicio de agua y alcantarillado	€3.000.000,00	€0,00	€0,00	€3.000.000,00	€361.950,00	374.317,00	€1.305.284,00	€1.694.716,00	43,5%	0,2%	0,1%
00200	Servicio de energía eléctrica	€30.000.000,00	€0,00	€0,00	€30.000.000,00	€7.193.000,00	9.270.840,00	€24.073.730,00	€5.926.270,00	80,2%	3,5%	1,2%
00300	Servicio de correo	€200.000,00	€0,00	€0,00	€200.000,00	€0,00	€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	€3.803.075,00	3.820.400,00	€10.111.710,00	€9.888.290,00	50,6%	1,5%	0,5%
<b>003</b>	<b>Servicios comerciales y financieros</b>	<b>€170.600.000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€170.600.000,00</b>	<b>€30.458.898,31</b>	<b>€35.350.187,58</b>	<b>€90.978.618,32</b>	<b>€79.621.381,68</b>	<b>53,3%</b>	<b>13,4%</b>	<b>4,4%</b>
00100	Información	€500.000,00	€0,00	€0,00	€500.000,00	€90.010,00	12.760,00	€102.770,00	€397.230,00	20,6%	0,0%	0,0%
00200	Publicidad y propaganda	€60.000.000,00	€0,00	€0,00	€60.000.000,00	€9.120.435,02	12.481.078,41	€23.654.103,40	€36.345.896,60	39,4%	3,5%	1,1%
00300	Impresión, Encuadernación y Otros	€14.000.000,00	€0,00	€0,00	€14.000.000,00	€1.385.759,91	2.629.263,82	€5.550.363,73	€8.449.636,27	39,6%	0,8%	0,3%
00400	Transporte de Bienes	€2.500.000,00	€0,00	€0,00	€2.500.000,00	€55.000,00	0,00	€270.920,00	€2.229.080,00	10,8%	0,0%	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 financieros	€93.000.000,00	€0,00	€0,00	€93.000.000,00	€19.827.693,38	20.191.490,35	€60.999.944,59	€32.000.055,41	65,6%	9,0%	2,9%
00700	Servicios de transferencia electrónica de información	€600.000,00	€0,00	€0,00	€600.000,00	€0,00	35.595,00	€400.516,60	€199.483,40	66,8%	0,1%	0,0%



**CUADRO N°2**  
**TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA**  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EGRESOS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018 (EN COLONES)**

Código	Partida / Subpartida	Egresos Presupuestados				Egresos Reales		Total Egresos (B)	Diferencia	% Ejecución	Partida	Total
		Presupuesto Ordinario	Presupuesto extraordinario	Modificación Int/Ext	Presupuesto Modificado (A)	Al 30/06/2018	Al 30/09/2018					
<b>004</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>€836.910.000,00</b>	<b>€102.487.230,00</b>	<b>€5.500.000,00</b>	<b>€944.897.230,00</b>	<b>€175.183.810,52</b>	<b>€185.450.358,63</b>	<b>€458.533.968,37</b>	<b>€486.363.261,63</b>	<b>48,5%</b>	<b>67,5%</b>	<b>22,1%</b>
00200	Servicios de jurídicos	€80.400.000,00	€0,00	€0,00	€80.400.000,00	€16.835.509,26	26.640.883,74	€58.016.193,00	€22.383.807,00	72,2%	8,5%	2,8%
00300	Servicios de ingeniería	€140.200.000,00	€0,00	€5.000.000,00	€145.200.000,00	€7.577.738,48	7.043.045,92	€38.714.098,09	€106.485.901,91	26,7%	5,7%	1,9%
00400	Servicios en ciencias económicas y sociales	€28.000.000,00	€0,00	€0,00	€28.000.000,00	€2.127.726,00	5.544.544,32	€10.566.536,32	€17.433.463,68	37,7%	1,6%	0,5%
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	€32.683.230,41	22.831.930,13	€81.708.487,52	€58.741.512,48	58,2%	12,0%	3,9%
09900	Otros servicios de gestión y apoyo	€435.980.000,00	€102.487.230,00	€0,00	€538.467.230,00	€115.959.606,37	123.389.954,52	€269.528.653,44	€268.938.576,56	50,1%	39,7%	13,0%
<b>005</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>€21.518.500,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>-€1.178.000,00</b>	<b>€20.340.500,00</b>	<b>€587.917,97</b>	<b>€844.659,58</b>	<b>€1.792.595,82</b>	<b>€18.547.904,18</b>	<b>8,8%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,1%</b>
00100	Transporte dentro del país	€5.150.000,00	€0,00	€0,00	€5.150.000,00	€354.044,64	638.459,58	€1.043.944,22	€4.106.055,78	20,3%	0,2%	0,1%
00200	Viáticos dentro del país	€2.000.000,00	€0,00	€0,00	€2.000.000,00	€93.200,00	206.200,00	€424.391,04	€1.575.608,96	21,2%	0,1%	0,0%
00300	Transporte en el exterior	€6.178.500,00	€0,00	-€1.178.000,00	€5.000.500,00	€140.673,33	€0,00	€324.260,56	€4.676.239,44	6,5%	0,0%	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%
<b>006</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>€2.000.000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€2.000.000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€1.507.507,86</b>	<b>€5.180.319,04</b>	<b>-€3.180.319,04</b>	<b>259,0%</b>	<b>0,8%</b>	<b>0,2%</b>
00100	Seguros	€2.000.000,00	€0,00	€0,00	€2.000.000,00	€0,00	1.507.507,86	€5.180.319,04	-€3.180.319,04	259,0%	0,8%	0,2%
<b>007</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>€12.800.000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€5.000.000,00</b>	<b>€17.800.000,00</b>	<b>€2.891.117,15</b>	<b>€6.056.702,19</b>	<b>€10.162.462,77</b>	<b>€6.837.537,23</b>	<b>57,1%</b>	<b>1,5%</b>	<b>0,5%</b>
00100	Actividades de capacitación	€7.000.000,00	€0,00	€5.000.000,00	€12.000.000,00	€0,00	4.600.000,00	€4.600.000,00	€7.400.000,00	38,3%	0,7%	0,2%
00200	Actividades protocolarias y sociales	€5.000.000,00	€0,00	€0,00	€5.000.000,00	€2.891.117,15	1.456.702,19	€5.562.462,77	-€562.462,77	111,2%	0,8%	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%
<b>008</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>€73.716.785,60</b>	<b>€65.000.000,00</b>	<b>-€2.726.500,00</b>	<b>€135.990.285,60</b>	<b>€19.222.684,63</b>	<b>€15.824.735,95</b>	<b>€36.459.140,63</b>	<b>€99.531.144,97</b>	<b>26,8%</b>	<b>5,4%</b>	<b>1,8%</b>
00100	Mantenimiento de edificios y locales	€41.636.345,60	€65.000.000,00	-€3.176.500,00	€103.459.845,60	€14.978.500,00	13.996.931,32	€29.697.688,20	€73.762.157,40	28,7%	4,4%	1,4%
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	€1.379.815,43	894.015,07	€2.848.053,17	€3.282.386,83	46,5%	0,4%	0,1%
00500	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	€2.000.000,00	€0,00	€1.000.000,00	€3.000.000,00	€860.721,00	258.747,00	€1.130.079,82	€1.869.920,18	37,7%	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	€632.827,78	12.890,36	€674.608,07	€3.625.391,93	15,7%	0,1%	0,0%
00800	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y	€9.100.000,00	€0,00	€0,00	€9.100.000,00	€357.618,10	17.152,20	€450.509,05	€8.649.490,95	5,0%	0,1%	0,0%
09900	Mantenimiento y reparación de otros equipos	€6.000.000,00	€0,00	€0,00	€6.000.000,00	€1.013.202,32	645.000,00	€1.658.202,32	€4.341.797,68	27,6%	0,2%	0,1%
<b>009</b>	<b>Impuestos</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€1.585.526,20</b>	<b>€1.585.526,20</b>	<b>€5.632.792,87</b>	<b>-€5.632.792,87</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,8%</b>	<b>0,3%</b>
09900	Otros impuestos	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€1.585.526,20	1.585.526,20	€5.632.792,87	-€5.632.792,87	0,0%	0,8%	0,3%
<b>099</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>€1.200.000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€1.200.000,00</b>	<b>€143.324,47</b>	<b>€0,00</b>	<b>€147.180,99</b>	<b>€1.052.819,01</b>	<b>12,3%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
00200	Intereses moratorios y multas	€200.000,00	€0,00	€0,00	€200.000,00	€143.324,47	€0,00	€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%
<b>2</b>	<b>Materiales y suministros</b>	<b>€136.469.594,40</b>	<b>€10.000.000,00</b>	<b>-€16.000.000,00</b>	<b>€130.469.594,40</b>	<b>€11.358.498,66</b>	<b>€9.352.922,85</b>	<b>€25.676.828,98</b>	<b>€104.792.765,42</b>	<b>19,7%</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,2%</b>
<b>001</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>€16.950.000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€16.950.000,00</b>	<b>€1.111.041,18</b>	<b>€753.078,88</b>	<b>€2.321.463,68</b>	<b>€14.628.536,32</b>	<b>13,7%</b>	<b>9,0%</b>	<b>0,1%</b>
00100	Combustibles y lubricantes	5.250.000,00	€0,00	€0,00	€5.250.000,00	€526.041,18	656.214,00	€1.520.103,70	€3.729.896,30	29,0%	5,9%	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	€0,00	€83.867,65	€203.362,75	€5.746.637,25	3,4%	0,8%	0,0%
09900	Otros productos químicos	5.000.000,00	€0,00	€0,00	€5.000.000,00	€585.000,00	12.997,23	€597.997,23	€4.402.002,77	12,0%	2,3%	0,0%
<b>002</b>	<b>Alimentos y productos agropecuarios</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€0,00</b>	<b>€7.000.000,00</b>	<b>€90.220,00</b>	<b>€26.900,00</b>	<b>€130.620,00</b>	<b>€6.869.380,00</b>	<b>1,9%</b>	<b>0,5%</b>	<b>0,0%</b>
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	€90.220,00	26.900,00	€130.620,00	€4.369.380,00	2,9%	0,5%	0,0%
<b>003</b>	<b>Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento</b>	<b>24.100.000,00</b>	<b>€10.000.000,00</b>	<b>-€2.000.000,00</b>	<b>€32.100.000,00</b>	<b>€1.015.046,25</b>	<b>€1.370.502,93</b>	<b>€3.152.038,34</b>	<b>€28.947.961,66</b>	<b>9,8%</b>	<b>12,3%</b>	<b>0,2%</b>
00100	Materiales y productos metálicos	3.600.000,00	€10.000.000,00	€0,00	€13.600.000,00	€354.905,25	639.906,85	€1.448.682,19	€12.151.317,81	10,7%	5,6%	0,1%
00200	Materiales y productos minerales y asfálticos	1.000.000,00	€0,00	€0,00	€1.000.000,00	€0,00	150.000,00	€174.000,05	€825.999,95	17,4%	0,7%	0,0%
00300	Madera y sus derivados	3.000.000,00	€0,00	€0,00	€3.000.000,00	€155.536,00	36.205,38	€191.741,38	€2.808.258,62	6,4%	0,7%	0,0%
00400	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cór	9.500.000,00	€0,00	-€1.000.000,00	€8.500.000,00	€489.705,00	493.025,71	€1.235.820,43	€7.264.179,57	14,5%	4,8%	0,1%
00500	Materiales y productos de vidrio	2.000.000,00	€0,00	€0,00	€2.000.000,00	€0,00	0,00	€23.529,00	€1.976.471,00	1,2%	0,1%	0,0%
00600	Materiales y productos de plástico	2.000.000,00	€0,00	-€1.000.000,00	€1.000.000,00	€14.900,00	49.254,99	€76.155,29	€923.844,71	7,6%	0,3%	0,0%
09900	Otros materiales y productos de uso en la construcció	3.000.000,00	€0,00	€0,00	€3.000.000,00	€0,00	2.110,00	€2.110,00	€2.997.890,00	0,1%	0,0%	0,0%

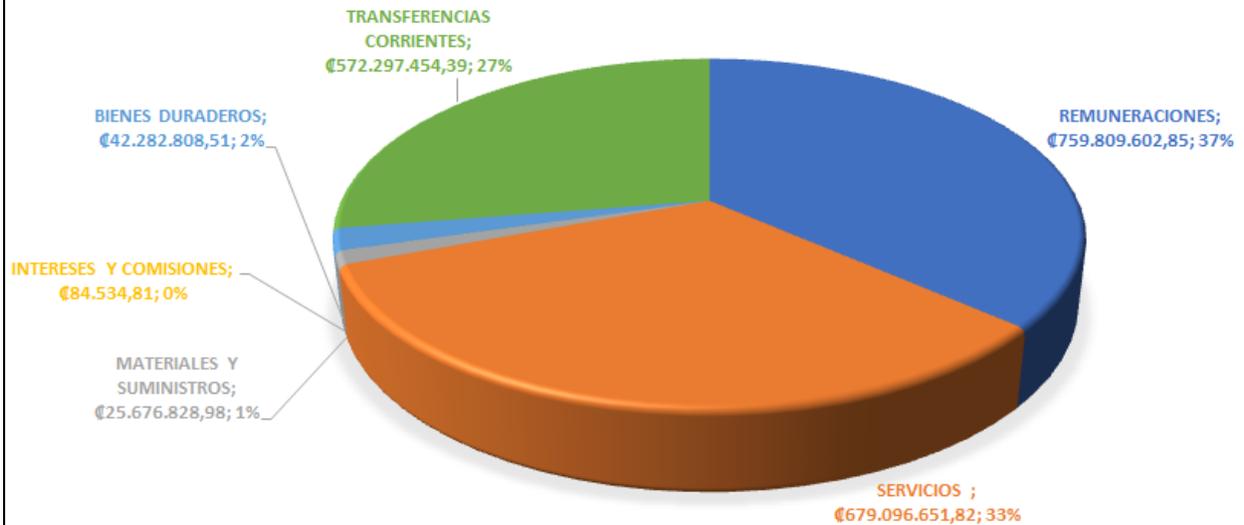


**CUADRO N°2**  
**TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA**  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EGRESOS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018 (EN COLONES)**

Código	Partida / Subpartida	Egresos Presupuestados			Egresos Reales		Total Egresos (B)	Diferencia	% Ejecución	Partida	Total	
		Presupuesto Ordinario	Presupuesto extraordinario	Modificación Int/Ext	Presupuesto Modificado (A)	Al 30/06/2018						Al 30/09/2018
004	Herramientas, repuestos y accesorios	10.043.000,00	0,00	0,00	10.043.000,00	205.649,59	398.930,34	846.370,99	9.196.629,01	8,4%	3,3%	0,0%
00100	Herramientas e instrumentos	4.543.000,00	0,00	0,00	4.543.000,00	19.850,00	293.851,34	331.301,34	4.211.698,66	7,3%	1,3%	0,0%
00200	Repuestos y accesorios	5.500.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00	185.799,59	105.079,00	515.069,65	4.984.930,35	9,4%	2,0%	0,0%
005	Bienes para la producción y comercialización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
00200	Productos terminados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
099	Útiles, materiales y suministros varios	78.376.594,40	0,00	-14.000.000,00	64.376.594,40	8.936.541,64	6.803.510,70	19.226.335,97	45.150.258,43	29,9%	74,9%	0,9%
00100	Útiles y materiales de oficina y cómputo	5.933.200,00	0,00	-1.000.000,00	4.933.200,00	240.045,28	106.632,00	467.093,63	4.466.106,37	9,5%	1,8%	0,0%
00300	Productos de papel, cartón e impresos	26.667.394,40	0,00	0,00	26.667.394,40	6.943.596,05	987.872,45	11.062.280,50	15.605.113,90	41,5%	43,1%	0,5%
00400	Textiles y vestuario	24.176.000,00	0,00	-5.200.000,00	18.976.000,00	91.960,00	1.949.140,00	2.184.570,00	16.791.430,00	11,5%	8,5%	0,1%
00500	Útiles y materiales de limpieza	4.100.000,00	0,00	0,00	4.100.000,00	1.258.505,31	3.258.361,57	4.534.629,28	-434.629,28	110,6%	17,7%	0,2%
00600	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	12.000.000,00	0,00	-12.000.000,00	0,00	277.500,00	355.536,38	633.036,38	-633.036,38	0,0%	2,5%	0,0%
00700	Útiles y materiales de cocina y comedor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.300,00	29.300,00	-29.300,00	0,0%	0,1%	0,0%
09900	Otros útiles, materiales y suministros	5.500.000,00	0,00	4.200.000,00	9.700.000,00	124.935,00	116.668,30	315.426,18	9.384.573,82	3,3%	1,2%	0,0%
3	Intereses y Comisiones	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	27.478,70	11.756,76	84.534,81	2.915.465,19	2,8%	100,0%	0,0%
004	Comisiones y Otros gastos	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	27.478,70	11.756,76	84.534,81	2.915.465,19	2,8%	100,0%	0,0%
00500	Diferencia por tipo de cambio	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	27.478,70	11.756,76	84.534,81	2.915.465,19	2,8%	100,0%	0,0%
5	Bienes duraderos	100.145.920,00	61.450.000,00	2.726.500,00	164.322.420,00	12.517.072,85	28.533.715,82	42.282.808,51	72.039.611,49	25,7%	100,0%	2,0%
001	Maquinaria, equipo y mobiliario	62.145.920,00	11.450.000,00	2.726.500,00	76.322.420,00	7.204.992,49	4.457.221,57	12.878.632,19	63.443.787,81	16,9%	30,5%	0,6%
00100	Maquinaria y equipo para la producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
00200	Equipo de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
00300	Equipo de comunicación	45.745.920,00	300.000,00	-3.300.000,00	42.745.920,00	0,00	305.575,22	577.497,54	42.168.422,46	1,4%	1,4%	0,0%
00400	Equipo y mobiliario de oficina	4.100.000,00	500.000,00	0,00	4.600.000,00	0,00	1.476.904,00	1.495.346,08	3.104.653,92	32,5%	3,5%	0,1%
00500	Equipo y programas de cómputo	11.300.000,00	650.000,00	0,00	11.950.000,00	4.478.492,49	2.556.972,35	7.440.677,77	4.509.322,23	62,3%	17,6%	0,4%
00600	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	500.000,00	10.000.000,00	0,00	10.500.000,00	0,00	0,00	0,00	10.500.000,00	0,0%	0,0%	0,0%
09900	Maquinaria y equipo diverso	500.000,00	0,00	6.026.500,00	6.526.500,00	2.726.500,00	117.770,00	3.365.110,80	3.161.389,20	51,6%	8,0%	0,2%
002	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000.000,00	0,0%	0,0%	0,0%
09900	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000.000,00	0,0%	0,0%	0,0%
99	Bienes duraderos diversos	38.000.000,00	0,00	0,00	38.000.000,00	5.312.080,36	24.076.494,25	29.404.176,32	8.595.823,68	77,4%	69,5%	1,4%
00300	Bienes intangibles	38.000.000,00	0,00	0,00	38.000.000,00	5.312.080,36	24.076.494,25	29.404.176,32	8.595.823,68	77,4%	69,5%	1,4%
6	Transferencias corrientes	679.947.000,00	7.450.621,59	8.178.000,00	695.575.621,59	330.887.147,80	133.745.578,52	572.297.454,39	123.100.167,20	82,3%	100,0%	27,5%
001	Transferencias corrientes al sector público	676.000.000,00	7.450.621,59	0,00	683.450.621,59	330.882.035,00	123.532.437,60	561.410.064,39	122.040.557,20	82,1%	98,1%	27,0%
00101	Intereses Caja Única del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654.366,63	-654.366,63	0,0%	0,1%	0,0%
00102	Transferencias corrientes para Gobierno Central	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%
00201	Teatro Popular Mélico Salazar (CNT)	405.000.000,00	0,00	0,00	405.000.000,00	199.194.190,87	69.236.799,18	332.235.725,15	72.764.274,85	82,0%	58,1%	16,0%
00202	Museo de Arte Costarricense	135.000.000,00	0,00	0,00	135.000.000,00	58.260.291,37	23.078.933,06	102.607.469,46	32.392.530,54	76,0%	17,9%	4,9%
00203	Centro Nacional de la Música (OSN)	135.000.000,00	0,00	0,00	135.000.000,00	66.398.063,67	31.216.705,36	118.883.014,06	16.116.985,94	88,1%	20,8%	5,7%
00204	Comisión Nacional de Emergencia	0,00	7.450.621,59	0,00	7.450.621,59	7.029.489,09	0,00	7.029.489,09	421.132,50	94,3%	1,2%	0,3%
002	Transferencias corrientes a personas	0,00	0,00	1.178.000,00	1.178.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	178.000,00	84,9%	0,2%	0,0%
09900	Otras transferencias a personas	0,00	0,00	1.178.000,00	1.178.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	178.000,00	84,9%	0,2%	0,0%
003	Prestaciones	3.947.000,00	0,00	7.000.000,00	10.947.000,00	5.112,80	9.213.140,92	9.887.390,00	1.059.610,00	90,3%	1,7%	0,5%
00100	Prestaciones legales	0,00	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00	7.419.044,96	7.419.044,96	-419.044,96	106,0%	1,3%	0,4%
09900	Otras prestaciones a terceras personas	3.947.000,00	0,00	0,00	3.947.000,00	5.112,80	1.794.095,96	2.468.345,04	1.478.654,96	62,5%	0,4%	0,1%
006	Otras transferencias corrientes al sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
00100	Indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Total General</b>		<b>3.215.295.000,10</b>	<b>309.707.851,59</b>	<b>0,00</b>	<b>3.525.002.851,69</b>	<b>873.101.070,45</b>	<b>669.900.469,80</b>	<b>2.079.277.881,28</b>	<b>1.362.728.124,42</b>	<b>59,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>



**GRÁFICO N°2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS  
AL 30 SETIEMBRE 2018**



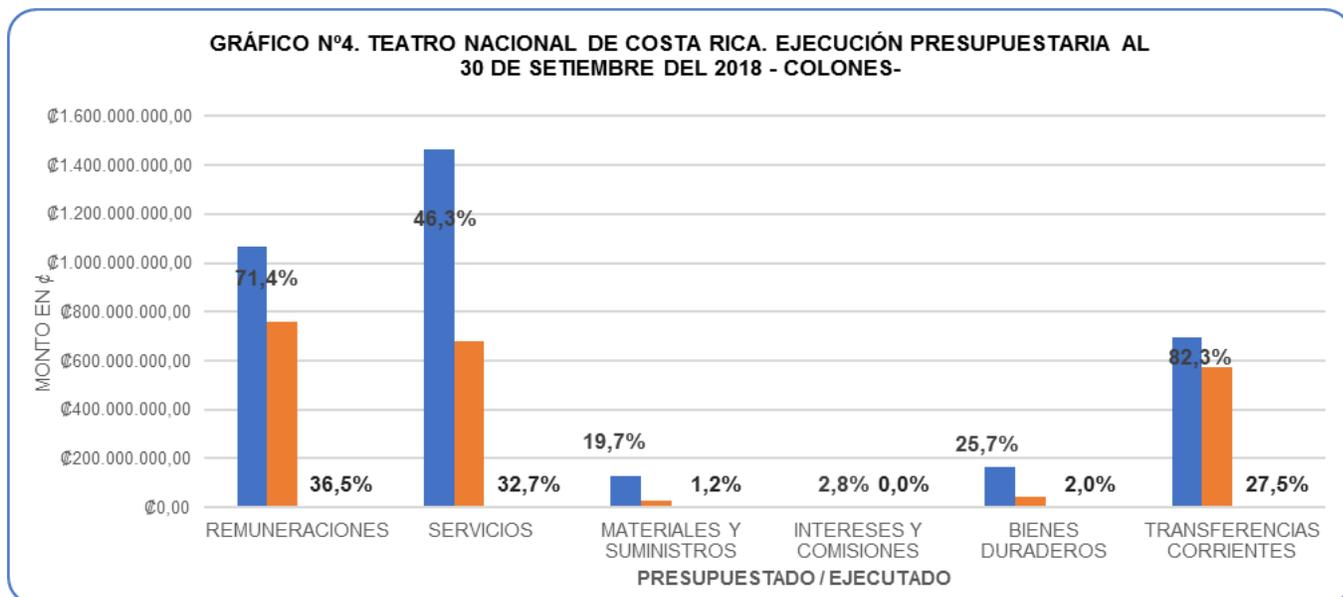


En el Cuadro N°3: Presupuesto Modificado 2018: Nivel de Ejecución y estructura de egresos por partida al 30 de septiembre del 2018. (colones) y en Gráfico N°4. Ejecución Presupuestaria al 30 de septiembre del 2018 (colones), se presenta el reporte consolidado de ejecución de egresos por partida.

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

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICIÓN 1/
REMUNERACIONES	1.064.600.000,10	759.809.602,85	71,4%	36,5%
SERVICIOS	1.467.035.215,60	679.096.651,82	46,3%	32,7%
MATERIALES Y SUMINISTROS	130.469.594,40	25.676.828,98	19,7%	1,2%
INTERESES Y COMISIONES	3.000.000,00	84.534,81	2,8%	0,0%
BIENES DURADEROS	164.322.420,00	42.282.808,51	25,7%	2,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	695.575.621,59	572.297.454,39	82,3%	27,5%
<b>TOTAL</b>	<b>3.525.002.851,69</b>	<b>2.079.247.881,36</b>	<b>59,0%</b>	<b>100,0%</b>

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



De lo anterior, se deriva lo siguiente:

- Al tercer trimestre del 2018, la entidad obtiene una ejecución consolidada de 59.0%; siendo que se espera una mejora en este indicador para el cuarto trimestre del 2018, una vez que se concreten procesos de contratación administrativa en curso, especialmente en el Departamento de Conservación.
- Las partidas Transferencias Corrientes (82.3%) y Remuneraciones (71.4%), 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 (46.3%, 19.7% y 25.7%, respectivamente), se encuentra asociada de manera directa a procesos de contratación administrativa.
- Las partidas de mayor peso relativo son Remuneraciones (36.5%), Servicios (32.7%) y Transferencias corrientes (27.5%).

En el Cuadro N°4. Nivel de Ejecución por departamento y participación sobre ejecución al 30 de septiembre del 2016 (colones), se puede apreciar 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  
 AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2018 (colones)**

Departamento	PRESUPUESTO (a)	EJECUCIÓN (b)	% de ejecución departamento (b/a)*100	Part. % dpto. / ejecución total
ADMINISTRACIÓN	₡1.560.122.526,99	₡1.078.704.351,98	69,1%	51,9%
CONSERVACIÓN	₡863.000.000,10	₡338.151.180,00	39,2%	16,3%
ESCENARIO	₡240.745.917,00	₡151.346.441,57	62,9%	7,3%
OPERACIONES Y SERVICIOS	₡399.872.137,20	₡247.159.994,87	61,8%	11,9%
PROMOCIÓN CULTURAL	₡461.262.270,40	₡263.885.912,94	57,2%	12,7%
<b>TOTAL</b>	<b>₡3.525.002.851,69</b>	<b>₡2.079.247.881,36</b>	<b>59,0%</b>	<b>100,0%</b>

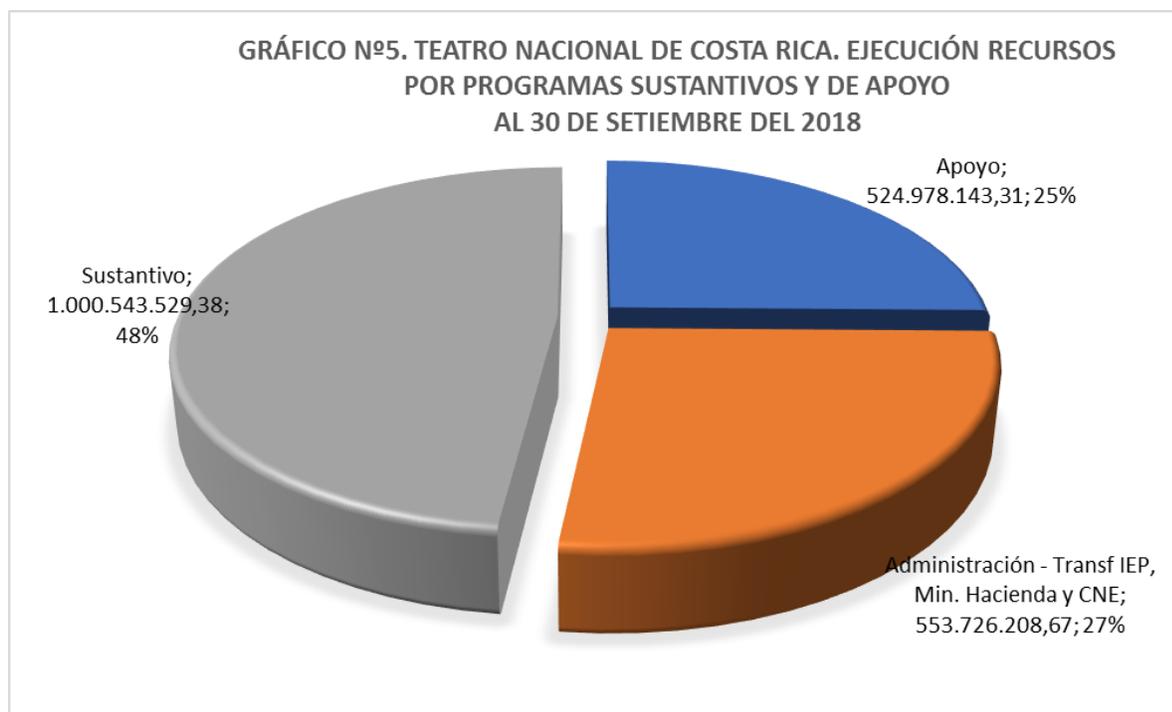
1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado.

A partir de la información consignada en Cuadro N°4 y Gráficos N°3 y N°4, se deriva lo siguiente:

- Los departamentos de Escenario (62.9%) y Administración (69.1%), son las que presentan los mayores niveles de ejecución presupuestaria. Los departamentos de Administración (51.9%) y Promoción Cultural (12.7%), resultan los más representativos en términos del peso relativo al interior de la ejecución presupuestaria.
- La transferencia de recursos a entidades del sector cultura, traslado intereses al Fondo General de Gobierno y a la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias, representan el 26% de la ejecución total de recursos.

La ejecución presupuestaria de los departamentos sustantivos<sup>1</sup> representa el 48% del total de la ejecución, la ejecución del departamento de apoyo representa el 25% y los recursos que se transfieren a otras entidades del sector público (que por su naturaleza se presupuestan en Departamento de Administración) representan un 27% de la ejecución total al tercer trimestre 2018.

<sup>1</sup> De conformidad con lo dispuesto en el Decreto Ejecutivo N°37915-C: Reorganización Administrativa Integral del Teatro Nacional de Costa Rica (La Gaceta N°184, 25-9-2013), los departamentos sustantivos son Promoción Cultural, Escenario, Conservación y Operaciones y Servicios. El Departamento de Administración se identifica como un programa de apoyo.



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.

**Promoción Cultural:** Se ejecutaron  $\text{¢}263.885.912,94$  que representan una ejecución de 57.2%; la partida Servicios resulta ser la más representativa (58.3%) y se encuentra asociada con las erogaciones de las producciones y coproducciones que ha realizado la entidad durante el periodo.

**Escenario:** al tercer trimestre se realizan erogaciones por  $\text{¢}151.346.441,57$  para un nivel de ejecución del 62.9%. Aproximadamente el 96.4% de los gastos se explican por la ejecución de la partida Remuneraciones.

**Conservación:** al tercer trimestre 2018 se registra una ejecución acumulada  $\text{¢}338.151.180,00$  para un nivel de ejecución del 39.2%. Las partidas Remuneraciones (67.6%) y Servicios (39.5%) son las más representativas al interior de la estructura de gasto del departamento.

**Operaciones y Servicios:** al 30 de septiembre del 2018 se registran erogaciones por  $\text{¢}247.159.994,87$  que representan una ejecución de 61.8%. Las partidas Remuneraciones (72.7%), Materiales y suministros (52.2%) y Servicios (42.8%) 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 por outsourcing).

**Administración:** Al tercer trimestre del 2018 se registra una ejecución acumulada por  $\text{¢}1.078.704.351,98$ , para un nivel de ejecución del 69.1%, siendo que las partidas más significativas son Transferencias Corrientes (81.3%) y Remuneraciones (68.0%). Las



transferencias de recursos a entidades del sector cultura explican de manera significativa la ejecución presupuestaria durante el periodo.

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

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡117.218.546,00	₡65.274.925,15	55,7%	24,7%
SERVICIOS	₡329.557.730,00	₡192.036.214,77	58,3%	72,8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡12.872.994,40	₡3.074.773,02	23,9%	1,2%
BIENES DURADEROS	₡0,00	₡2.500.000,00	0,0%	0,9%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡1.613.000,00	₡1.000.000,00	62,0%	0,4%
<b>TOTAL</b>	<b>₡461.262.270,40</b>	<b>₡263.885.912,94</b>	<b>57,2%</b>	<b>100,0%</b>

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

**CUADRO N°4.2. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
ESCENARIO: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡142.375.917,00	₡137.216.467,77	96,4%	90,7%
SERVICIOS	₡33.700.000,00	₡10.173.469,04	30,2%	6,7%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡20.100.000,00	₡115.654,29	0,6%	0,1%
BIENES DURADEROS	₡44.000.000,00	₡3.303.997,54	0,0%	2,2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡570.000,00	₡536.852,93	94,2%	0,4%
<b>TOTAL</b>	<b>₡240.745.917,00</b>	<b>₡151.346.441,57</b>	<b>62,9%</b>	<b>100,0%</b>

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 SETIEMBRE DEL 2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡127.336.654,50	₡86.038.827,17	67,6%	25,4%
SERVICIOS	₡598.444.845,60	₡236.283.615,60	39,5%	69,9%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡67.000.000,00	₡13.113.694,76	19,6%	3,9%
BIENES DURADEROS	₡69.726.500,00	₡2.122.652,88	3,0%	0,6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡492.000,00	₡592.389,59	120,4%	0,2%
<b>TOTAL</b>	<b>₡863.000.000,10</b>	<b>₡338.151.180,00</b>	<b>39,2%</b>	<b>100,0%</b>

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



**CUADRO N°4.4. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
OPERACIONES Y SERVICIOS: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡226.263.577,20	₡164.398.527,83	72,7%	66,5%
SERVICIOS	₡159.512.640,00	₡68.311.285,47	42,8%	27,6%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡13.000.000,00	₡6.788.153,27	52,2%	2,7%
BIENES DURADEROS	₡245.920,00	₡0,00	0,0%	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡850.000,00	₡7.662.028,30	901,4%	3,1%
<b>TOTAL</b>	<b>₡399.872.137,20</b>	<b>₡247.159.994,87</b>	<b>61,8%</b>	<b>100,0%</b>

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

**CUADRO N°4.5. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
ADMINISTRACION: NIVEL DE EJECUCIÓN Y ESTRUCTURA DE EGRESOS  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2018 (colones)**

PARTIDA	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	COMPOSICION 1/
REMUNERACIONES	₡451.405.305,40	₡306.880.854,93	68,0%	28,4%
SERVICIOS	₡345.820.000,00	₡172.292.066,94	49,8%	16,0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	₡17.496.600,00	₡2.584.553,64	14,8%	0,2%
INTERESES Y COMISIONES	₡3.000.000,00	₡84.534,81	2,8%	0,0%
BIENES DURADEROS	₡50.350.000,00	₡34.356.158,09	68,2%	3,2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡692.050.621,59	₡562.506.183,57	81,3%	52,1%
<b>TOTAL</b>	<b>₡1.560.122.526,99</b>	<b>₡1.078.704.351,98</b>	<b>69,1%</b>	<b>100,0%</b>

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

### 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
<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>₡3.525.002.851,7</b>
<b>GASTO PRESUPUESTARIO MAXIMO 20</b>	<b>₡3.525.002.851,7</b>
<b>MARGEN PARA ADICIONAR RECURSO</b>	<b>₡0,0</b>



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

En el Cuadro N°7 se presenta información sobre superávit presupuestario acumulado al 30 de septiembre del 2018.

**CUADRO N° 7 TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA**

**RESULTADOS ECONOMICOS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2018 (Colones)**

<b>Detalle</b>	<b>Pres/Ejecut.</b>	<b>% Ejec</b>
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS PRESUPUESTADOS	3.525.002.851,69	
INGRESOS REALES	2.454.004.065,70	<b>69,6%</b>
SUPERAVIT DE INGRESOS	- 1.070.998.785,99	
<b>EGRESOS</b>		
EGRESOS PRESUPUESTADOS	3.525.002.851,69	
EGRESOS REALES	2.079.277.881,28	<b>59,0%</b>
SUPERAVIT DE EGRESOS	1.445.724.970,41	
<b>SUPERAVIT TOTAL AL 30/6/2018</b>	<b>374.726.184,42</b>	
<b>RESUMEN</b>		
INGRESOS REALES	2.454.004.065,70	
EGRESOS REALES	2.079.277.881,28	
<b>RESULTADOS ECONOMICOS</b>	<b>374.726.184,42</b>	