

DIRECCIÓN FINANCIERA

**DEPARTAMENTO DE CONTADURIA Y
EJECUCION DE PRESUPUESTO**

**EJECUCION PRESUPUESTARIA Y
CUMPLIMIENTO DE LA REGLA FISCAL**

**RESUMEN EJECUTIVO
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

ENERO, 2022

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y CUMPLIMIENTO DE LA REGLA FISCAL Al 31 de diciembre de 2021

El propósito de este informe es mostrar de manera general, el resultado de la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2021 (IV Trimestre para la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria y II semestre para la Contraloría General de la República) y el cumplimiento de la Regla Fiscal en la fase de ejecución presupuestaria. Al respecto sobresalen los siguientes aspectos:

Cuadro N°1

Resumen del Presupuesto Institucional
de Ingresos y Egresos al 31 de diciembre de 2021
(millones de colones)

	PRESUPUESTO	VARIACIONES	PRESUPUESTO	EJECUTADO	EJECUTADO	EJECUTADO		DISPONIBLE	
	INICIAL		MODIFICADO	IV TRIMESTRE	II SEMESTRE	ABSOLUTO	%	ABSOLUTO	%
<u>INGRESOS</u>	<u>1 238 512,81</u>	<u>334 139,68</u>	<u>1 572 652,49</u>	<u>476 187,14</u>	<u>892 332,25</u>	<u>1 685 694,74</u>	<u>107,19%</u>	<u>113 042,25</u>	<u>7,19%</u>
VENTAS DE HIDROCARBUROS	1 233 141,09	334 139,68	1 567 280,76	471 246,88	885 509,14	1 607 969,45	102,60%	40 688,69	2,60%
OTROS INGRESOS	5 371,73	0,00	5 371,73	4 940,27	6 823,11	10 304,62	191,83%	4 932,90	91,83%
SUPERAVIT ESPECÍFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 420,67	0,00%	67 420,67	0,00%
SUPERAVIT ESPECÍFICO*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 420,67	0,00%	67 420,67	0,00%
Recursos Propios Diciembre 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 420,67	0,00%	67 420,67	0,00%
<u>EGRESOS</u>	<u>1 238 512,81</u>	<u>334 139,68</u>	<u>1 572 652,49</u>	<u>465 937,04</u>	<u>835 372,38</u>	<u>1 536 019,58</u>	<u>97,67%</u>	<u>36 632,92</u>	<u>2,33%</u>
OPERACIÓN	1 193 086,10	332 906,10	1 525 992,20	453 021,13	802 552,84	1 493 830,79	97,89%	32 161,40	2,11%
ACTIVOS FINANCIEROS	12 375,00	1 250,00	13 625,00	0,00	13 625,00	13 625,00	100,00%	0,00	0,00%
INVERSIÓN	23 342,19	- 170,40	23 171,79	10 753,01	14 297,50	18 820,71	81,22%	4 351,08	18,78%
SERVICIO DE LA DEUDA	9 709,52	153,99	9 863,50	2 162,90	4 897,04	9 743,07	98,78%	120,43	1,22%
SUPERÁVIT ESPECÍFICO				10 250,10	56 959,87	149 675,16		149 675,16	

A. INGRESOS

En materia de ingresos se muestra que, al mes de diciembre, se obtuvo un total de 1 685 694,74 millones de colones, que corresponde con una ejecución del 107,19%, cuyo desglose se detalla seguidamente:

VENTAS DE HIDROCARBUROS:

Los ingresos por la venta nacional de hidrocarburos, acumulados a diciembre 2021, ascienden a un monto de 1 607 969,45 millones de colones, representando 102,60% del presupuesto modificado; este monto considera el impuesto único a los combustibles.

En la ejecución de ingresos de este periodo, los precios de los combustibles en las Terminales de Distribución y al consumidor final, se rigieron por las resoluciones de fijación de precios de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos (ARESEP), para los meses de octubre a diciembre 2021.

OTROS INGRESOS:

La empresa recibió al mes de diciembre de 2021 por concepto de Otros Ingresos, un monto neto total de 10 304,62 millones de colones, siendo los montos más representativos:

- Los intereses sobre cuentas, depósitos y títulos valores por la suma de 9 095,10 millones de colones y,

- El cobro a JAPDEVA correspondientes al segundo arreglo de pago, por los servicios de remolcador, por un monto de 400,53 millones de colones, correspondiente a las cuotas a enero 2022.

Este segundo arreglo de pago fue suscrito por las partes el 30 de noviembre de 2016 por un monto a cobrar de 3 257,48 millones de colones (principal e intereses), con una vigencia desde el 01 de diciembre de 2016 y hasta el 01 de mayo de 2021, con una cuota mensual de 66,80 millones de colones. El arreglo fue modificado por la Presidencia de la Empresa a solicitud de JAPDEVA, mediante el oficio P-0045-2020, readecuando el plazo de la deuda, extendiendo su vencimiento hasta el mes de enero del 2023, y, por tanto, se reduce el monto por cobrar, quedando en 30,80 millones de colones al mes.

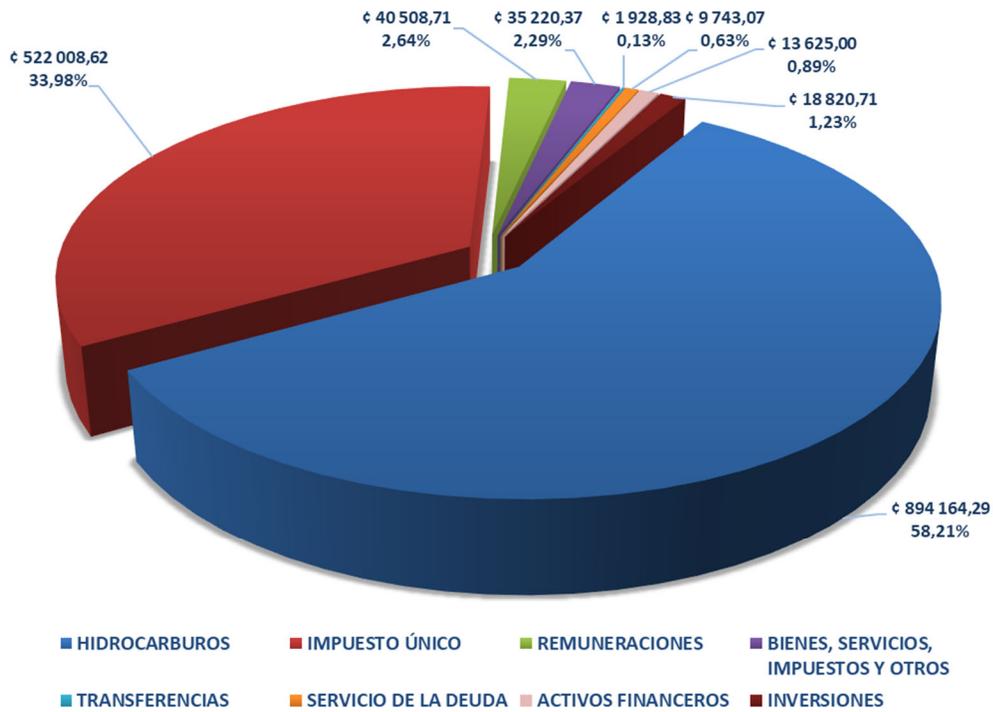
SUPERÁVIT ESPECÍFICO PERIODOS ANTERIORES

En el caso del superávit específico de períodos anteriores, el resultado presupuestario que se muestra al mes de diciembre del año 2020 es por un monto de 67 420,67 millones de colones.

B. EGRESOS

Al cierre del periodo, se ejecutó la suma total de 1 536 019,58 millones de colones, que corresponde a 97,67% del presupuesto modificado. En el siguiente gráfico se muestra la composición de los gastos ejecutados:

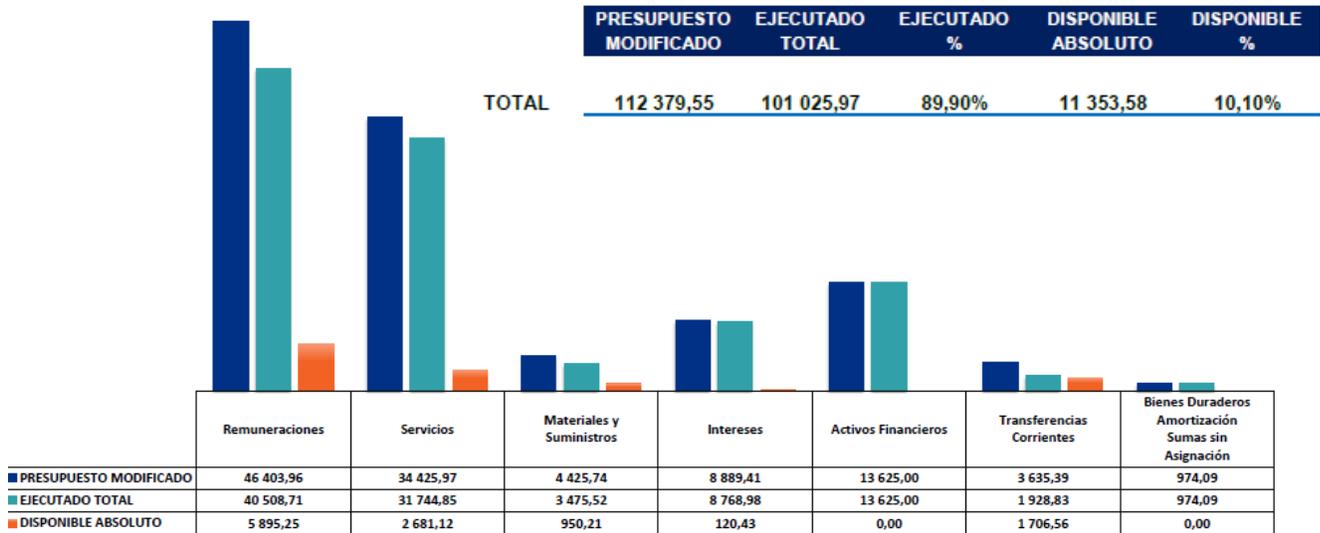
Gráfico N°1
Desembolsos efectivos según reporte del Presupuesto Institucional (millones de colones)



El siguiente gráfico muestra los gastos ejecutados en el Programa de Operaciones a diciembre 2021 (excluyendo la factura petrolera), los cuales ascendieron a la suma de 101 025,97 millones de colones, de un presupuesto modificado de 112 379,55 millones de colones, representando el 89,90%.

Gráfico N°2

Gastos Programa de Operaciones – Sin Factura Petrolera
(millones de colones)



GASTOS PROGRAMA DE OPERACIONES

Los gastos en el programa de operaciones, ejecutados y acumulados al mes de diciembre de 2021 ascendieron a un total de 1 517 198,87 millones de colones, que representan 97,92% del presupuesto modificado. El desglose es el siguiente:

1. FACTURA PETROLERA (IMPORTACIÓN DE HIDROCARBUROS):

CONCEPTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	PAGADO	%	DISPONIBLE ABSOLUTO	DISPONIBLE RELATIVO
Compras de hidrocarburos (millones de ¢) (incluye seguros y fletes)	1 437 101,15	1 416 172,90	98,54%	20 928,25	1,46%

La compra de hidrocarburos ascendió a un monto de 1 416 172,90 millones de colones, que representa 98,54% de ejecución del presupuesto modificado.

2. OTROS GASTOS DE OPERACION:

En el caso de los otros conceptos del gasto de operación, el nivel alcanzado de ejecución en el periodo corresponde a un monto de 77 657,89 millones de colones.

A continuación, se presenta los aspectos más relevantes de la ejecución alcanzada por cada concepto:

❖ REMUNERACIONES

La ejecución de las remuneraciones fue de 40 508,71 millones de colones, se detallan los rubros con el efecto más significativo:

- 46,39% corresponde a la suma de 18 792,50 millones de colones en Incentivos Salariales.
- 24,58% corresponde al pago de Contribuciones Patronales por la suma de 9 955,89 millones de colones.
- 22,88% corresponde a Remuneraciones Básicas por la suma de 9 266,48 millones de colones.
- 4,48% corresponde al pago de Remuneraciones Diversas, por la suma de 1 816,53 millones de colones.
- 1,67% corresponde al pago de Remuneraciones Eventuales, por la suma de 677,30 millones de colones.

❖ BIENES, SERVICIOS, IMPUESTOS Y OTROS

La ejecución de estas partidas fue de 35 220,35 millones de colones. Al respecto se detallan los rubros más significativos:

- 37,52% corresponde al pago de impuestos de patentes municipales (Limón, Alajuela, Puntarenas, Cartago, Liberia, Goicoechea y San José), impuestos sobre bienes inmuebles, impuesto sobre la renta, cánones, timbre de biodiversidad y otros impuestos, por la suma total de 13 214,70 millones de colones.
- 15,95% corresponde al pago de Servicios de gestión y apoyo (servicios en ciencias de la salud, jurídicos, generales, ciencias económicas, informáticos, ingeniería y arquitectura), por la suma de 5 616,67 millones de colones.
- 10,70% corresponde al pago de servicios básicos (Agua, electricidad y telecomunicaciones), por la suma de 3 766,87 millones de colones.
- La cancelación de las primas de pólizas de seguros representa un 4,38%, que corresponde a un monto de 1 542,07 millones de colones.

❖ TRANSFERENCIAS

La ejecución de las transferencias al mes de diciembre de 2021 fue de 1 928,83 millones de colones, donde 67,67% corresponde al pago de prestaciones legales por la suma de 1 305,25 millones de colones por 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.

3. SERVICIO DE LA DEUDA

En lo que respecta al servicio de la deuda, al periodo que se informa, se ejecutó un total de 9 743,07 millones de colones, ya que se realizaron los pagos correspondientes a:

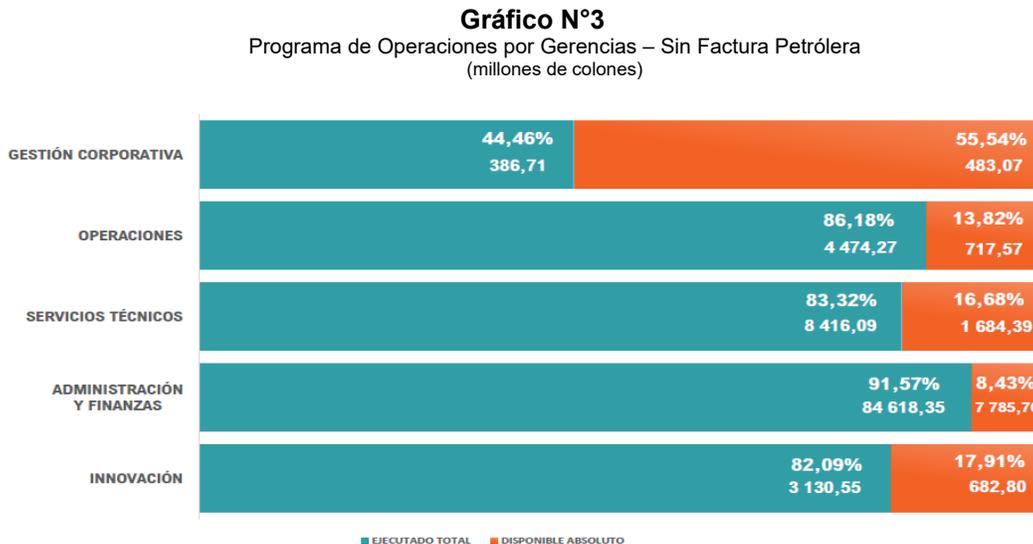
- Intereses de las emisiones de Bonos por 8 547,21 millones de colones,
- Amortización e interés del crédito con el BN Paribas por 1 195,86 millones de colones

4. ACTIVOS FINANCIEROS

En lo que respecta a los activos financieros en este periodo, se realizaron Inversiones a Largo Plazo por un monto de 13 625,00 millones de colones, con el propósito de establecer el Fondo para Amortización de los Bonos.

Se considera relevante para los efectos de los datos acumulados al periodo que se informa, mostrar por Gerencia, el monto ejecutado y el porcentaje de avance de ejecución alcanzado al período correspondiente.

El gráfico (datos en millones de colones) no contempla lo correspondiente a factura petrolera.



GASTOS PROGRAMA DE INVERSIONES

El presupuesto del Programa de inversiones presenta una ejecución al mes de diciembre de 2021, por la suma de 18 820,71 millones de colones, que corresponde con 81,22% del presupuesto modificado, mostrando un disponible del 18,78%.

Cuadro N°2
Ejecución Programa de Inversiones
(millones de colones)

OBRAS	PRESUPUESTO INICIAL	VARIACIONES PRESUPUESTARIAS	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO IV TRIMESTRE	EJECUTADO II SEMESTRE	TOTAL EJECUTADO	EJECUTADO TOTAL %	DISPONIBLE ABSOLUTO
TANQUES	514,56	- 86,64	427,93	129,55	168,72	297,88	69,61%	130,04
EDIFICACIONES	3 122,58	888,12	4 010,69	1 961,09	2 359,69	3 431,11	85,55%	579,58
FACILIDADES EN TERMINALES	9 760,30	- 243,20	9 517,11	3 319,62	5 419,59	8 073,15	84,83%	1 443,96
POLIDUCTOS	2 970,56	- 1 027,11	1 943,45	1 252,29	1 274,36	1 293,65	66,56%	649,81
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	1 483,88	487,00	1 970,88	1 182,27	1 486,80	1 569,77	79,65%	401,11
MOBILIARIO Y EQUIPO DE APOYO	4 817,31	- 188,58	4 628,73	2 302,89	2 983,05	3 549,86	76,69%	1 078,87
ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS	673,00	0,00	673,00	605,29	605,29	605,29	89,94%	67,71
TOTAL PROGRAMA DE INVERSIONES	23 342,19	- 170,40	23 171,79	10 753,01	14 297,50	18 820,71	81,22%	4 351,08

SUPERÁVIT ESPECÍFICO

El superávit específico de períodos anteriores, resultado que se muestra a diciembre del año 2020, es por un monto de 67 420,67 millones de colones. Al mes de diciembre de 2021, el resultado presupuestario que se muestra corresponde a un superávit específico, por un monto de 149 675,16 millones de colones.

VARIACIONES PRESUPUESTARIAS

De conformidad con las necesidades de recursos de las diferentes dependencias de la Empresa, al 31 de diciembre de 2021, se tramitaron cinco modificaciones presupuestarias y un presupuesto extraordinario, donde se han realizado movimientos de recursos en los programas de operaciones e inversiones del presupuesto vigente, para satisfacer las necesidades de bienes y servicios inherentes a la actividad empresarial y al cumplimiento de los objetivos y metas.

C. GASTO CAPITALIZABLE

Los gastos capitalizables ejecutados al 31 de diciembre de 2021 corresponden con la suma de 433,16 millones de colones, para un 47,98% de ejecución. El detalle de la ejecución de estos gastos capitalizables según las Obras establecidas en el presupuesto inicial, es el siguiente:

Cuadro N°3
Ejecución Gastos Capitalizables
(millones de colones)

	OBRAS DE INVERSIÓN	PRESUPUESTO MODIFICADO	REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	EJECUTADO TOTAL	DISPONIBLE
1250-514	Ampliación y Modernización Terminal GPL en Moín	160,16	89,09	0,01	15,18	104,28	55,88
1250-558	Construcción de Tanques Terminal Moín	46,23	9,68	0,22	1,15	11,05	35,18
1250-565	Construcción 4 Tanques Barranca	14,56	4,61	0,07	0,05	4,74	9,82
1250-414	Edificio Aseguramiento de Calidad El Alto	48,58	16,67	0,03	2,56	19,25	29,33
1250-417	Estación experimental Multimodal	38,03	-	20,44	-	20,44	17,60
1250-250	Puesto de Carga GLP	5,39	-	-	-	-	5,39
1250-251	Reubicación Tubería Poliducto Ruta 10	107,54	17,60	15,02	0,88	33,51	74,03
1250-313	Terminal Atlántico	1,97	0,28	-	0,00	0,28	1,69
1250-328	Terminal Pacífico	333,54	3,86	149,23	0,18	153,27	180,27
1250-363	Mejoras Río Bartolo	42,53	9,60	2,60	1,05	13,25	29,27
1250-368	Sistema Contra Incendios Muelle Petrolero	11,93	-	-	-	-	11,93
1250-378	Ampl. Zonas de Acceso Cisternas Terminal Moín	6,37	1,00	0,02	0,16	1,18	5,19
1250-392	Obras menores Oleoductos y Terminales	6,67	0,39	0,08	0,01	0,48	6,19
1250-382	Equipo Oleoducto y Terminales	80,00	-	-	80,00	80,00	0,00
1250-394	Sistema Filtración	20,04	1,38	-	0,04	1,42	18,62
TOTAL GASTO CAPITALIZABLE		923,54	154,17	187,73	101,27	443,16	480,38

D. CUMPLIMIENTO DE LA REGLA FISCAL

El Artículo 3° del Decreto Ejecutivo N°41641-H y sus reformas, Reglamento al Título IV de la Ley 9635, denominado Responsabilidad Fiscal de la República, establece, en lo que interesa, que una vez finalizada la

fase de ejecución presupuestaria, se verificará que el gasto ejecutado no haya superado la tasa de crecimiento establecida en la regla fiscal y que para ello se debe comparar el gasto ejecutado de la liquidación presupuestaria del año culminado, contra el gasto ejecutado de la liquidación presupuestaria del año que le antecede, es decir que al finalizar la ejecución, se verificará su cumplimiento comparando las liquidaciones presupuestarias de los 2 períodos.

En el cuadro siguiente, se muestra que, para el control de la ejecución del Gasto Corriente del presente año, se parte del gasto corriente ejecutado en el año 2020, por un monto de 86 071,08 millones de colones, que al aplicar el porcentaje de crecimiento de la regla fiscal (4,13%) para el año 2021, da como resultado el monto máximo de gasto corriente por ejecutar, por la suma de 89 625,81 millones de colones.

Al cierre del periodo que se informa, el gasto corriente ejecutado asciende a 87 533,56 millones de colones que equivalen a un 97,67%, quedando un disponible de 2 092,25 millones de colones por ejecutar, equivalente a un 2,33%. Dicho monto no contempla la ejecución de gastos capitalizables, que se trasladan al Programa de Inversiones. Por lo anterior al cierre del periodo, se cumple con la regla fiscal, como se muestra a continuación:

Cuadro N°4
Ejecución según aplicación Regla Fiscal
(millones de colones)

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTO EJECUTADO 2020	4,13%		GASTO EJECUTADO IV TRIMESTRE	GASTO EJECUTADO II SEMESTRE	GASTO TOTAL EJECUTADO	CUMPLIMIENTO REGLA FISCAL	
			MONTO MÁXIMO CRECIMIENTO CON REGLA FISCAL 2021	MODIFICADO				MONTO MÁXIMO POR GASTAR	% POR GASTAR
1.	GASTOS CORRIENTES	86 071,08	89 625,81	98 970,09	30 407,30	49 550,17	87 533,56	2 092,25	2,33%
1.1.	GASTOS DE CONSUMO	70 206,35	73 105,87	75 907,29	20 050,93	35 830,82	66 347,65	6 758,22	9,24%
1.1.1	REMUNERACIONES	44 176,27	46 000,74	46 437,02	11 314,84	20 130,21	40 510,85	5 489,90	11,93%
1.1.1.1	Sueldos y salarios	33 212,96	34 584,65	34 988,60	8 971,36	15 592,60	30 554,76	4 029,90	11,85%
1.1.1.2	Contribuciones sociales	10 963,31	11 416,09	11 468,42	2 343,49	4 537,61	9 956,09	1 460,00	12,79%
1.1.2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	26 030,09	27 105,13	29 470,27	8 736,08	15 700,61	25 836,80	1 268,33	4,68%
1.2	INTERESES	8 635,46	8 992,10	8 889,41	2 162,90	4 406,12	8 768,98	223,12	2,48%
1.2.1	Internos	8 224,70	8 564,38	8 667,65	2 162,90	4 300,26	8 547,21	17,16	0,20%
1.2.2	Externos	410,76	427,72	221,77	0,00	105,86	221,77	205,96	48,15%
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7 229,27	7 527,84	14 173,39	8 193,47	9 313,24	12 416,93	- 4 889,09	-64,95%
1.3.1	Transferencias corrientes al Sector Público	5 169,48	5 382,98	10 567,14	7 961,85	8 760,12	10 512,14	- 5 129,16	-95,28%
1.3.2	Transferencias corrientes al Sector Privado	2 013,16	2 096,31	3 554,95	231,62	553,11	1 854,91	241,39	11,52%
1.3.3	Transferencias corrientes al Sector Externo	46,63	48,55	51,30	0,00	0,00	49,88	- 1,33	-2,74%

Adicionalmente, según lo dispuesto en el Decreto Ejecutivo N°41641-H y sus reformas, Reglamento al Título IV de la Ley 9635, denominado Responsabilidad Fiscal de la República, la información referida a la ejecución presupuestaria deberá remitirse según el Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador Económico del Sector Público, de forma tal que sea aprobada y certificada por el Jерarca de la Empresa.

CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO

Con la ejecución al 31 de diciembre de 2021, el Presupuesto Institucional disponible, según el Clasificador por Objeto del Gasto, en cada una de las partidas y grupos presupuestarios en millones de colones, es el siguiente:

Cuadro N°5
Ejecución según Clasificador por Objeto del Gasto
(millones de colones)

CODIGO	NOMBRE DEL GRUPO - PARTIDA	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO IV TRIMESTRE	EJECUTADO II SEMESTRE	EJECUTADO TOTAL	EJECUTADO TOTAL %	DISPONIBLE
0	Remuneraciones	46 840,16	11 358,17	20 211,14	40 665,02	86,82%	6 175,13
0.01	Remuneraciones Básicas	10 341,89	2 363,16	4 709,82	9 280,02	89,73%	1 061,87
0.02	Remuneraciones Eventuales	1 151,75	249,65	445,06	766,41	66,54%	385,34
0.03	Incentivos Salariales	21 644,95	5 968,25	9 603,57	18 812,03	86,91%	2 832,93
0.04	Contribuciones patron.al desarrollo y la	5 435,89	1 092,02	2 171,12	4 822,78	88,72%	613,11
0.05	Contri. Patronal a Fondos Pensiones y Ot	6 130,47	1 262,01	2 385,61	5 166,86	84,28%	963,61
0.99	Remuneraciones Diversas	2 135,21	423,07	895,95	1 816,93	85,09%	318,28
1	Servicios	69 426,73	23 245,50	37 369,73	64 076,38	92,29%	5 350,35
1.01	Alquileres	659,40	229,68	346,26	568,29	86,18%	91,11
1.02	Servicios Básicos	4 122,99	903,76	1 845,27	3 766,87	91,36%	356,12
1.03	Servicios Comerciales y Financieros	35 656,25	9 080,40	16 728,63	33 130,59	92,92%	2 525,66
1.04	Servicios de gestión y apoyo	6 642,90	2 022,95	3 368,59	5 757,22	86,67%	885,68
1.05	Gastos de viaje y de transporte	516,98	142,91	230,85	384,57	74,39%	132,41
1.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	3 168,92	477,74	2 136,67	3 049,31	96,23%	119,60
1.07	Capacitación y protocolo	299,77	130,55	209,79	264,81	88,34%	34,95
1.08	Mantenimiento y Reparación	5 014,94	1 583,17	2 348,67	3 940,02	78,57%	1 074,93
1.09	Impuestos	10 538,00	7 956,89	8 747,73	10 488,10	99,53%	49,90
1.99	Servicios Diversos	2 806,59	717,45	1 407,28	2 726,59	97,15%	80,00
2	Materiales y suministros	1 408 203,10	419 254,87	745 748,94	1 388 710,42	98,62%	19 492,68
2.01	Productos químicos y conexos	590,18	234,51	349,01	458,17	77,63%	132,01
2.02	Alimentos y productos agropecuarios	396,07	68,11	121,48	213,21	53,83%	182,87
2.03	Materiales y productos de uso constructi	707,73	133,99	243,17	586,97	82,94%	120,76
2.04	Herramientas, repuestos y accesorios	2 165,26	876,09	1 303,56	1 761,23	81,34%	404,03
2.05	Bienes para la producción y comercializa	1 403 659,98	417 813,91	743 437,10	1 385 133,63	98,68%	18 526,35
2.99	Útiles, materiales y suministros diverso	683,87	128,25	294,61	557,21	81,48%	126,65
3	Intereses y comisiones	8 889,41	2 162,90	4 406,12	8 768,98	98,65%	120,43
3.01	Intereses sobre Títulos Valores	8 667,65	2 162,90	4 300,26	8 547,21	98,61%	120,43
3.02	Intereses sobre préstamos	221,77	0,00	105,86	221,77	100,00%	0,00
4	Activos Financieros	13 625,00	0,00	13 625,00	13 625,00	100,00%	0,00
4.02	Adquisición de valores	13 625,00	0,00	13 625,00	13 625,00	100,00%	0,00
5	Bienes duraderos	21 058,61	9 679,03	12 955,02	17 270,86	82,01%	3 787,75
5.01	Maquinaria, equipo y mobiliario	4 915,58	2 498,42	3 082,08	3 540,72	72,03%	1 374,86
5.02	Construcciones, adiciones y mejoras	13 812,84	5 482,74	7 940,48	11 652,66	84,36%	2 160,18
5.99	Bienes duraderos diversos	2 330,20	1 697,87	1 932,46	2 077,48	89,15%	252,71
6	Transferencias Corrientes	3 635,39	236,58	565,51	1 928,83	53,06%	1 706,56
6.01	Transferencias corrientes a Instituciones	29,14	4,96	12,39	24,03	82,47%	5,11
6.02	Transferencias corrientes a personas	41,66	3,27	9,89	27,58	66,21%	14,08
6.03	Prestaciones	3 065,49	198,94	513,82	1 738,92	56,73%	1 326,57
6.04	Transf.Ct.es entidades privadas sin fines	4,80	0,00	0,00	3,95	82,21%	0,85
6.06	Otras transferencias corrientes al Sector	443,00	29,41	29,41	84,47	19,07%	358,53
6.07	Transferencias Corrientes Sector externo	51,30	0,00	0,00	49,88	97,24%	1,42
8	Amortización	974,09	0,00	490,92	974,09	100,00%	0,00
8.02	Amortizac.de préstamos	974,09	0,00	490,92	974,09	100,00%	0,00
9	Cuentas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
9.02	Sumas sin asignación presupuestaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL		1 572 652,49	465 937,04	835 372,38	1 536 019,58	97,67%	36 632,91

CLASIFICADOR ECONOMICO DEL SECTOR PÚBLICO

Con la ejecución al 31 de diciembre, el Presupuesto Institucional disponible, según el Clasificador Económico del Sector Público (no incluye la factura petrolera) en cada una de las partidas y subpartidas en millones de colones es:

Cuadro N°6
Ejecución según Clasificador Económico del Sector Público
(millones de colones)

CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	EJECUTADO	EJECUTADO	TOTAL	DISPONIBLE
		ORDINARIO	MODIFICADO	IV TRIMESTRE	II SEMESTRE	EJECUTADO	
	TOTAL GENERAL	135 551,34	135 551,34	40 273,53	76 910,39	119 846,68	15 704,66
1.	GASTOS CORRIENTES	97 968,30	98 970,09	30 407,30	49 550,17	87 533,56	11 436,53
1.1.	GASTOS DE CONSUMO	81 205,53	75 907,29	20 050,93	35 830,82	66 347,65	9 559,64
1.1.1	REMUNERACIONES	47 872,07	46 437,02	11 314,84	20 130,21	40 510,85	5 926,17
1.1.1.1	Sueldos y salarios	36 313,59	34 968,60	8 971,36	15 592,60	30 554,76	4 413,85
1.1.1.2	Contribuciones sociales	11 558,48	11 468,42	2 343,49	4 537,61	9 956,09	1 512,32
1.1.2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	33 333,46	29 470,27	8 736,08	15 700,61	25 836,80	3 633,47
1.2	INTERESES	8 742,80	8 889,41	2 162,90	4 406,12	8 768,98	120,43
1.2.1	Internos	8 462,42	8 667,65	2 162,90	4 300,26	8 547,21	120,43
1.2.2	Externos	280,39	221,77	0,00	105,86	221,77	0,00
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8 019,97	14 173,39	8 193,47	9 313,24	12 416,93	1 756,46
1.3.1	Transferencias corrientes al Sector Público	3 614,34	10 567,14	7 961,85	8 760,12	10 512,14	55,01
1.3.2	Transferencias corrientes al Sector Privado	4 354,78	3 554,95	231,62	553,11	1 854,91	1 700,03
1.3.3	Transferencias corrientes al Sector Externo	50,84	51,30	0,00	0,00	49,88	1,42
2.	GASTOS DE CAPITAL	22 825,56	21 982,15	9 866,24	13 244,29	17 714,03	4 268,13
2.1	FORMACIÓN DE CAPITAL	16 276,20	14 736,38	5 669,95	8 229,75	12 095,82	2 640,56
2.1.4	Instalaciones	13 460,18	13 812,84	5 482,74	7 940,48	11 652,66	2 160,18
2.1.4	Remuneraciones	545,19	403,14	43,32	80,93	154,17	248,96
2.1.4	Adquisición de Bienes y Servicios	2 270,83	520,40	143,88	208,34	288,99	231,41
2.2	ADQUISICION DE ACTIVOS	6 549,36	7 245,77	4 196,29	5 014,54	5 618,21	1 627,57
2.2.1	Maquinaria y Equipo	5 038,16	4 915,58	2 498,42	3 082,08	3 540,72	1 374,86
2.2.4	Intangibles	1 511,20	2 330,20	1 697,87	1 932,46	2 077,48	252,71
3.	TRANSACCIONES FINANCIERAS	13 341,71	14 599,09	0,00	14 115,92	14 599,09	0,00
3.2	Adquisición de valores	12 375,00	13 625,00	0,00	13 625,00	13 625,00	0,00
3.3	AMORTIZACIÓN	966,71	974,09	0,00	490,92	974,09	0,00
3.3.2	Amortización externa	966,71	974,09	0,00	490,92	974,09	0,00
4.	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	1 415,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D. HALLAZGOS y RECOMENDACIONES

Con el propósito de cumplir con el acuerdo tomado por la Junta Directiva, en el Artículo 6.1 de la Sesión Ordinaria N°5146-118 del 20 de abril de 2020, comunicado con el oficio JD-0134-2020, se procedió a solicitar a las Gerencias operativas y a la Gestión Corporativa, incluir dentro del informe de ejecución, un capítulo en donde se especificaran los hallazgos (situaciones que han afectado la ejecución presupuestaria) y las recomendaciones (acciones a tomar para mejorar el nivel de ejecución); información que se encuentra en el TOMO I de esta ejecución.