

CONSEJO TECNICO DE AVIACION CIVIL
DIRECCION GENERAL DE AVIACION CIVIL



DIRECCIÓN GENERAL DE
AVIACIÓN CIVIL
COSTA RICA

LIQUIDACION
PRESUPUESTARIA

2019

Contenido

Liquidación Presupuestaria 2019	2
Acuerdo de aprobación Liquidación presupuestaria	2
Comentarios generales de la liquidación de los ingresos	4
Resultados Ingresos vrs Egresos al 31 de diciembre 2019	5
Resumen de Ingresos al 31 de diciembre 2019	5
Detalle de Ingresos totales por Partida.....	5
Comentarios generales de la liquidación de los gastos	7
Detalle de Egresos por Programa.....	8
Detalle de los Egresos Generales	8
Ejecución de Presupuesto 2019 con respecto al Aprobado.....	8
0-PARTIDA REMUNERACIONES	9
1 - PARTIDA SERVICIOS.....	10
2 - PARTIDA MATERIALES Y SUMINISTROS.....	11
5 - BIENES DURADEROS.....	12
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14
ESTADO DE EGRESOS 2019.....	15
Clasificación económica de los gastos reales.....	19
RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA.....	0
El resultado de la ejecución presupuestaria parcial o final-superávit o déficit.	0
Detalle de la conformación del superávit específico según el fundamento que lo justifica.	1
Detalle de Distribución de Superávit Específico 2019.....	2
Monto del superávit libre o déficit, -superávit o déficit total menos superávit específico-.....	2
Superávit Específico y Libre 2019.....	2
ESTADO CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO SUPERÁVIT O DÉFICIT.	3
RECOMENDACIÓN.....	4
ESTADOS FINANCIEROS.....	5

Liquidación Presupuestaria 2019

Acuerdo de aprobación Liquidación presupuestaria



Consejo Técnico de Aviación Civil

San José, 23 de enero del 2020

CETAC-AC-2020-0074

Señor
Ronald Romero Méndez
Jefe de Unidad
RECURSOS FINANCIEROS

DGAC FINANCIERO

24ENE20 AM 8:36

Estimado señor:

Para su conocimiento, cumplimiento y ejecución, procedo a transcribir el artículo octavo de la sesión Ordinaria 05-2020 celebrada por el Consejo Técnico de Aviación Civil el día 20 de enero del 2020.

ARTÍCULO.- 08 "Las señoras Vilma López Víquez, Jefe Departamento Financiero-Administrativo y Magaly Vargas Hernández de Financiero, proceden a exponer el informe de Liquidación Presupuestaria del año 2019, remitido por la Dirección General de Aviación Civil, mediante el oficio DGAC-DG-OF-55-2020, de fecha 15 de enero del 2020, y el oficio DGAC-DFA-RF-PRES-OF-55-2020, de fecha 15 de enero del 2020, suscrito por el señor Ronald Romero Méndez jefe de Recursos Financieros y el visto bueno de la señora Vilma López Víquez, Jefe del Departamento Financiero – Administrativo.

Una vez analizado el tema por los Señores Directores, **SE ACUERDA:** De conformidad con criterio y recomendación contenida en los oficios DGAC-DG-OF-55-2020, de la Dirección General y DGAC-DFA-RF-PRES-OF-55-2020, de la Unidad de Recursos Financieros; aprobar el informe de Liquidación Presupuestaria del año 2019 y se detalla el superávit de la Institución:

San José, 23 de enero del 2020

-2-

CETAC-AC-2020-0074

INGRESOS TOTALES	114 604 784 386,59
- SUPERAVIT ACUMULADO PERIODOS ANTERIORES	38 271 693 905,75
Superávit Especifico acumulado periodos anteriores	18 828 446 749,15
Superávit libre acumulado periodos anteriores	19 443 247 156,60
TOTAL DE INGRESOS REAL DEL PERIODO	76 333 090 480,84
TOTAL DE INGRESOS	76 333 090 480,84
- GASTOS TOTALES	59 336 253 693,74
SUPERAVIT TOTAL GENERAL 2019	16 996 836 787,10
SUPERAVIT 2019	16 996 836 787,10
- SUPERAVIT ESPECIFICO 2019	15 426 599 837,52
SUPERAVIT LIBRE 2019	1 570 236 949,58
Total de Superávit libre 2019 y periodos anteriores	21 013 484 106,18
Total de Superávit especifico 2019 y periodos anteriores	34 255 046 586,67
Total general superávit	55 268 530 692,85

Proceda la Dirección General de Aviación Civil a darle el trámite correspondiente. ACUERDO FIRME.

Atentamente,



Álvaro Vargas Segura
DIRECTOR GENERAL



Cc: Sr. Álvaro Vargas Segura / Director General
Expediente

sam*/ AVS

Comentarios generales de la liquidación de los ingresos

El cierre presupuestario correspondiente al cuarto trimestre al periodo económico 2019 muestra un ingreso real del orden con respecto a los ingresos presupuestados para el mismo periodo económico

INGRESO ACUMULADO AL IV TRIMESTRE 2019		%
Transferencia Capital Desarrollo Futuros Aeropuertos	934 735 018,28	1%
Transferencia de capital Impuestos Salida	1 766 470 522,41	2%
Transferencias corrientes Impuestos Salida	19 390 246 424,46	17%
Ingresos generados por AIDOQ-AITBP-AIL	5 047 382 318,94	4%
Transferencias corrientes fideicomiso	26 923 473 605,58	23%
	54 062 307 889,67	47%
Superávit libre	24 493 730 219,07	21%
Superávit específico	36 048 746 277,85	31%
Transferencia de Capital de Órganos Internacionales	-	0%
Total General	114 604 784 386,59	100%

Para el periodo 2019 el Consejo Técnico de Aviación Civil (Dirección General de Aviación Civil) cierra con un Ingreso total de ¢114,604,784,386.59 al último día del cuarto trimestre de dicho periodo económico.

Ingresos del periodo	54 062 307 889,67
Superávit incorporado	21 218 958 348,82
Total de Ingreso del Periodo	75 281 266 238,49
Superávit libre	20 419 771 870,25
Superávit específico	18 903 746 277,85
Total de Ingresos 2019	114 604 784 386,59

Con respecto a los ingresos efectivos del periodo se desprende que la institución no logra el ingreso presupuestado, esto se debe a los ajustes que realiza el Gobierno Central en reducción de la Transferencia Corriente por concepto de Impuestos de salida, esto afecta a la institución ya que con esta transferencia se cumple con el Contrato de Gestión Interesada del Aeropuerto Internacional Juan Santamaría y el contrato de Concesión de obra Pública del Aeropuerto Internacional Daniel Oduber Quirós; ya que la Institución debe de transferir los ingresos correspondientes a cada Aeropuerto según los contratos, el no recibir estos ingresos conlleva a que la institución deba de asumir reclamos por Aeris Holding de Costa Rica y Coriport.

La recuperación de los ingresos, fue muy buena, a pesar de aspectos que incidieron directamente en el logro de una aún mejor recaudación. La base legal del superávit específico se sustenta en la Ley 8316 inciso c y en el contrato de gestión interesada del Aeropuerto Internacional Juan Santa María.

Resultados Ingresos vrs Egresos al 31 de diciembre 2019

Resumen de Ingresos al 31 de diciembre 2019

INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019		
PARTIDA	NOMBRE	MONTO
10000000000000	INGRESOS CORRIENTES	47 022 453 669,92
20000000000000	INGRESOS DE CAPITAL	2 701 205 540,69
30000000000000	FINANCIAMIENTO	64 881 125 175,98
TOTAL GENERAL INGRESOS		114 604 784 386,59

Detalle de Ingresos totales por Partida

DETALLE - INGRESOS POR PARTIDA 2019				
Código	Clasificación Económica	Ingresos Presupuestados	Total Ingresos	%
13120104050105NA	Distribución de combustibles	-	55 896 219,32	0%
13120104050105NA01	SERVICIOS DE TRANSPORTE	-	55 896 219,32	0%
13120401010101NA	Alquiler de locales	3 998 312,00	4 942 683,13	124%
13120401020102NA	Mostrador aerolíneas y actividades conexas	793 690,00	1 078 674,95	136%
13120401010101NA04	ALQUILERES	4 792 002,00	6 021 358,08	126%
13120000000000	VENTA DE SERVICIOS	4 792 002,00	61 917 577,40	1292%
13130104020102NA	Servicios de aterrizaje	1 765 365 840,00	1 583 713 374,65	90%
13130104030103NA	Estacionamiento de aeronaves	221 394 651,00	152 060 736,35	69%
13130104040104NA	Tarifa de aproximación	1 588 229 736,00	1 407 194 633,56	89%
13130104050105NA	Derechos de inscripción	60 597 435,00	74 989 191,38	124%
13130104120112NA	Venta de publicaciones	341 179,00	544 344,30	160%
13130104130113NA	Venta de carnés	3 840 728,00	4 909 757,34	128%
13130104140114NA	Certi. Aerodrom. y heliopuertos	18 081 675,00	15 356 821,56	85%
13130104170117NA	Certificación de Empresas	7 097 264,18	10 259 459,33	145%
13130104180118NA	PLAN DE VIGILANCIA	76 721 167,00	117 237 519,27	153%
13130104190119NA	CANON ART 222 LGAC	71 761 474,00	25 926 365,70	36%

13130104020102NA01	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE	3 813 431 149,18	3 392 192 203,44	89%
13130000000000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	3 813 431 149,18	3 392 192 203,44	89%
13100000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3 818 223 151,18	3 454 109 780,84	90%
13220101010101NA	Concesión de obra pública	343 220 498,00	370 349 228,98	108%
13220101010101NA01	Concesión de obra pública	343 220 498,00	370 349 228,98	108%
13220201010101NA	Alquiler de terrenos	545 913 821,00	291 934 515,77	53%
13220201010201NA	Terrenos Coopesa	-	423 277 866,00	0%
13220201010101NA02	Alquiler de terrenos	545 913 821,00	715 212 381,77	131%
13220000000000	RENTA DE LA PROPIEDAD	889 134 319,00	1 085 561 610,75	122%
13230301010101NA	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	-	1 813,05	0%
13230304010101NA	Diferencias por tipo de cambio	-	4 338 640 679,06	0%
13230301010101NA03	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	4 338 638 866,01	0%
13230000000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	4 338 638 866,01	0%
13200000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	889 134 319,00	3 253 077 255,26	-366%
13310401010101NA	Sanciones administrativas	-	96 181 997,90	0%
13310401010101NA04	Sanciones administrativas	-	96 181 997,90	0%
13310901010101NA	Otras multas	-	140 804 408,27	0%
13310901010101NA09	Otras multas	-	140 804 408,27	0%
13310000000000	MULTAS Y SANCIONES	-	236 986 406,17	0%
13300000000000	MULTAS SANCIONES REMATES Y CONFISCACIONES	-	236 986 406,17	0%
13420101010101NA	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	-	30 052 171,66	0%
13420101010101NA01	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	-	30 052 171,66	0%
13420000000000	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	-	30 052 171,66	0%
13400000000000	INTERESES MORATORIOS	-	30 052 171,66	0%
13910101010101NA	Reintegros en efectivo	-	7 576 493,70	0%
13910101010101NA01	Reintegros en efectivo	-	7 576 493,70	0%
13910000000000	Reintegros en efectivo	-	7 576 493,70	0%
13990101010101NA	Ingresos varios no especificados	-	1 730 404,35	0%
13990101010101NA01	Ingresos varios no especificados	-	1 730 404,35	0%
13990000000000	Ingresos varios no especificados	-	1 730 404,35	0%
13900000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	9 306 898,05	0%
13000000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4 707 357 470,18	477 378 001,46	10%
14110101010101NA	Transferencias corrientes del Gobierno Central	21 218 500 000,00	19 390 246 424,46	91%
14110101010101NA01	Transferencias corrientes del Gobierno Central	21 218 500 000,00	19 390 246 424,46	91%
14110000000000	Transferencias corrientes del Gobierno Central	21 218 500 000,00	19 390 246 424,46	91%
14120101010101NA	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	31 502 606 746,00	26 923 473 605,58	85%

14120101010101NA01	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	31 502 606 746,00	26 923 473 605,58	85%
14120000000000	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	31 502 606 746,00	26 923 473 605,58	85%
14130101010201NA	Transferencias corrientes de Utilidades IMAS	240 677 435,00	231 355 638,42	96%
14130101010201NA01	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	240 677 435,00	231 355 638,42	96%
14130000000000	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	240 677 435,00	231 355 638,42	96%
1410000000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	52 961 784 181,00	46 545 075 668,46	88%
1400000000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	52 961 784 181,00	46 545 075 668,46	88%
1000000000000000	INGRESOS CORRIENTES	57 669 141 651,18	47 022 453 669,92	82%
24110101010101NA	DERECHOS DE SERVICIOS PASAJEROS INTERNACIONALES	1 806 900 000,00	1 766 470 522,41	98%
24110101010101NA01	DERECHOS DE SERVICIOS PASAJEROS INTERNACIONALES	1 806 900 000,00	1 766 470 522,41	98%
24110000000000	Transferencias de capital del Gobierno Central	1 806 900 000,00	1 766 470 522,41	98%
24120101010101NA	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	-	934 735 018,28	0%
24120101010101NA01	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	-	934 735 018,28	0%
24120000000000	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	-	934 735 018,28	0%
2410000000000000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	1 806 900 000,00	2 701 205 540,69	149%
2400000000000000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 806 900 000,00	2 701 205 540,69	149%
2000000000000000	INGRESOS DE CAPITAL	1 806 900 000,00	2 701 205 540,69	149%
33110101010101NA	SUPERÁVIT LIBRE	4 073 958 348,82	28 832 378 898,13	708%
33110101010101NA01	SUPERÁVIT LIBRE	4 073 958 348,82	28 832 378 898,13	708%
33110000000000	SUPERÁVIT LIBRE	4 073 958 348,82	28 832 378 898,13	708%
3310000000000000	SUPERÁVIT LIBRE	4 073 958 348,82	28 832 378 898,13	708%
33210101010101NA	SUPERÁVIT ESPECIFICO	17 145 000 000,00	36 048 746 277,85	210%
33210101010101NA01	SUPERÁVIT ESPECIFICO	17 145 000 000,00	36 048 746 277,85	210%
33210000000000	SUPERÁVIT ESPECIFICO	17 145 000 000,00	36 048 746 277,85	210%
3320000000000000	SUPERÁVIT ESPECIFICO	17 145 000 000,00	36 048 746 277,85	210%
3300000000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	21 218 958 348,82	64 881 125 175,98	306%
3000000000000000	FINANCIAMIENTO	21 218 958 348,82	64 881 125 175,98	306%
		80 695 000 000,00	114 604 784 386,59	142%

Comentarios generales de la liquidación de los gastos

A continuación; se detallan los egresos por Programa presupuestario los cuales son:

PROGRAMA N°1: SERVICIOS DE DIRECCIÓN Y REGULACIÓN AÉREA **PROGRAMA N°2: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y TECNOLOGICOS**

Dirección General de Aviación Civil

La Uruca, del puente peatonal del Hospital México 500 m noroeste sobre marginal derecha

Tel directo:(506)2242-8000/Fax:(506)2231-7923/Apartado Postal 5026/1000

San José, Costa Rica /www.dgac.go.cr

PROGRAMA N°3: DESARROLLO DE INFRAESTRUCTURA AERONAUTICAS Y SISTEMAS

Detalle de Egresos por Programa

CONSEJO TÉCNICO DE AVIACIÓN CIVIL EJECUCIÓN 2019

Número de Partida	Nombre Partida	Programa 1 SERVICIOS DE DIRECCIÓN Y REGULACIÓN AÉREA	Programa 2 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y TECNOLOGICOS	Programa 3 DESARROLLO DE INFRAESTRUCTURA AERONAUTICAS Y SISTEMAS	Presupuesto Total
0	Remuneraciones	5 833 851 233,51	3 090 151 273,12	618 482 402,12	9 542 484 908,75
1	Servicios	2 355 946 807,60	2 982 786 266,19	640 890 877,32	5 979 623 951,11
2	Materiales y suministros	66 361 241,33	73 966 145,99	48 746 892,96	189 074 280,28
5	Bienes Duraderos			23 621 758 166,67	23 621 758 166,67
6	Transferencias corrientes	34 643 576,80	19 966 718 873,34	1 949 936,79	20 003 312 386,93
9	Cuentas especiales			-	-
	Total	8 290 802 859,24	26 113 622 558,64	24 931 828 275,86	59 336 253 693,74

Detalle de los Egresos Generales

A continuación, se detalla los egresos reales para el periodo 2019 y su peso relativo con respecto al presupuesto aprobado con sus respectivas modificaciones. Se refleja una ejecución del 73.34% del presupuesto total de la Institución y una no ejecución del 26.66%.

Ejecución de Presupuesto 2019 con respecto al Aprobado

En este cuadro se refleja la ejecución por partida de manera porcentual y económica comparado con lo presupuestado, mismo que indica una ejecución total de $\$59,336,253,693.77$ que representa 73.34%, lo presupuestado para 2019.

	PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DE EGRESOS	% EJEC
0	REMUNERACIONES	10 044 019 751,42	9 542 484 908,75	95%
1	SERVICIOS	6 805 871 528,98	5 979 623 951,14	88%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	242 329 202,09	189 074 280,28	78%
5	BIENES DURADEROS	42 526 121 107,40	23 621 758 166,67	56%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21 076 658 410,11	20 003 312 386,93	95%
	TOTAL GENERAL	80 695 000 000,00	59 336 253 693,77	74%

Los gastos del periodo en la Dirección General de Aviación Civil se registraron según corresponde a cada departamento y programa presupuestarios, a continuación, se detallan los egresos más relevantes del periodo.

0-PARTIDA REMUNERACIONES

PARTIDA	NOMBRE DE LA PARTIDA	Programa 1 SERVICIOS DE DIRECCIÓN Y REGULACIÓN AÉREA	Programa 2 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y TECNOLOGICOS	Programa 3 DESARROLLO DE INFRAESTRUCTURA AERONAUTICAS Y SISTEMAS	PRESUPUESTO TOTAL
0	Remuneraciones	5 833 851 233,51	3 090 151 273,12	618 482 402,12	9 542 484 908,75

Corresponde el pago de salarios, cargas sociales, beneficios, prestaciones y liquidaciones de funcionarios, mismos que están regidos por el régimen del servicio civil en el caso del área administrativa y los pagos a empleados del área técnica que se incluyen en los reglamentos establecidos en la DGAC. Este representa ¢9,542,484,908.75

A continuación, se detalla los egresos por concepto de remuneraciones:

CODIGO			PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DE EGRESOS
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	3 184 818 964,00	2 895 637 952,57
		05	Suplencias	20 000 000,00	-
	01		REMUNERACIONES BÁSICAS	3 204 818 964,00	2 895 637 952,57
	02	01	Tiempo extraordinario	180 000 000,00	192 422 575,09
		03	Disponibilidad laboral	-	-
		05	Dietas	37 413 400,00	23 964 169,09
	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	217 413 400,00	216 386 744,18
	03	01	Retribución por años servidos	955 490 238,00	823 324 800,56
		02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1 280 910 985,00	1 161 334 883,63
		03	Decimotercer mes	671 128 348,00	593 068 347,66
		04	Salario escolar	619 522 152,00	528 668 123,02
		99	Otros incentivos salariales	1 816 020 574,00	1 627 984 103,61
	03		INCENTIVOS SALARIALES	5 343 072 297,00	4 734 380 258,48
	04	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del	745 250 568,00	671 369 472,03
		05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	40 283 813,00	36 281 099,11
	04		CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	785 534 381,00	707 650 571,14
	05	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense	409 283 556,00	368 685 905,10
		02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	120 851 446,00	108 843 259,02
		03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	241 702 887,00	217 686 459,10
		05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	429 425 464,00	287 613 759,16
	05		CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS	1 201 263 353,00	982 829 382,38
	99	99	Otras remuneraciones	9 000 000,00	5 600 000,00
	99		REMUNERACIONES DIVERSAS	9 000 000,00	5 600 000,00
0			REMUNERACIONES	10 761 102 395,00	9 542 484 908,75

1 - PARTIDA SERVICIOS

PARTIDA	NOMBRE DE LA PARTIDA	Programa 1 SERVICIOS DE DIRECCIÓN Y REGULACIÓN AÉREA	Programa 2 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y TECNOLÓGICOS	Programa 3 DESARROLLO DE INFRAESTRUCTURA AERONÁUTICAS Y SISTEMAS	PRESUPUESTO TOTAL
1	Servicios	2 355 946 807,60	2 982 786 266,19	640 890 877,32	5 979 623 951,11

Para el periodo 2019 se registraron egresos de ¢5,979,623,951.11 para la partida de Servicios, dando como resultado una liquidación mayor en el programa N°2 de Servicios Administrativos y tecnológicos.

A continuación, se detalla los egresos por concepto de servicios:

CODIGO	PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DE EGRESOS
1 01 01	Alquiler de edificios locales y terrenos	39 241 600,00	36 561 200,00
	02 Alquiler de maquinaria equipo y mobiliario	11 770 000,00	6 910 709,49
	03 Alquiler de equipo de cómputo	202 800 000,00	177 203 260,03
	04 Alquiler y derechos para telecomunicaciones	154 870 000,00	229 602,40
	99 Otros alquileres	4 540 000,00	1 260 500,00
01	ALQUILERES	413 221 600,00	222 165 271,92
02 01	Servicio de agua y alcantarillado	270 500 000,00	218 223 018,77
	02 Servicio de energía eléctrica	317 403 683,10	227 949 053,05
	03 Servicio de correo	2 450 000,00	2 400 000,00
	04 Servicio de telecomunicaciones	210 600 000,00	92 130 139,57
	99 Otros servicios básicos	54 480 000,00	12 819 151,70
02	SERVICIOS BÁSICOS	855 433 683,10	553 521 363,09
03 01	Información	49 700 000,00	24 988 060,00
	02 Publicidad y propaganda	12 050 000,00	34 500,00
	03 Impresión encuadernación y otros	4 126 325,00	2 504 384,30
	04 Transporte de bienes	9 120 000,00	3 563 400,75
	05 Servicios aduaneros	150 000,00	-
	06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1 500 000,00	779 580,59
	07 Servicios de transferencia electrónica de información	966 480 000,00	648 711 800,62
03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1 043 126 325,00	680 581 726,26
04 01	Servicios médicos y de laboratorio	85 399 216,91	78 737 680,76
	02 Servicios jurídicos	29 600 000,00	19 530 857,74
	03 Servicios de ingeniería	1 012 436 666,00	182 243 602,79
	04 Servicios en ciencias económicas y sociales	33 819 250,00	32 758 888,85
	05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	79 800 000,00	30 298 983,01
	06 Servicios generales	1 521 791 505,76	1 655 207 086,12
	99 Otros servicios de gestión y apoyo	1 232 994 407,00	1 059 879 946,37
04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	3 995 841 045,67	3 058 657 045,64
05 01	Transporte dentro del país	7 905 420,00	3 991 354,49
	02 Viáticos dentro del país	153 402 000,00	88 643 677,50
	03 Transporte en el exterior	37 178 300,00	28 951 429,86
	04 Viáticos en el exterior	275 736 050,00	131 841 734,49

05		GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	474 221 770,00	253 428 196,34
06	01	Seguros	210 000 000,00	121 650 483,00
06		SEGUROS REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	210 000 000,00	121 650 483,00
07	01	Actividades de capacitación	373 878 000,00	328 017 297,62
	02	Actividades protocolarias y sociales	1 000 000,00	630 263,70
	03	Gastos de representación institucional	1 550 000,00	584 611,45
07		CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	376 428 000,00	329 232 172,77
08	01	Mantenimiento de edificios locales y terrenos	44 210 000,00	248 215 395,11
	02	Mantenimiento de vías de comunicación	29 000 000,00	32 483 627,26
	03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	29 500 000,00	26 509 213,12
	04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	21 450 000,00	11 679 737,80
	05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	25 150 000,00	31 751 392,23
	06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	7 008 300,00	21 500,00
	07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	15 160 000,00	12 447 565,15
	08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de informac	149 700 000,00	64 987 454,49
	99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	12 343 400,00	31 212 419,53
08		MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	333 521 700,00	459 308 304,69
09	99	Otros impuestos	3 706 250,00	2 133 539,00
09		IMPUESTOS	3 706 250,00	2 133 539,00
99	01	Servicios de regulación	-	110 132 507,50
	02	Intereses moratorios y multas	25 400 000,00	188 813 340,93
	05	Deducibles	5 000 000,00	-
99		SERVICIOS DIVERSOS	30 400 000,00	298 945 848,43
1		SERVICIOS	7 735 900 373,77	5 979 623 951,14

2 - PARTIDA MATERIALES Y SUMINISTROS

El programa N°2 obtuvo un mayor gasto en la partida de suministros. Los materiales y suministros representan ¢189,074,280.28

PARTIDA	NOMBRE DE LA PARTIDA	Programa 1 SERVICIOS DE DIRECCIÓN Y REGULACIÓN AÉREA	Programa 2 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y TECNOLÓGICOS	Programa 3 DESARROLLO DE INFRAESTRUCTURA AERONÁUTICAS Y SISTEMAS	PRESUPUESTO TOTAL
2	Materiales y suministros	66 361 241,33	73 966 145,99	48 746 892,96	189 074 280,28

A continuación, el detalle de los egresos por concepto de materiales y suministros:

CODIGO	PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DE EGRESOS
2 01 01	Combustibles y lubricantes	26 553 940,00	29 574 641,36
	02 Productos farmacéuticos y medicinales	6 257 949,50	4 330 365,00
	04 Tintas pinturas y diluyentes	45 840 442,00	10 420 628,66
	99 Otros productos químicos y conexos	620 700,00	343 272,19
01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	79 273 031,50	44 668 907,21

02	03	Alimentos y bebidas	5 577 090,00	6 415 488,19
02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	5 577 090,00	6 415 488,19
03	01	Materiales y productos metálicos	7 157 170,00	5 777 511,78
	02	Materiales y productos minerales y asfálticos	6 040 110,00	7 397 361,87
	03	Madera y sus derivados	1 055 440,00	636 476,00
	04	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	28 867 016,20	23 348 821,55
	05	Materiales y productos de vidrio	500 000,00	368 260,66
	06	Materiales y productos de plástico	2 309 700,00	513 914,53
		Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	1 845 700,00	1 596 754,32
03		MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	47 775 136,20	39 639 100,71
04	01	Herramientas e instrumentos	4 551 491,00	1 826 092,31
	02	Repuestos y accesorios	14 925 390,35	27 229 316,32
04		HERRAMIENTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	19 476 881,35	29 055 408,63
99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	15 479 034,50	8 601 326,50
	02	Útiles y materiales médico hospitalario y de investigación	10 421 060,00	847 091,36
	03	Productos de papel cartón e impresos	50 927 042,40	43 583 005,28
	04	Textiles y vestuario	15 023 823,00	7 390 241,94
	05	Útiles y materiales de limpieza	4 013 892,75	3 364 956,88
	06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	7 594 416,00	2 901 855,55
	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	20 000,00	99 550,00
	99	Otros útiles materiales y suministros diversos	6 390 051,00	2 507 348,03
99		ÚTILES MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	109 869 319,65	69 295 375,54
2		MATERIALES Y SUMINISTROS	261 971 458,70	189 074 280,28

5 - BIENES DURADEROS

En esta partida se incluyen la compra de equipo para oficina, aeropuertos, comunicaciones, expropiaciones y las inversiones tanto en equipo de tecnología como en los diferentes aeródromos del país. (Proyectos de mejoramiento e instalaciones).

La partida de bienes duraderos sólo se incluye en el programa N°3 y refleja un egreso de $\text{¢}23,621,758,166.67$

CODIGO	PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DE EGRESOS
5 01 01	Maquinaria y equipo para la producción	6 945 450,00	14 837 527,00
	02 Equipo de transporte	600 000,00	144 045 824,58
	03 Equipo de comunicación	57 425 980,00	74 158 175,89
	04 Equipo y mobiliario de oficina	7 181 600,00	67 153 720,58
	05 Equipo y programas de cómputo	38 394 000,00	4 262 147,33
	06 Equipo sanitario de laboratorio e investigación	1 906 000,00	2 411 601,60
	07 Equipo y mobiliario educacional deportivo y recreativo	712 976,00	2 096 410,99
	99 Maquinaria equipo y mobiliario diverso	9 217 000,00	31 772 778,59
01	MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO	122 383 006,00	340 738 186,56
02 01	Edificios	17 495 000 000,00	1 325 022 459,45
	05 Aeropuertos	23 437 027 202,31	13 292 660 673,70
	07 Instalaciones	-	-

02		CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	40 932 027 202,31	14 617 683 133,15
03	01	Terrenos	400 000 000,00	8 539 157 028,00
03		BIENES PREEXISTENTES	400 000 000,00	8 539 157 028,00
99	03	Bienes intangibles	539 400 000,00	124 179 818,96
99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	539 400 000,00	124 179 818,96
5		BIENES DURADEROS	41 993 810 208,31	23 621 758 166,67

El detalle de proyectos de inversión:

Sub partida	Descripción del la Compra	Responsable	COD CF	Precio Unitario(Moneda Origen)	EJECUTADO	DISPONIBLE	Presupuesto equivalente a Inversión	Ejecución por departamento o Unidad
50201	COTO 47 - CONSTRUCCIÓN HANGAR COTO 47 50201	Infraestructura	33006	80 408 582,00	11 360 859,41	69 047 722,59		
50201	AIL (1) DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN TERMINAL AIL 50201 (INGRESO CORRIENTE)	Infraestructura	33005	135 000 000,00	119 605 200,00	15 394 800,00		
50201	50201-001 EDIFICIOS	Infraestructura	32201	252 434 700,00	-	252 434 700,00		
50205	50205-001 Mejoramiento Aeródromo Palmar Sur FASE I	Infraestructura	33006	101 274 911,93	101 274 911,93	-		
50205	PALMAR SUR FII (2) MEJORAMIENTO AERÓDROMO PALMAR SUR FASE II (INGRESO CAPITAL)	Infraestructura	33006	192 734 806,43	6 543 874,39	186 190 932,04		
50205	50205. Mejoramiento Aeropuerto Drake	Infraestructura	33006	199 709 283,47	199 475 233,30	234 050,17		
50205	UPALA F1 - MEJORAMIENTO AERÓDROMO UPALA - 50205	Infraestructura	33006	256 771 816,00	256 771 816,00	-		
50205	PÉREZ ZELEDÓN - MEJORAMIENTO DE FACILITACIÓN DE PASAJEROS PÉREZ ZELEDÓN - 50205	Infraestructura	33006	315 470 826,59	279 431 633,80	36 039 192,79		
50205	GOLFITO F1 - MEJORAMIENTO AEROD. GOLFITO FASE 1 50205	Infraestructura	33006	377 227 760,53	272 094 073,38	105 133 687,15		
50205	GOLFITO - MEJORAMIENTO AERÓDROMO GOLFITO - 50205	Infraestructura	33006	610 968 156,09	599 422 505,10	11 545 650,99		
50205	PALMAR SUR FASE I- MEJORAMIENTO	Infraestructura	33006	632 993 039,70	624 669 469,34	8 323 570,36		
50205	AIDOQ - MEJORAMIENTO AIDOQ -50205 (PISTA DE ATERRIZAJE, CALLES DE RODAJE, FRANJAS Y SISTEMA DE EVACUACION DE AGUAS AIDOQ)	Infraestructura	33003	883 694 692,99	878 691 141,35	5 003 551,64		
50205	GUAPILES - MEJORAMIENTO DEL AERÓDROMO GUAPILES - 50205	Infraestructura	33006	1 631 391 009,89	1 543 023 503,39	88 367 506,50		

INFRAESTRUCTURA AERONAUTICA				5 670 079 585,62	4 892 364 221,39	777 715 364,23	18%	86%
50201	50201-900-110706 SISTEMA DE PARARRAYOS	Mantenimiento	31303	18 383 084,60	15 503 567,58	2 879 517,02	0%	84%
50201	HANGAR DE COOPESA 50201 CAPITAL	OFGI	32201		-	-		
50201	HANGAR COOPESA - 50201	OFGI	32201	15 644 999 999,71	1 153 135 180,47	14 491 864 819,24		
50205	EXTENSIÓN CALLE DE RODAJE PARALELA SUR - 50205	OFGI	32201	9 751 680 645,91	8 515 546 743,82	1 236 133 902,09		
ORGANO FISCALIZADOR				25 396 680 645,62	9 668 681 924,29	15 727 998 721,33	82%	38%
50201	50201 cableado Estructurado	TI	3231002	26 000 000,00	25 763 433,00	236 567,00	0%	99%
Total				31 111 143 315,84	14 602 313 146,26	16 508 830 169,58	100%	47%

6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Para esta partida se refleja un egreso de ¢20,003,312,386.93

Para la partida de transferencias corrientes se registran los egresos para:

1. El pago de instituciones desconcentradas tales como Instituto Meteorológico, Comisión Nacional Prevención de Riesgo y Atención (LEY 8488. Art 47) y Comisión Nacional Prevención de Riesgo y Atención (3% del superávit Art.46 LEY 8488).
2. También se incluyen las Transferencias a instituciones descentralizadas por concepto de Canon al ICT que representa el 50% de los ingresos estimados en el periodo anterior, esto según Ley 5150, Ley General de Aviación Civil en su artículo 222.
3. Se tienen Transferencias corrientes a empresas privadas se registran Gasto por transferencia a CORIPORT de \$7,00 según Inciso B de la ley N°8316 El Contrato de Concesión de Obra Pública con Servicio Público, denominado Nueva Terminal de Pasajeros y obras conexas AIDOQ, establece en la cláusula 18.3 como contraprestación una porción de siete dólares (US\$7,00), de los derechos de salida vía aérea que se cobran a cada pasajero que transita por esa Terminal de Pasajeros, impuesto preceptuado en la Ley Reguladora de los Derechos de Salida del Territorio Nacional, N° 8316.

El gasto indicado, es una obligación contractual del CETAC con el contratista CORIPORT S.A. y se registra un Gasto anual por pago del 15% de las utilidades del IMAS a CORIPORT según contrato establecido.

Adicional se tiene el Fondos en fideicomiso para gasto corriente es la Subpartida que se registra es la del Fondos en Fideicomiso para gasto corriente, así como el Gasto por inciso B del P-326 para transferir al fideicomiso AIJS corresponde a la Estimación de los impuestos de salida proyectados en el Fideicomiso 3045 que la DGAC tiene con AERIS HOLDING por el Aeropuerto Internacional Juan Santamaría y en cumplimiento a la ley 8316 de la Ley Reguladora de los Derechos de Salida del Territorio Nacional, artículo 2, inciso b, donde se indica que el CTAC transfiere el \$12.85 por cada pasajero que cancele sus impuestos de salida.

Para 2019 se genera egresos por Ayuda a Funcionarios, beneficio para los departamentos de la Dirección General y Órgano Fiscalizador para el pago de pasajes cuando el funcionario ha sido trasladado de sitio de trabajo, así como prestaciones legales en pagos realizados por la Institución a los funcionarios que se acogen a la Pensión, despidos o renunciaciones, también se registran los gastos por incapacidad y otras transferencias corrientes al sector privado como las por Indemnizaciones que se pagaron a Aeris Holding.

ESTADO DE EGRESOS 2019

CODIGO			PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DE EGRESOS
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	3 184 818 964,00	2 895 637 952,57
		05	Suplencias	20 000 000,00	-
	01		REMUNERACIONES BÁSICAS	3 204 818 964,00	2 895 637 952,57
	02	01	Tiempo extraordinario	180 000 000,00	192 422 575,09
		03	Disponibilidad laboral	-	-
		05	Dietas	37 413 400,00	23 964 169,09
	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	217 413 400,00	216 386 744,18
	03	01	Retribución por años servidos	955 490 238,00	823 324 800,56
		02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1 280 910 985,00	1 161 334 883,63
		03	Decimotercer mes	671 128 348,00	593 068 347,66
		04	Salario escolar	619 522 152,00	528 668 123,02
		99	Otros incentivos salariales	1 816 020 574,00	1 627 984 103,61
	03		INCENTIVOS SALARIALES	5 343 072 297,00	4 734 380 258,48
	04	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del	745 250 568,00	671 369 472,03
		05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	40 283 813,00	36 281 099,11
	04		CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	785 534 381,00	707 650 571,14
	05	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense	409 283 556,00	368 685 905,10
		02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	120 851 446,00	108 843 259,02
		03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	241 702 887,00	217 686 459,10

	05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	429 425 464,00	287 613 759,16
05		CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS	1 201 263 353,00	982 829 382,38
99	99	Otras remuneraciones	9 000 000,00	5 600 000,00
99		REMUNERACIONES DIVERSAS	9 000 000,00	5 600 000,00
0		REMUNERACIONES	10 761 102 395,00	9 542 484 908,75
CODIGO				
PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA			PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DE EGRESOS
1	01	01 Alquiler de edificios locales y terrenos	39 241 600,00	36 561 200,00
		02 Alquiler de maquinaria equipo y mobiliario	11 770 000,00	6 910 709,49
		03 Alquiler de equipo de cómputo	202 800 000,00	177 203 260,03
		04 Alquiler y derechos para telecomunicaciones	154 870 000,00	229 602,40
		99 Otros alquileres	4 540 000,00	1 260 500,00
	01	ALQUILERES	413 221 600,00	222 165 271,92
	02	01 Servicio de agua y alcantarillado	270 500 000,00	218 223 018,77
		02 Servicio de energía eléctrica	317 403 683,10	227 949 053,05
		03 Servicio de correo	2 450 000,00	2 400 000,00
		04 Servicio de telecomunicaciones	210 600 000,00	92 130 139,57
		99 Otros servicios básicos	54 480 000,00	12 819 151,70
	02	SERVICIOS BÁSICOS	855 433 683,10	553 521 363,09
	03	01 Información	49 700 000,00	24 988 060,00
		02 Publicidad y propaganda	12 050 000,00	34 500,00
		03 Impresión encuadernación y otros	4 126 325,00	2 504 384,30
		04 Transporte de bienes	9 120 000,00	3 563 400,75
		05 Servicios aduaneros	150 000,00	-
		06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1 500 000,00	779 580,59
		07 Servicios de transferencia electrónica de información	966 480 000,00	648 711 800,62
	03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1 043 126 325,00	680 581 726,26
	04	01 Servicios médicos y de laboratorio	85 399 216,91	78 737 680,76
		02 Servicios jurídicos	29 600 000,00	19 530 857,74
		03 Servicios de ingeniería	1 012 436 666,00	182 243 602,79
		04 Servicios en ciencias económicas y sociales	33 819 250,00	32 758 888,85
		05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	79 800 000,00	30 298 983,01
		06 Servicios generales	1 521 791 505,76	1 655 207 086,12
		99 Otros servicios de gestión y apoyo	1 232 994 407,00	1 059 879 946,37
	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	3 995 841 045,67	3 058 657 045,64
	05	01 Transporte dentro del país	7 905 420,00	3 991 354,49
		02 Viáticos dentro del país	153 402 000,00	88 643 677,50
		03 Transporte en el exterior	37 178 300,00	28 951 429,86
		04 Viáticos en el exterior	275 736 050,00	131 841 734,49
	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	474 221 770,00	253 428 196,34
	06	01 Seguros	210 000 000,00	121 650 483,00
	06	SEGUROS REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	210 000 000,00	121 650 483,00
	07	01 Actividades de capacitación	373 878 000,00	328 017 297,62
		02 Actividades protocolarias y sociales	1 000 000,00	630 263,70
		03 Gastos de representación institucional	1 550 000,00	584 611,45
	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	376 428 000,00	329 232 172,77
	08	01 Mantenimiento de edificios locales y terrenos	44 210 000,00	248 215 395,11
		02 Mantenimiento de vías de comunicación	29 000 000,00	32 483 627,26
		03 Mantenimiento de instalaciones y otras obras	29 500 000,00	26 509 213,12

	04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	21 450 000,00	11 679 737,80
	05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	25 150 000,00	31 751 392,23
	06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	7 008 300,00	21 500,00
	07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	15 160 000,00	12 447 565,15
	08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de informac	149 700 000,00	64 987 454,49
	99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	12 343 400,00	31 212 419,53
08		MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	333 521 700,00	459 308 304,69
09	99	Otros impuestos	3 706 250,00	2 133 539,00
09		IMPUESTOS	3 706 250,00	2 133 539,00
99	01	Servicios de regulación	-	110 132 507,50
	02	Intereses moratorios y multas	25 400 000,00	188 813 340,93
	05	Deducibles	5 000 000,00	-
99		SERVICIOS DIVERSOS	30 400 000,00	298 945 848,43
1		SERVICIOS	7 735 900 373,77	5 979 623 951,14
CODIGO		PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DE EGRESOS
2	01	01 Combustibles y lubricantes	26 553 940,00	29 574 641,36
		02 Productos farmacéuticos y medicinales	6 257 949,50	4 330 365,00
		04 Tintas pinturas y diluyentes	45 840 442,00	10 420 628,66
		99 Otros productos químicos y conexos	620 700,00	343 272,19
01		PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	79 273 031,50	44 668 907,21
	02	03 Alimentos y bebidas	5 577 090,00	6 415 488,19
02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	5 577 090,00	6 415 488,19
03	01	Materiales y productos metálicos	7 157 170,00	5 777 511,78
		02 Materiales y productos minerales y asfálticos	6 040 110,00	7 397 361,87
		03 Madera y sus derivados	1 055 440,00	636 476,00
		04 Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	28 867 016,20	23 348 821,55
		05 Materiales y productos de vidrio	500 000,00	368 260,66
		06 Materiales y productos de plástico	2 309 700,00	513 914,53
		99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	1 845 700,00	1 596 754,32
03		MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	47 775 136,20	39 639 100,71
04	01	Herramientas e instrumentos	4 551 491,00	1 826 092,31
		02 Repuestos y accesorios	14 925 390,35	27 229 316,32
04		HERRAMIENTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	19 476 881,35	29 055 408,63
99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	15 479 034,50	8 601 326,50
		02 Útiles y materiales médico hospitalario y de investigación	10 421 060,00	847 091,36
		03 Productos de papel cartón e impresos	50 927 042,40	43 583 005,28
		04 Textiles y vestuario	15 023 823,00	7 390 241,94
		05 Útiles y materiales de limpieza	4 013 892,75	3 364 956,88
		06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	7 594 416,00	2 901 855,55
		07 Útiles y materiales de cocina y comedor	20 000,00	99 550,00
		99 Otros útiles materiales y suministros diversos	6 390 051,00	2 507 348,03
99		ÚTILES MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	109 869 319,65	69 295 375,54
2		MATERIALES Y SUMINISTROS	261 971 458,70	189 074 280,28
CODIGO		PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DE EGRESOS

Clasificación económica de los gastos reales

CONSEJO TÉCNICO DE AVIACIÓN CIVIL

CERTIFICA

Clasificación Económica Consolidado Gasto Corriente - Gasto Capital

En cumplimiento al STAP-CIRCULAR-0754-2019 y Ley No 9635 "Fortalecimiento de las Finanzas Públicas "en su Título IV denominado Responsabilidad Fiscal de la República y su Reglamento (Decreto No. 41641-H)". Se certifica el detalle de los proyectos de Inversión que se encuentran en el Presupuesto Inicial del 2019 que respaldan los gastos capitalizables asociados a la formación de capital.

CONSEJO TÉCNICO DE AVIACIÓN CIVIL PRESUPUESTO 2020

TABLA DE EQUIVALENCIA

		Código por	Código por		Total Gasto
		CE	OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	59 336 253 693,77
1	GASTOS CORRIENTES				
1.1	GASTOS DE CONSUMO	59 336 253 693,77			
1.1.1	REMUNERACIONES	9 080 529 344,93	0	REMUNERACIONES	9 542 484 908,75
1.1.1.1	Sueldos y salarios	7 467 145 923,92			
1.1.1.1.1		2 710 641 895,57	0.0 1	REMUNERACIONES BÁSICAS	2 895 637 952,57
1.1.1.1.1.1		2 710 641 895,57	0.01.01	Sueldos para cargos fijos	2 895 637 952,57
1.1.1.1.1.1.1		-	0.01.02	Jornales	-
1.1.1.1.1.1.1.1		-	0.01.03	Servicios especiales	-
1.1.1.1.1.1.1.1.1		-	0.01.04	Sueldos a base de comisión	-
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		-	0.01.05	Suplencias	-
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		213 513 403,70	0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	216 386 744,18
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		189 549 234,61	0.02.01	Tiempo extraordinario	192 422 575,09
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		-	0.02.02	Recargo de funciones	-
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		-	0.02.03	Disponibilidad laboral	-
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		-	0.02.04	Compensación de vacaciones	-
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		23 964 169,09	0.02.05	Dietas	23 964 169,09
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		4 542 990 624,65	0.03	INCENTIVOS SALARIALES	4 734 380 258,48
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		786 859 757,91	0.03.01	Retribución por años servidos	823 324 800,56
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		1 075 550 714,63	0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1 161 334 883,63
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		564 792 402,97	0.03.03	Decimotercer mes	593 068 347,66
1.1		506 000 972,03	0.03.04	Salario escolar	528 668 123,02
1.1		1 609 786 777,11	0.03.99	Otros incentivos salariales	1 627 984 103,61
1.1		5 600 000,00	0.99	REMUNERACIONES DIVERSAS	5 600 000,00
1.1		-	0.99.01	Gastos de representación personal	-
1.1		5 600 000,00	0.99.99	Otras remuneraciones	5 600 000,00
1.1.1.1.2	Contribuciones sociales	-			
1.1.1.1.2.1		673 152 681,46	0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	707 650 571,14
1.1.1.1.2.1.1		638 640 704,91	0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	671 369 472,03
1.1.1.1.2.1.1.1		-	0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	-
1.1.1.1.2.1.1.1.1		-	0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	-
1.1.1.1.2.1.1.1.1.1		-	0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	-
1.1.1.1.2.1.1.1.1.1.1		34 511 976,55	0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	36 281 099,11
1.1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1		934 630 739,55	0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	982 829 382,38
1.1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1		350 711 620,03	0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	368 685 905,10
1.1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1		103 635 891,38	0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	108 843 259,02
1.1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		207 071 723,81	0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	217 686 459,10
1.1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		-	0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	-
1.1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1		273 311 504,33	0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	287 613 759,16

TABLA DE EQUIVALENCIA

			Código por		Código por		Total Gasto
			CE		OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	59 336 253 693,77
	1.1.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERV	1.1.2	5 791 227 911,83	1	SERVICIOS	5 979 623 951,14
				-			-
			1.1.2	222 165 271,92	1.01	ALQUILERES	222 165 271,92
			1.1.2	38 561 200,00	1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	38 561 200,00
			1.1.2	6 910 709,49	1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	6 910 709,49
			1.1.2	177 203 260,03	1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	177 203 260,03
			1.1.2	229 602,40	1.01.04	Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones	229 602,40
			1.1.2	1 260 500,00	1.01.99	Otros alquileres	1 260 500,00
			1.1.2	553 521 363,09	1.02	SERVICIOS BÁSICOS	553 521 363,09
			1.1.2	218 223 018,77	1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	218 223 018,77
			1.1.2	227 949 053,05	1.02.02	Servicio de energía eléctrica	227 949 053,05
			1.1.2	2 400 000,00	1.02.03	Servicio de correo	2 400 000,00
			1.1.2	92 130 139,57	1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	92 130 139,57
			1.1.2	12 819 151,70	1.02.99	Otros servicios básicos	12 819 151,70
			1.1.2	680 530 047,74	1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	680 581 726,26
			1.1.2	24 988 060,00	1.03.01	Información	24 988 060,00
			1.1.2	34 500,00	1.03.02	Publicidad y propaganda	34 500,00
			1.1.2	2 452 705,78	1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2 452 705,78
			1.1.2	3 563 400,75	1.03.04	Transporte de bienes	3 563 400,75
			1.1.2	-	1.03.05	Servicios aduaneros	-
			1.1.2	779 580,59	1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	779 580,59
			1.1.2	648 711 800,62	1.03.07	Servicios de tecnologías de información	648 711 800,62
			1.1.2	2 883 130 108,85	1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	3 058 657 045,64
			1.1.2	78 737 680,76	1.04.01	Servicios en ciencias de la salud	78 737 680,76
			1.1.2	19 530 857,74	1.04.02	Servicios jurídicos	19 530 857,74
			1.1.2	6 716 666,00	1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	6 716 666,00
			1.1.2	32 758 888,85	1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	32 758 888,85
			1.1.2	30 298 983,01	1.04.05	Servicios informáticos	30 298 983,01
			1.1.2	1 655 207 086,12	1.04.06	Servicios generales	1 655 207 086,12
			1.1.2	1 059 879 946,37	1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1 059 879 946,37
				-			-
			1.1.2	243 672 772,02	1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	253 428 196,34
			1.1.2	3 791 354,49	1.05.01	Transporte dentro del país	3 791 354,49
			1.1.2	79 656 427,50	1.05.02	Viáticos dentro del país	79 656 427,50
			1.1.2	28 891 495,86	1.05.03	Transporte en el exterior	28 891 495,86
			1.1.2	131 333 494,17	1.05.04	Viáticos en el exterior	131 333 494,17
			1.1.2	121 650 483,00	1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	121 650 483,00
			1.1.2	121 650 483,00	1.06.01	Seguros	121 650 483,00
			1.1.2	-	1.06.02	Reaseguros	-
			1.1.2	-	1.06.03	Obligaciones por contratos de seguros	-
			1.1.2	326 712 954,29	1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	329 232 172,77
			1.1.2	325 498 079,14	1.07.01	Actividades de capacitación	325 498 079,14
			1.1.2	630 263,70	1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	630 263,70
			1.1.2	584 611,45	1.07.03	Gastos de representación institucional	584 611,45
			1.1.2	458 765 523,49	1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	459 308 304,69
			1.1.2	248 215 395,11	1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	248 215 395,11
			1.1.2	32 483 627,26	1.08.02	Mantenimiento de vías de comunicación	32 483 627,26
			1.1.2	26 509 213,12	1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	26 509 213,12
			1.1.2	11 679 737,80	1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	11 679 737,80
			1.1.2	31 751 392,23	1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	31 751 392,23
			1.1.2	-	1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	-
			1.1.2	12 447 565,15	1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	12 447 565,15
			1.1.2	64 853 054,49	1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	64 853 054,49
			1.1.2	30 825 538,33	1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	30 825 538,33

TABLA DE EQUIVALENCIA

					Código por	Código por		Total Gasto	
					CE	OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	59 336 253 693,77	
					1.3.1	-	1.09.03	Impuestos de patentes	-
					1.3.1	2 133 539,00	1.09.99	Otros impuestos	2 133 539,00
						-			-
	1.3.2	Transferencias corrientes al Sector F			1.3.2	2 079 935,00	6.02	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	2 079 935,00
					1.3.2	-	6.02.01	Becas a funcionarios	-
					1.3.2	-	6.02.02	Becas a terceras personas	-
					1.3.2	2 079 935,00	6.02.03	Ayudas a funcionarios	2 079 935,00
					1.3.2	-	6.02.99	Otras transferencias a personas	-
					1.3.2	60 839 905,22	6.03	PRESTACIONES	60 839 905,22
					1.3.2	23 698 397,72	6.03.01	Prestaciones legales	23 698 397,72
					1.3.2	-	6.03.02	Pensiones y jubilaciones contributivas	-
					1.3.2	-	6.03.03	Pensiones no contributivas	-
					1.3.2	-	6.03.04	Decimotercer mes de jubilaciones y pensiones	-
					1.3.2	37 141 507,50	6.03.99	Otras prestaciones	37 141 507,50
					1.3.2	-	6.04	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	-
					1.3.2	-	6.04.01	Transferencias corrientes a asociaciones	-
					1.3.2	-	6.04.02	Transferencias corrientes a fundaciones	-
					1.3.2	-	6.04.03	Transferencias corrientes a cooperativas	-
					1.3.2	-			-
					1.3.2	-	6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	-
					1.3.2	3 542 895 085,95	6.05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	3 542 895 085,95
					1.3.2	3 540 767 748,45	6.05.01	Transferencias corrientes a empresas privadas	3 540 767 748,45
					1.3.2	-	6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	-
					1.3.2	-	6.06.01	Indemnizaciones	-
					1.3.2	2 127 337,50	6.06.02	Reintegros o devoluciones	2 127 337,50
						-			-
	1.3.3	Transferencias corrientes al Sector			1.3.3	29 695 084,13	6.07	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	29 695 084,13
					1.3.3	29 695 084,13	6.07.01	Transferencias corrientes a organismos internacionales	29 695 084,13
					1.3.3	-	6.07.02	Otras transferencias corrientes al sector externo	-
						-			-
	2	GASTOS DE CAPITAL			2	24 273 480 640,35	5	BIENES DURADEROS	23 621 758 166,67
						-			-
	2.1	FORMACIÓN DE CAPITAL					5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	14 617 683 133,15
									-
	2.1.1	Edificaciones			2.1.1	1 384 097 957,74	5.02.01	Edificios	1 325 022 459,45
	2.1.2	Vías de comunicación			2.1.2	-	5.02.02	Vías de comunicación terrestre	-
					2.1.2	-	5.02.03	Vías férreas	-
					2.1.2	-	5.02.04	Obras marítimas y fluviales	-
					2.1.2	13 885 307 649,09	5.02.05	Aeropuertos	13 292 660 673,70
	2.1.3	Obras urbanísticas			2.1.3	-	5.02.06	Obras urbanísticas	-
	2.1.4	Instalaciones			2.1.4	-	5.02.07	Instalaciones	-
	2.1.5	Otras obras			2.1.5	-	5.02.99	Otras construcciones adiciones y mejoras	-
						-			-
	2.2	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS							-
									-
	2.2.1	Maquinaria y equipo			2.2.1	340 738 186,56	5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	340 738 186,56
					2.2.1	14 837 527,00	5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	14 837 527,00
					2.2.1	144 045 824,58	5.01.02	Equipo de transporte	144 045 824,58
					2.2.1	74 158 175,89	5.01.03	Equipo de comunicación	74 158 175,89
					2.2.1	67 153 720,58	5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	67 153 720,58
					2.2.1	4 262 147,33	5.01.05	Equipo de cómputo	4 262 147,33
					2.2.1	2 411 601,60	5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	2 411 601,60
					2.2.1	2 096 410,99	5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	2 096 410,99
					2.2.1	31 772 778,59	5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	31 772 778,59

RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

El resultado de la ejecución presupuestaria parcial o final-superávit o déficit.

Liquidación Presupuestaria del año 2019

INGRESOS		
INGRESOS PERCIBIDOS		
	₡114 604 784 386,59	
Menos		
INGRESOS PRESUPUESTADOS	₡ 80 695 000 000,00	
SUPERAVIT ACUMULADO		₡33 909 784 386,59
EGRESOS		
EGRESOS PRESUPUESTADOS	₡ 80 695 000 000,00	
Menos		
EGRESOS EFECTIVOS	₡ 59 336 253 693,77	
SUPERAVIT DE EGRESOS		₡21 358 746 306,23
SUPERAVIT GENERAL		₡55 268 530 692,82
Menos		
SUPERAVIT ACUMULADO DE AÑOS ANTERIORES		₡38 271 693 906,00
SUPERAVIT DEL PERIODO		₡16 996 836 786,82

Resumen - Liquidación Presupuestaria del año 2019

INGRESOS PERCIBIDOS	₡114 604 784 386,59
Menos	<hr/>
	₡59 336 253 693,77
EGRESOS EFECTIVOS	
SUPERAVIT TOTAL GENERAL	₡55 268 530 692,82
Menos	
SUPERAVIT ACUMULADO	₡38 271 693 905,75
SUPERAVIT TOTAL DEL PERIODO	₡16 996 836 787,07
SUPERAVIT ESPECIFICO	₡ 15 426 599 837,52
SUPERAVIT LIBRE	₡ 1 570 236 949,58

Detalle de la conformación del superávit específico según el fundamento que lo justifica.

Según ley N°8316, Ley Reguladora de los Derechos de Salida del Territorio Nacional, en su artículo 2 inciso C, indica:

... “Los recursos referidos en el inciso c) se administrarán de acuerdo con lo indicado en el párrafo segundo del artículo 66 de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, N° 8131, de 18 de setiembre de 2001, y sus reformas, en forma tal que se depositarán para el efecto, en una cuenta abierta por la Tesorería Nacional en el Banco Central de Costa Rica. Estos recursos financiarán el presupuesto del Consejo Técnico de Aviación Civil y se destinarán exclusivamente a la ampliación y modernización de los aeropuertos y aeródromos del país. La Tesorería Nacional girará los recursos de conformidad con las necesidades financieras de dicho Consejo Técnico, según se establezca en su programación presupuestaria anual...”

Los ingresos referidos en el inciso c) del artículo 2, por diez años se distribuirán de la siguiente manera:

a) Al Aeropuerto Internacional, Lic. Daniel Oduber Quirós, un cincuenta por ciento (50%).

- b) Al Aeropuerto Internacional de Limón, un veinte por ciento (20%).
- c) Al Aeropuerto Internacional Tobías Bolaños, un diez por ciento (10%).
- d) A los aeródromos estatales Amubri, Barra de Parismina, Barra de Tortuguero, Barra de Colorado, Buenos Aires, Carate, Chacarita, Don Diego, Drake, Esterillos, Guápiles, Guatuso, Puerto Jiménez, Sámara, San Isidro de El General, San Vito, Shiroles, Sirena, Sixaola, Tomás Guardia, La Managua, Los Chiles, Nicoya, Nosara, Paso Canoas, Aeródromo de Palmar Norte, Golfito y Coto Cuarenta y Siete, un veinte por ciento (20%).

Por lo anterior; se detalla la distribución de los ingresos estimados por Transferencias de Capital y su ejecución que incluye Proyectos de mejoramiento, Consultorías de estudios de suelos y control de calidad de materiales a utilizar, así como expropiaciones para ampliaciones de aeropuertos y por ende el mejoramiento del mismo y beneficio para los usuarios finales.

Se refleja un resultado de Superávit Específico, por ₡15,426,5699,837.52 el cual se debe utilizar únicamente para el Desarrollo y Mejora de los Aeródromos del país recibidos por parte de AERIS HOLDINGS específicamente para el desarrollo de futuros aeropuertos.

Detalle de Distribución de Superávit Específico 2019

Nombre	Superávit Específico - Diferencia no ejecutado
Superávit Específico (Hangar de Coopesa)	₡14 491 864 819,24
Desarrollo de Futuros Aeropuertos	₡934 735 018,28
SUPERAVIT ESPECIFICO Y DESARROLLO DE AEROPUERTOS	₡15 426 599 837,52

Monto del superávit libre o déficit, -superávit o déficit total menos superávit específico-.

Superávit Específico y Libre 2019

INGRESOS TOTALES	114 604 784 386,59
- SUPERAVIT ACUMULADO PERIODOS ANTERIORES	38 271 693 905,75
Superávit Específico acumulados periodos anteriores	18 828 446 749,15
Superávit libre acumulado periodos anteriores	19 443 247 156,60
TOTAL DE INGRESOS REAL DEL PERIODO	76 333 090 480,84

TOTAL DE INGRESOS	76 333 090 480,84
- GASTOS TOTALES	59 336 253 693,74
SUPERAVIT TOTAL GENERAL 2019	16 996 836 787,10
SUPERAVIT 2019	16 996 836 787,10
- SUPERAVIT ESPECIFICO 2019	15 426 599 837,52
SUPERAVIT LIBRE 2019	1 570 236 949,58
Total de Superávit libre 2019 y periodos anteriores	21 013 484 106,18
Total de Superávit específico 2019 y periodos anteriores	34 255 046 586,67
Total general superávit	55 268 530 692,85

Nota aclaratoria: Diferencial Cambiario

Los ingresos del CETAC en aproximadamente un 90% son en dólares esto conlleva a que el superávit acumulado de la institución se encuentra en esta moneda lo que conlleva a que la afectación del diferencial cambiario principalmente incidiera en el superávit de la institución en este caso en el Libre por una suma de -¢4.338.648.679,06

ESTADO CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO SUPERÁVIT O DÉFICIT.

Congruencia de la Información de la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre con la información que refleja el estado financiero al 31 de diciembre de 2019

Información Presupuestaria 2019	
Ingreso 2019	114 604 784 386,59
Diferencial cambiario Noviembre registrado en diciembre 2019*	-
Ingreso ajustado 2019	114 604 784 386,59

Gasto 2019	59 336 253 693,77
Efectivo Presupuestario	55 268 530 692,82
Saldo en bancos	57 092 475 197,48
Diferencia	1 823 944 504,66
Información Contable 2019	
Impuesto Renta Salarios - ADGEN	30 207 373,56
Cuotas Obreras Caja Costarricense del Seguro Social - ADGEN	52 408 872,87
Cuotas Obreras Banco Popular y de Desarrollo Comunal - ADGEN	5 618 136,09
Impuesto sobre la Renta por Pagar retenido a Proveedores - ADGEN	68 745 344,10
IVA (Impuesto al valor agregado) CXP	(135 446 215,18)
Retención 10% Sobre avance de obra - ADGEN	569 481 401,31
Dineros por devolver	-
GARANTIAS	
Garantías Concesionarios Dólares	1 149 995 699,33
Garantías por Concesionarios	30 578 690,15
Garantías de Participación (Colones)*	35 091 711,80
Garantías de Participación (Dólares)*	5 053 802,98
Garantías de Cumplimiento (Colones)*	23 318 187,36
Garantías de Cumplimiento (Dólares)*	1 109 780,55
Cuenta por cobrar a funcionarios	
Total de dineros en bancos de más o menos	1 836 162 784,92
Diferencia	(12 218 280,26)

RECOMENDACIÓN

En aras de brindar estabilidad en los ingresos dar mayor seguimiento al impacto del diferencial cambiario a los ingresos de la institución esta recomendación se dirigirá al Jefe de Unidad Financiera, con el fin de revisar las proyecciones de ingresos.

Con respecto al gasto es necesario acciones correctivas en la Partida 5 Bienes duraderos, en los proyectos de inversión que mediante la PMO se analice la ejecución del gasto de los proyectos de inversión y el impacto en la institución y aún más que según criterio de la procuraduría C-292-2019 los recursos que no se ejecuten sea superávit específico o libre ya no se podrán acumular y pasaran a formar parte del Fondo General de Gobierno y la institución requiere desarrollo en los aeropuertos internacionales.

Presupuestar proyectos que estén consolidados con todos los estudios para así disminuir las opciones de no ejecución; esta recomendación se trasladará a la PMO y al OFGI. Por lo anterior, es importante que el Consejo Técnico de Aviación Civil defina con antelación los proyectos para tener los procesos licitatorios adjudicados a tiempo con el fin de lograr su ejecución, y que a su vez la Unidad de Infraestructura traslade la decisión inicial al menos en el mes de junio del año anterior a ejecución con el fin de que se adjudique iniciando el periodo de ejecución.

Referente al ingreso de los impuestos de salida el Consejo Técnico de Aviación Civil se comportó de la siguiente manera:

IMPUESTOS DE SALIDA	INGRESO ASIGNADO POR LEY	INGRESO PERCIBIDO	SALDO NO PERCIBIDO
TOTAL ASIGNADO POR LEY INCISO B	21 218 500 000,00	19 381 569 991,40	1 836 930 008,60
TOTAL ASIGNADO POR LEY INCISO C	1 806 900 000,00	1 765 787 047,51	41 112 952,49

El 6 de diciembre 2019, mediante oficio DM-UE-326-2019-3951 la Unidad Ejecutora del Programa 326 comunica al Consejo Técnico de Aviación Civil[1] que no es factible atender la solicitud de transferir los montos correspondientes el monto solicitado según lo establecido en la Ley N°8316 “Ley Reguladora de los Derechos de Salida del Territorio Nacional” debido a que el disponible presupuestario no fue suficiente para transferir la totalidad de los recursos, por lo que el CETAC para el cierre del 2019 no percibió lo correspondiente a ese periodo.

Es importante destacar que el Proyecto del Hangar de Coopesa ha tenido atrasos para la orden de inicio, debido a que se tenía que contar con los recursos en las arcas de la DGAC, que provenían de la OACI, el no contar con los recursos depositados en la fecha estimada, conllevó, que el cronograma de ejecución se extendiera, afectando la ejecución programada para el 2019, debido al atraso los permisos se vencieron, derivando que nuevamente se realizara el estudio al proyecto, generando variables en los costos, esta modificación de costos.

ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del periodo 2019, se detallan en el anexo No 1:

- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, diciembre 2019
- Estado de Evolución de Bienes diciembre 2019
- Estado de Flujo de Efectivo, diciembre 2019

-
- Estado de Rendimiento Financiero, diciembre 2019
 - Estado de Situación Financiera, diciembre 2019
 - Estado de Notas Contables, diciembre 2019

Resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidas para cada uno de los programas. Anexo 2