

**DIRECCIÓN FINANCIERA  
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTACIÓN**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**DICIEMBRE, 2019**

**Karen Masís Araya**  
Elaborado por:

**José Manuel Solís Corrales**  
Revisado por:

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

El propósito de este informe, es mostrar de manera general, el impacto de la actividad empresarial, según la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2019, donde sobresalen los siguientes aspectos:

CONCEPTOS	PRESUPUESTO INICIAL	VARIACIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO TOTAL	DISPONIBLE ABSOLUTO	0,00% RELATIVO
<b>INGRESOS</b>	<b>1 718 548,32</b>	<b>0,00</b>	<b>1 718 548,32</b>	<b>1 658 927,92</b>	<b>- 59 620,40</b>	<b>-3,47%</b>
VENTAS DE HIDROCARBUROS	1 711 469,49	0,00	1 711 469,49	1 585 205,57	- 126 263,93	-7,38%
OTROS INGRESOS	7 078,83	0,00	7 078,83	5 686,87	- 1 391,96	-19,66%
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68 035,48</b>	<b>68 035,48</b>	<b>0,00%</b>
SUPERAVIT ESPECÍFICO*	0,00	0,00	0,00	68 035,48	68 035,48	0,00%
Recursos Propios Diciembre 2018	0,00	0,00	0,00	68 035,48	68 035,48	0,00%
<b>EGRESOS</b>	<b>1 718 548,32</b>	<b>0,00</b>	<b>1 718 548,32</b>	<b>1 607 386,12</b>	<b>111 162,20</b>	<b>6,47%</b>
OPERACIÓN	1 660 734,89	7 408,63	1 668 143,52	1 565 156,78	102 986,74	6,17%
ACTIVOS FINANCIEROS	11 152,52	0,02	11 152,54	11 152,13	0,41	0,00%
INVERSIÓN	34 009,42	- 7 658,15	26 351,27	18 567,45	7 783,82	29,54%
SERVICIO DE LA DEUDA	12 651,49	249,50	12 900,99	12 509,76	391,23	3,03%
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 541,80</b>	<b>51 541,80</b>	<b>0,00</b>

\* Estos recursos provienen de períodos anteriores y se presentan en la columna de presupuesto ejecutado como una referencia.

## A. INGRESOS

En materia de ingresos, se muestra que al mes de diciembre, se obtuvo un total de 1 658 927,92 millones de colones, lo cuál corresponde a un 96,53%, cuyo desglose se detalla seguidamente:

### VENTAS DE HIDROCARBUROS:

Los ingresos por la venta nacional de hidrocarburos, acumulados a diciembre 2019, son por la suma de 1 585 205,57 millones de colones, representando un 92,62%; este monto considera el impuesto único a los combustibles.

En este trimestre se reflejan las resoluciones de precios RE-0070-IE-2019 publicada en el Alcance N°213, a La Gaceta N°186 del 02 de octubre de 2019, referida a la fijación extraordinaria de precios de setiembre de 2019, la resolución de precios RE-0086-IE-2019 publicada en el Alcance N°242, a La Gaceta N°209 del 04 de noviembre de 2019, referida a la fijación extraordinaria de precios de octubre de 2019, la resolución de precios RE-0090-IE-2019 publicada en el Alcance N°264, a La Gaceta N°226 del 27 de noviembre de 2019, referida a la fijación extraordinaria de precios de noviembre de 2019; acorde con la aplicación del modelo tarifario, para fijar el precio de los combustibles derivados de hidrocarburos, en planteles de distribución y al consumidor final, aprobado por la Autoridad Reguladora de los Servicios.

### OTROS INGRESOS:

La empresa recibió al mes de diciembre de 2019 por concepto de otros ingresos, un monto neto

total de 5 686,87 millones de colones, siendo los montos más representativos:

- los intereses sobre cuentas, depósitos y títulos valores por la suma de 4 104,99 millones de colones y,
- el cobro a JAPDEVA, correspondientes al segundo arreglo de pago, por los servicios de remolcador, por un monto de 802,42 millones de colones.

### **SUPERÁVIT ESPECÍFICO PERIODOS ANTERIORES**

En el caso del superávit específico de períodos anteriores, resultado presupuestario que se muestra al mes de diciembre del año 2018, es por un monto de 68 035,48 millones de colones.

### **B. EGRESOS**

Al presente mes, se ejecutó la suma total de 1 607 386,12 millones de colones, lo cual corresponde a un 93,53%, según el siguiente detalle:

### **OPERACIÓN**

Los gastos de operación ejecutados al mes de diciembre de 2019, ascendieron a un total de 1 565 156,78 millones de colones, que representan un 93,83% del monto presupuestado. El desglose es el siguiente:

#### ➤ **IMPORTACIÓN DE HIDROCARBUROS:**

CONCEPTOS	PRESUPUESTO	PAGADO	%	DISPONIBLE	
				ABSOLUTO	RELATIVO
Compras de hidrocarburos ( millones de ¢ ) ( incluye seguros y fletes )	1 564 427,17	1 477 243,69	94,43%	87 183,48	5,57%

La compra de hidrocarburos ascendió a un monto de 1 564 427,17 millones de colones, lo que representa un 94,43% de ejecución, del monto presupuestado.

#### ➤ **REMUNERACIONES**

La ejecución de las remuneraciones fue de 45 068,05 millones de colones, se detallan los rubros con el efecto más significativo:

- Un 46,21 % corresponde a la suma de 20 825,64 millones de colones en Incentivos Salariales.
- Un 24,57% corresponde al pago de Contribuciones Patronales por la suma de 11 073,10 millones de colones.
- Un 21,80% corresponde a Remuneraciones Básicas por la suma de 9 826,51 millones de colones.
- Un 4,80% corresponde al pago de Remuneraciones Diversas, por la suma de 2 165,49 millones de colones.
- Un 2,62% corresponde al pago de Remuneraciones Eventuales, por la suma de 1 177,30 millones de colones.

## ➤ BIENES, SERVICIOS, IMPUESTOS Y OTROS

La ejecución de estas partidas fue de 32 829,01 millones de colones. Al respecto se detallan los rubros más significativos:

- Un 16,45% corresponde al pago de impuestos de patentes municipales (Alajuela, Cartago y Puntarenas), impuestos sobre bienes inmuebles, cánones, timbre de biodiversidad, otros impuestos por la suma de 4 574,56 millones de colones.
- Un 18,35% corresponde al pago de servicios básicos (Agua, electricidad y telecomunicaciones), por la suma de 5 334,78 millones de colones.
- Un 16,75% corresponde al pago de Servicios de gestión y apoyo (servicios generales, ingeniería y arquitectura), por la suma de 5 800,79 millones de colones.
- La cancelación de las primas de pólizas de seguros representan un 5,19%, que corresponde a un monto de 1 307,29 millones de colones, desglosado de la siguiente manera:
  - ✓ seguros de riesgos del trabajo, por la suma de 294,33 millones de colones,
  - ✓ responsabilidad civil general, por la suma de 75,87 millones de colones,
  - ✓ y otras pólizas por la suma de 937,09 millones de colones.

## ➤ TRANSFERENCIAS

La ejecución de las transferencias al mes de diciembre de 2019 fue de 10 016,03 millones de colones. Al respecto se detallan los rubros con el efecto más significativo:

- Un 76,76% corresponde a la transferencia efectuada a la CCSS, por el pago del 15%, de la Utilidad Neta según los estados auditados del año 2018, según lo estipulado en el artículo 78 de la Ley Ley 7983, por un monto de 7 689,08 millones de colones.
- Un 16,99% corresponde al pago de prestaciones legales por la suma de 1 702,29 millones de colones de la liquidación de funcionarios que han renunciado o se han acogido a la pensión por vejez, al amparo de la Convención Colectiva vigente y los artículos N°28-29-153 del Código de Trabajo.
- Un 0,40% corresponde al pago realizado a la CNE, por el pago del 3% sobre la utilidad neta del período 2018, según lo dispuesto en el artículo 46 de la Ley 8488, por un monto de 40,70 millones de colones.
- Un 4,26% corresponde al pago de los subsidios por enfermedad, por la suma de 427,21 millones.

## **ACTIVOS FINANCIEROS**

En lo que respecta a los activos financieros en este periodo, se realizó una inversión a Largo Plazo por un monto de 11 152,13 millones de colones, con el propósito de establecer el Fondo para Amortización de los Bonos.

## **INVERSIONES**

El presupuesto del Programa de inversiones, presenta una ejecución al mes de diciembre de 2019, por la suma de 18 567,45 millones de colones, lo que corresponde a un 70,46% del monto presupuestado, mostrando un disponible de un 29,54%.

Del total ejecutado en inversiones al 31 de diciembre de 2019, los proyectos que muestran una mayor ejecución son:

- Obras de Mejoramiento Facilidades Portuarias Plantel Moín con ¢5 769,59 millones, para un 75,39%.
- Obras Mejoramiento Oleoducto y Planteles con ¢6 686,75 millones, para un 64,15%.
- Ampliación y Capacidad de Almacenamiento con ¢1 673,52 millones para un 69,05% de ejecución.
- Mobiliario y Equipo Apoyo con ¢1 951,79 millones, para un 74,79%.

### **SERVICIO DE LA DEUDA**

En lo que respecta al servicio de la deuda, al mes que se informa, se ejecutó un total de 12 509,76 millones de colones, ya que se realizaron los pagos correspondientes a:

- los intereses de las emisiones de Bonos por 8 270,59 millones de colones,
- la amortización de los créditos con Scotiabank por la suma de 2 797,83 millones de colones,
- el pago realizado a BN Paribas por 1 419,43 millones de colones,
- y el pago de la comisión a la Superintendencia General de Valores por 21,90 millones de colones.

### **SUPERÁVIT ESPECÍFICO**

Como se indicó, el superávit específico de períodos anteriores, resultado que se muestra a diciembre del año 2018, es por un monto de 68 035,48 millones de colones. Al mes de diciembre de 2019, el resultado presupuestario que se muestra, corresponde a un superávit específico, por un monto de 51 541,80 millones de colones.

### **INFLACIÓN**

La inflación acumulada en el mes de diciembre del 2019, fue de un 1,52%, según la WEB del BCCR.