



JUSTIFICACIÓN EJECUCIÓN CUARTO TRIMESTRE 2021 CENTRO NACIONAL DE LA MÚSICA

CNM	PRESUPUESTO FINAL	TOTAL EJECUTADO IV TRIMESTRE	DISPONIBLE SEGÚN EJECUCION	PORCENTAJE
TOTAL PRESUPUESTO EGRESOS	4.844.373.514,60	2.665.283.183,21	2.179.090.331,39	55,02%

En general el CNM obtuvo una ejecución de €2.665.283.183,21 lo cual representa un porcentaje del 55.02% del presupuesto total de la institución, lo cual refleja una ejecución baja, considerando la negativa de la construcción del proyecto del nuevo Edificio del CNM, así mismo esta institución tiene su motor artístico las presentaciones musicales con público y que debido a la pandemia del Covid-19 se suspendieron los eventos en el primer semestre, esto trajo consecuencias negativas en la mayoría de las contrataciones de la partida 1 de servicios, donde se cancelaron, transporte de instrumentos, alquileres de Teatro, viáticos para giras, transporte de personas, fue hasta el segundo semestre que se iniciaron los conciertos con público con aforo limitado.

PARTIDA 0 REMUNERACIONES

En la partida de Remuneraciones se obtuvo una ejecución del 91,75% lo cual muestra una excelente ejecución presupuestaria para finalizar el año 2021. La subpartida que cabe resaltar es la 0.03.04 del Salario escolar donde se ejecutó un 96,22%, las demás subpartidas tienen una ejecución promedio entre el 90% y 98%.

CNM	PRESUPUESTO FINAL	TOTAL EJECUTADO IV TRIMESTRE	DISPONIBLE SEGÚN EJECUCION	PORCENTAJE
0	REMUNERACIONES	2.270.104.160,54	204.126.143,96	91,75%
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1.052.799.887,50	972.026.014,18	92,33%
0.01.05	Suplencias	8.500.000,00	6.517.070,00	76,67%
0.02.01	Tiempo extraordinario	1.425.000,00	659.770,25	46,30%
0.02.04	Vacaciones	0,00	0,00	0,00%
0.03.01	Retribución por años servidos	407.809.575,00	364.718.553,80	89,43%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	149.459.576,00	147.495.150,85	98,69%
0.03.03	Décimo tercer mes	159.607.675,00	148.176.504,41	92,84%
0.03.04	Salario escolar	142.056.627,00	136.693.673,75	96,22%
0.03.99	Otros incentivos salariales	161.993.376,00	137.509.114,40	84,89%
0.04.01	Contribución Pat.Seguro Salud CCSS	178.159.074,00	163.315.036,00	91,67%
0.04.05	Contribución Pat. BPDC	9.630.221,00	8.818.369,00	91,57%
0.05.01	Contribución Pat. Seguro Pensiones CCSS	101.117.312,00	92.669.864,00	91,65%
0.05.02	Aporte Pat. Régimen Obligatorio Pens.Com.	57.781.320,00	52.883.631,00	91,52%
0.05.03	Aporte Pat. al Fondo Cap. Laboral	28.890.661,00	26.479.821,00	91,66%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	15.000.000,00	12.141.587,90	80,94%



PARTIDA 1- SERVICIOS

En esta partida se ha ejecutado un 72,01% del total del presupuesto de Servicios, lo cual muestra una buena gestión de los proyectos importantes como los Conciertos de temporada Oficial y temporada especial de la Orquesta Sinfónica Nacional, que a pesar de las limitaciones sanitarias, se lograron rescatar una cantidad considerable para el segundo semestre, se puede resaltar la subpartida 1.04.99 de Otros servicios de gestión y apoyo se ha ejecutado unos ¢ 111 millones, principalmente en la cancelación de solistas, directores, clases maestras, formadores artísticos para la institución.

CNM		PRESUPUESTO FINAL	TOTAL EJECUTADO IV TRIMESTRE	DISPONIBLE SEGÚN EJECUCION	PORCENTAJE
1	SERVICIOS	403.965.293,00	290.891.820,91	113.073.472,09	72,01%
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	40.000.000,00	19.327.351,94	20.672.648,06	48,32%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	30.000.000,00	21.247.433,66	8.752.566,34	70,82%
1.01.04	Alquileres y derechos para telecomunicaciones	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00%
1.01.99	Otros alquileres	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	11.831.753,50	4.101.937,00	7.729.816,50	34,67%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	14.623.812,50	6.279.925,00	8.343.887,50	42,94%
1.02.03	Servicio de correo	2.308.800,00	92.544,82	2.216.255,18	4,01%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	15.600.000,00	12.788.086,05	2.811.913,95	81,97%
1.03.01	Información	450.462,00	228.847,60	221.614,40	50,80%
1.03.02	Publicidad y propaganda	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2.000.000,00	213.900,73	1.786.099,27	10,70%
1.03.04	Transporte de bienes	7.400.000,00	672.225,00	6.727.775,00	9,08%
1.03.05	Servicios aduaneros	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00%
1.03.06	Comisiones y gastos por serv.financiero	60.000,00	40.565,65	19.434,35	67,61%
1.04.02	Servicios Jurídicos	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.04.03	Servicio de Ingeniería	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.04.04	Servicios Ciencias Economicas y sociales	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.04.05	Servicios de desarrollo sistemas informaticos	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.04.06	Servicios generales	90.000.000,00	82.676.688,54	7.323.311,46	91,86%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	128.000.000,00	111.156.463,85	16.843.536,15	86,84%
1.05.01	Transporte dentro del país	7.600.000,00	1.308.938,65	6.291.061,35	17,22%
1.05.02	Viáticos dentro del país	20.000.000,00	12.108.471,36	7.891.528,64	60,54%
1.05.03	Transporte en el exterior	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.05.04	Viáticos en el exterior	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.06.01	Seguros	14.714.012,00	14.630.816,00	83.196,00	99,43%
1.07.01	Actividades de capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	223.500,00	0,00	223.500,00	0,00%
1.07.03	Gastos de representación institucional	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00%
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	9.000.000,00	2.946.901,55	6.053.098,45	32,74%
1.08.04	Mantenimiento y reparación de equipo de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.08.05	Mant. y rep. de equipo de transporte	3.000.000,00	260.906,20	2.739.093,80	8,70%
1.08.06	Mant. y rep. de equipo de comunicación	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.08.07	Mant. y rep. de equipo y mob. de oficina	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00%
1.08.08	Mant. y rep. de equipo de cómputo y sistemas de información	1.350.000,00	317.365,80	1.032.634,20	23,51%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	1.237.953,00	95.284,00	1.142.669,00	7,70%
1.09.02	Impuestos sobre bienes inmuebles	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00%
1.09.99	Otros impuestos	300.000,00	103.025,00	196.975,00	34,34%
1.99.02	Multas	150.000,00	20.000,00	130.000,00	13,33%
1.99.99	Otros servicios no especificados	465.000,00	274.142,51	190.857,49	58,96%



PARTIDA 2- MATERIALES Y SUMINISTROS

La partida de Materiales obtuvo una ejecución del 31,19%, esto debido a las limitaciones anuales con las restricciones sanitarias, junto al Decreto No.42798-H, el último trimestre hubo varias bajas de funcionarios administrativos, lo cual dificultó dar el seguimiento a las contrataciones pendientes. Cabe resaltar que la subpartida 2.99.03 de productos de papel e impresos con una ejecución del un millón setecientos colones que corresponde a la compra de papelería oficina, etiquetas y toallas para la higiene en la institución.

CNM		PRESUPUESTO FINAL	TOTAL EJECUTADO IV TRIMESTRE	DISPONIBLE SEGÚN EJECUCION	PORCENTAJE
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	14.955.167,00	4.664.605,65	10.290.561,35	31,19%
2.01.01	Combustibles y lubricantes	2.700.056,00	1.324.078,00	1.375.978,00	49,04%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	605.609,00	246.389,80	359.219,20	40,68%
2.01.99	Otros productos químicos	185.000,00	55.755,00	129.245,00	30,14%
2.02.03	Alimentos y bebidas	615.000,00	5.295,05	609.704,95	0,86%
2.03.01	Materiales y productos metálicos	570.000,00	22.915,00	547.085,00	4,02%
2.03.03	Madera y sus derivados	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00%
2.03.04	Materiales y prod. eléct., telef. y de cóm	339.500,00	29.300,00	310.200,00	8,63%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	268.000,00	0,00	268.000,00	0,00%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	370.000,00	4.350,00	365.650,00	1,18%
2.03.99	Otros mat. y productos de uso en const	570.000,00	17.200,00	552.800,00	3,02%
2.04.01	Herramientas e instrumentos	375.303,00	72.254,86	303.048,14	19,25%
2.04.02	Repuestos y accesorios	1.112.419,00	53.946,30	1.058.472,70	4,85%
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	600.000,00	420.918,27	179.081,73	70,15%
2.99.03	Productos de papel y cartón e impresos	3.108.277,00	1.766.736,60	1.341.540,40	56,84%
2.99.04	Textiles y vestuario	970.000,00	37.800,00	932.200,00	3,90%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1.081.371,00	565.791,03	515.579,97	52,32%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y segur	307.316,00	41.875,74	265.440,26	13,63%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	177.316,00	0,00	177.316,00	0,00%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	760.000,00	0,00	760.000,00	0,00%



PARTIDA 5 BIENES DURADEROS

En esta partida se ha ejecutado un 0,17%, lo cual es un porcentaje muy bajo para finalizar el año, se debe considerar que la mayoría de esta partida está concentrado en la subpartida 5.02.01 de edificios con el desembolso a la UNOPS por el proyecto de la construcción y equipamiento de las nuevas instalaciones del Centro Nacional de la Música, sin embargo mediante el Oficio de la Contraloría N15167 “Se deniega solicitud de autorización para modificar unilateralmente el Memorando de Acuerdo CNM-UNOPS “Aumento de la capacidad de gestión y construcción de la obra Centro Nacional de la Música”, con fundamento en el artículo 208 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa” por lo que no se pudo continuar con el proyecto. Con respecto a las otras subpartidas se puede rescatar las subpartidas 5.01.03 de equipo y comunicación con la ejecución de un 87,73% con la compra de un proyector, así mismo la subpartida 5.01.05 de equipo de cómputo con una ejecución del 58,99% con la compra del switch para el uso de Internet

CNM		PRESUPUESTO FINAL	TOTAL EJECUTADO IV TRIMESTRE	DISPONIBLE SEGÚN EJECUCION	PORCENTAJE
5	BIENES DURADEROS	1.826.566.231,20	3.138.665,68	1.823.427.565,52	0,17%
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.01.02	Equipo de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.01.03	Equipo de comunicación	1.000.000,00	877.340,71	122.659,29	87,73%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1.000.000,00	538.177,14	461.822,86	53,82%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1.200.000,00	707.841,74	492.158,26	58,99%
5.01.07	Equipo y mob.educ.,deportivo y recreati	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
5.02.01	Edificios	1.819.366.231,20	0,00	1.819.366.231,20	0,00%
5.02.99	Otras construcciones adiciones y mejora	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.99.03	Bienes intangibles	2.000.000,00	1.015.306,09	984.693,91	50,77%
5.99.99	Otros bienes duraderos	0,00	0,00	0,00	0,00%

PARTIDA 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En transferencias corrientes se obtuvo una ejecución del 77,40% resaltando la subpartida 6.07.01 de transferencias corrientes a organismos internacionales con un 99,39% donde se cancela la anualidad de Ibermúsicas.

CNM		PRESUPUESTO FINAL	TOTAL EJECUTADO IV TRIMESTRE	DISPONIBLE SEGÚN EJECUCION	PORCENTAJE
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	124.656.518,90	96.483.930,43	28.172.588,47	77,40%
6.01.02	Transferencias corrientes a órganos	5.343.568,90	5.343.568,90	0,00	100,00%
6.01.03 (200)	Transferencias corrientes a	27.157.221,00	21.042.956,54	6.114.264,46	77,49%
6.01.03 (202)	Transferencias corrientes a	4.815.111,00	3.731.021,20	1.084.089,80	77,49%
6.02.02	Becas a terceras personas	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.02.99	Otras Transferencias a personas	14.000.000,00	4.208.400,00	9.791.600,00	30,06%
6.03.01	Prestaciones legales	48.000.000,00	38.993.068,79	9.006.931,21	81,24%
6.03.99	Otras prestaciones	7.000.000,00	6.865.082,00	134.918,00	98,07%
6.04.01	Transferencias corrientes asociaciones	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.06.01	Indemnizaciones	1.940.618,00	0,00	1.940.618,00	0,00%
6.07.01	Transferencias corrientes a organismos	16.400.000,00	16.299.833,00	100.167,00	99,39%