

Consejo de Administración

2015-01-14
2020-0006-2015

Licenciado
Marvin Céspedes Garbanzo
Jefe, Dirección Administrativa

DI	FL Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A.
REC	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
FEC	POR: [Signature]
	15/1/2015
	Nº. INGRESO
	2015 - 0006

Asunto: Replanteamiento de Metas de Gestión / POI -2014.

Estimado señor:

Le transcribo el Acuerdo tomado por nuestro Consejo de Administración, según el capítulo III, artículo 1º del acta de la Sesión 2367, celebrada el martes 16 de diciembre de 2014, que textualmente dice:

POR TANTO, EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN ACUERDA:

- I. Aprobar el cambio de las siguientes metas de gestión del Plan Operativo Institucional 2014, según los requerimientos de las dependencias responsables de su cumplimiento para que en adelante se lean:**

PROGRAMA DE OPERACIÓN

GG: 2.6.6.1.1-14 Desarrollar el 33% de lo programado en el Sistema de Gestión Integrado.

PROGRAMA DE INVERSIÓN

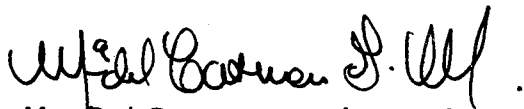
- IEE: 2.4.1.1.2-14 Instalar 289 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.
- IEE: 2.4.1.2.2-14 Renovar 3.877 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.
- DC: 2.6.1.1.1-14 Realizar mejoras de la infraestructura eléctrica en 504 unidades habitacionales, en zonas con desventaja social.
- DD: 2.7.1.1.1-14 Instalar fibra óptica en 5 puntos:
 - Subestación Escazú-Distrito 4.
 - Tony Romas Escazú-Plaza Itskcazú-COOPEBANPO.
 - Subestación San Miguel-Plaza Lincoln.
 - La radial Lindora-Subestación Escazú.
 - Sistemas Fratec y Netsys.

Consejo de Administración

- II. Comunicar a la Contraloría General de la República, mediante el Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos (SIPP) el cambio aprobado en este acuerdo anterior. Acuerdo firme.**

Agradezco la atención a la presente,

Atentamente,

 A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ma. Del Carmen García Martínez'.

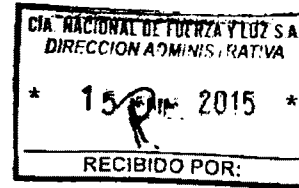
Ma. Del Carmen García Martínez
Jefe, Secretaría Consejo de Administración

c: Archivo



Consejo de Administración

2015-01-14
2020-0006-2015



Licenciado
Marvin Céspedes Garbanzo
Jefe, Dirección Administrativa

Asunto: Replanteamiento de Metas de Gestión / POI -2014.

Estimado señor:

Le transcribo el Acuerdo tomado por nuestro Consejo de Administración, según el capítulo III, artículo 1º del acta de la Sesión 2367, celebrada el martes 16 de diciembre de 2014, que textualmente dice:

POR TANTO, EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN ACUERDA:

- I. Aprobar el cambio de las siguientes metas de gestión del Plan Operativo Institucional 2014, según los requerimientos de las dependencias responsables de su cumplimiento para que en adelante se lean:**

PROGRAMA DE OPERACIÓN

GG: 2.6.6.1.1-14 Desarrollar el 33% de lo programado en el Sistema de Gestión Integrado.

PROGRAMA DE INVERSIÓN

- IEE: 2.4.1.1.2-14 Instalar 289 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.
- IEE: 2.4.1.2.2-14 Renovar 3.877 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.
- DC: 2.6.1.1.1-14 Realizar mejoras de la infraestructura eléctrica en 504 unidades habitacionales, en zonas con desventaja social.
- DD: 2.7.1.1.1-14 Instalar fibra óptica en 5 puntos:
 - Subestación Escazú-Distrito 4.
 - Tony Romas Escazú-Plaza Itskcazú-COOPEBANPO.
 - Subestación San Miguel-Plaza Lincoln.
 - La radial Lindora-Subestación Escazú.
 - Sistemas Fratec y Netsys.

Consejo de Administración

- II. Comunicar a la Contraloría General de la República, mediante el Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos (SIPP) el cambio aprobado en este acuerdo anterior. Acuerdo firme.**

Agradezco la atención a la presente

Atentamente,

Ma. Del Carmen García Martínez

ORIGINAL FIRMADO



Ma. Del Carmen García Martínez
Jefe, Secretaría Consejo de Administración

c: Archivo

15 de diciembre de 2014
2201-297-2014(DJI)

Señor
Franklin Quirós Arce
Jefe, Sección Control de Presupuesto

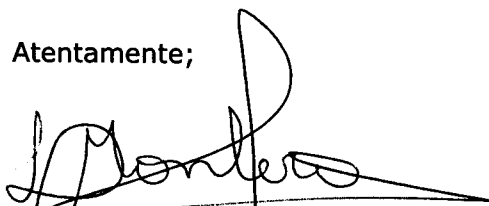
Asunto: Replanteamiento de metas de gestión del Plan Operativo Institucional 2014.
Ref: 3330-0102-2014. Sección Control de Presupuesto.

Estimado señor:

Vista la solicitud planteada en el oficio N° 3330-0102-2014 de fecha 11 de diciembre del 2014, esta Asesoría antes de emitir dictamen jurídico debe solventar la falta de información que acompaña esta solicitud, lo que resulta en tener los elementos suficientes para analizar el contexto del replanteamiento de metas de gestión del Plan Operativo Institucional 2014 (POI).

Con el fin de corroborar que se cumplen las condiciones para realizar el replanteamiento solicitado, requerimos que la jefatura de la Sección Control de Presupuesto justifique y avale el cambio de metas al POI, asimismo indicar si el cambio de metas conlleva alguna modificación presupuestaria y a cuál correspondería. Es importante, señalar que el cambio de las metas debe resultar realizable en los últimos días que restan para la finalización del año.

Atentamente;



Laura Montero Ramírez
Asesora Legal

Copia: Expediente Administrativo.
Dirección Administrativa.

15 de diciembre de 2014
2201-298-2014(DJI)

Señor
Franklin Quirós Arce
Jefe, Sección Control de Presupuesto

Asunto: Replanteamiento de metas de gestión del Plan Operativo Institucional 2014.
Ref: 3330-0102-2014. Sección Control de Presupuesto.

Estimado señor:

En atención al oficio que se indica en la referencia, en el cual solicita el dictamen jurídico para el replanteamiento de metas de gestión del Plan Operativo Institucional 2014, en concordancia con el oficio 3330-0103-2014, procedo a señalar lo siguiente:

La Ley General de Control Interno, No. 8292, en su artículo 15 señala que es responsabilidad del Jerarca y Titulares Subordinados el documentar, actualizar y divulgar internamente los mecanismos y procedimientos de control que permitan el cumplimiento de los objetivos del Sistema de Control Interno y la razonabilidad de actividades relacionadas con la protección de activos, registro de transacciones, autorización de operaciones y conciliación de transacciones.

En este mismo sentido las Normas de Control Interno para el Sector Público en los acápite 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 y 4.5 establecen los requisitos y características que deben tener las actividades de control en procura de proteger el patrimonio público a cargo de la Institución, garantizar la integridad de la información, la eficacia de las operaciones y el cumplimiento del ordenamiento jurídico vigente.

Ahora bien, la Resolución R-DC-24-2012, de las nueve horas del veintiséis de marzo del dos mil doce, "NORMAS TÉCNICAS SOBRE PRESUPUESTO PÚBLICO N-1-2012-DC-DFOE", reformadas por la resolución R-DC-064-2013 del Despacho Contralor de las quince horas del nueve de mayo de dos mil trece, publicada en La Gaceta N° 101 del 28 de mayo del 2013, en los puntos 2.1.4, 4.2.3 y 4.5.7 señala que el Subsistema de Presupuesto debe sustentarse en la planificación institucional para que responda adecuadamente al cumplimiento de sus objetivos y contribuya a la gestión de la institución frente a las demandas sociales en su campo de acción. Asimismo, se indica que es el jerarca quien debe aprobar el presupuesto y las modificaciones que impliquen ajustes al plan anual de la institución y que producto de la evaluación presupuestaria se pueden generar medidas correctivas en el proceso de mejora continua.

SECRETARÍA DEL CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACIÓN ADMINISTRACION	
* 15 DIC. 2014 *	
HORA 4:58 pm	
RECIBIDO POR Susan me	

Es menester señalar que el replanteamiento de metas del Plan Operativo Institucional (POI) no está expresamente regulado en una norma legal, por ende su regulación la basamos en la interpretación de las normas anteriores, en los principios de eficiencia, razonabilidad y proporcionalidad, así como la sana administración que impera en el uso de los recursos públicos.

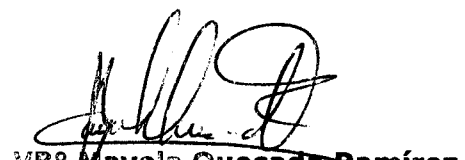
Por ello considerando que los cambios propuestos al POI se encuentran dentro de lo razonable, según lo indica el jefe de la Sección Control Presupuesto y que no conllevan ninguna modificación al presupuesto aprobado del 2014, así como, según se desprende de dicho oficio, son para una sana y eficiente administración, esta Asesoría Jurídica estima que los cambios solicitados se ajustan a lo estipulado por el bloque de legalidad que debe cumplir el presupuesto inicial y las variaciones de los entes y órganos sujetos a la aprobación presupuestaria de la Contraloría General de la República.

Por último, se hace la observación de que el cambio de las metas debe resultar realizable en los últimos días que restan para la finalización del año y que el responsable de la aprobación de este cambio de metas de gestión es el Consejo de Administración como jefarca de la CNFL.

Adjunto el borrador de acuerdo con unas oportunidades de mejora que incluyen lo expresado en este oficio.

Atentamente:


Laura Montero Ramírez
Asesora Legal


VB° **Mayela Quesada Ramírez**
Directora Jurídica



Copia: Expediente Administrativo.
Dirección Administrativa.

2014-12-11
3330-0103-2014

Señora
Mayela Quesada Ramírez
Directora, Dirección Jurídica Institucional
Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.
S.O.

ASUNTO: “Replanteamiento de Metas de Gestión del Plan Operativo Institucional”

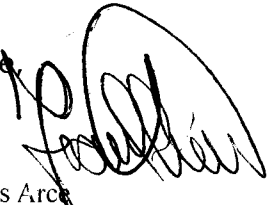
En relación a la nota 2201-297-2014 (DJI), la Sección Control Presupuesto avala los cambios que se indican en la propuesta, por tanto cada una conlleva un análisis por parte de las Dependencias responsables de las Metas de Gestión y además, se encuentran dentro de lo razonable según nuestro criterio.

A continuación se presenta la justificación de cada una de ellas:

- a. **Gerencia General:** La solicitud de la Dependencia Gestión Estratégica se fundamenta en la directriz de contención del gasto institucional, en donde se decide priorizar las actividades propuestas originalmente. El monto no utilizado, ¢18 millones, no requiere ser trasladado mediante modificación de Gerencia.
- b. **Innovación y Eficiencia Energética:** El Departamento de Alumbrado Público solicita un aumento en la cantidad de luminarias a instalar, debido a que se realizó una priorización de actividades, logrando aprovechar recursos que fueron utilizados para ampliar la compra de un número de luminarias mayor al planteado originalmente, razón por la cual no requiere modificación presupuestaria.
- c. **Dirección Comercial:** El aumento en el número de trabajos a realizar, proviene de que a finales del año 2013, la Sección Gestión Social logró adquirir materiales con los disponibles presupuestarios en ese momento, por lo que se pudo aprovechar para alcanzar una cantidad mayor de mejoras a lo planeado. Por ser de un periodo anterior, no requiere modificación presupuestaria.

- d. **Dirección de Distribución:** De acuerdo al planteamiento original, se propuso la instalación de fibra óptica en un punto específico, el cual por razones ajenas al control de CNFL, no se logró. Sin embargo con el fin de aprovechar los recursos existentes, se presenta por parte de la Dirección de Distribución, un replanteamiento para que con el monto asignado, se pudiera atender la instalación de otros puntos según se muestra en la propuesta, razón por la cual no se requiere incluir modificación presupuestaria en el documento de Gerencia.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Franklin Quirós Arce', written over a faint, larger signature.

Franklin Quirós Arce
Jefe, Sección Control de Presupuesto

F.: Marvin Céspedes Garbanzo, Director, Dirección Administrativa
Juan Manuel Casasola, Jefe, Departamento Financiero
Archivo

MH

SECCION CONTROL DE PRESUPUESTO

MEMORANDO
3330-0102-2014

CNFL-ASESORIA JURIDICA

PARA: Señora Mayela Quesada Ramírez
Directora, Dirección Jurídica Institucional

Blendez

11 DEC 2014 PM4:04

DE: Franklin Quiros Arce
Jefe, Sección Control de Presupuesto

ASUNTO: OPINIÓN JURIDICA PRESUPUESTO
REPLANTEAMIENTO METAS DE GESTIÓN
PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014

FECHA: 2014-12-11


Se adjunta copia del documento "Replanteamiento de Metas de Gestión del Plan Operativo Institucional 2014", con el fin de que la Dirección emita la opinión jurídica, como cumplimiento al "Reglamento Interno para la aprobación de presupuestos extraordinarios y modificaciones presupuestarias" en la CNFL, S.A.

Cualquier duda con gusto la atenderemos.

Atentamente,


Franklin Quiros Arce
Jefe, Sección Control de Presupuesto


Juan M. Casasola Vargas
Jefe, Departamento Financiero


Marvin Céspedes Garbanzo
Director, Administrativo

ANEXO: Replanteamiento de Metas de Gestión / POI 2014.

F.: Marvin Céspedes Garbanzo, Director, Dirección Administrativa
Juan M. Casasola Vargas, Jefe, Depto. Financiero
Archivo.



Compañía Nacional
de Fuerza y Luz, S.A

Sección Control de Presupuesto

Replanteamiento de Metas de Gestión

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL

(P.O.I.) - 2014

Noviembre, 2014
San José, Costa Rica



PROPUESTA DE ACUERDO
Replanteamiento de Metas de Gestión
PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014

Considerando que:

- I. El Plan Operativo Institucional 2014 de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., fue aprobado por el Consejo de Administración, según el artículo 2º, Inciso a), del acta de la Sesión 2343, celebrada el lunes 23 de setiembre de 2013.
- II. De acuerdo con lo requerido por la Contraloría General de la República, el Plan Operativo Institucional 2014 cumplió con la Certificación de Verificación de requisitos del bloque de legalidad que debe cumplir el Presupuesto inicial y sus variaciones de los entes y órganos sujetos a la aprobación presupuestaria de la Contraloría General de la República.
- III. Las metas de gestión a evaluar en el ejercicio presupuestario 2014, fueron incluidas en el Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos (SIPP) de la Contraloría General de la República.
- IV. A solicitud de las dependencias responsables de la ejecución y cumplimiento de metas de gestión, se presenta un replanteamiento con la finalidad de ajustar las mismas a las condiciones actuales, a efectos de preparar la segunda evaluación al 31 de diciembre de 2014, del Plan Operativo Institucional.
- V. Para cumplir con lo establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, emitidas por medio de Resolución R-DC-024-2012, norma 4.5.7, se realiza el replanteamiento de metas de gestión del POI 2014, para fortalecer el proceso de mejora continua.
- VI. Los recursos financieros para el cumplimiento de metas 2014, no muestran variaciones al Presupuesto Total aprobado.

POR TANTO, SE ACUERDA:

- I. Aprobar el cambio en el alcance de Metas de Gestión 2014, según los requerimientos de las dependencias responsables de su cumplimiento, de la siguiente manera:

PROGRAMA DE OPERACIÓN

- GG: 2.6.6.1.1-14 Desarrollar el 33% de lo programado en el Sistema de Gestión Integrado.

PROGRAMA DE INVERSIÓN

- IEE: 2.4.1.1.2-14 Instalar 289 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.
- IEE: 2.4.1.2.2-14 Renovar 3.877 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.
- DC: 2.6.1.1.1-14 Realizar mejoras de la infraestructura eléctrica en 504 unidades habitacionales, en zonas con desventaja social.
- DD: 2.7.1.1.1-14 Instalar fibra óptica en 5 puntos:
 1. Subestación Escazú-Distrito 4.
 2. Tony Romas Escazú-Plaza Itskcazú-COOPEBANPO.
 3. Subestación San Miguel-Plaza Lincoln.
 4. La radial Lindora-Subestación Escazú.
 5. Sistemas Fratec y Netsys.

- II. Remitir a la Contraloría General de la República para su aprobación.

ACUERDO FIRME.

Gerencia General




CAMBIO DE METAS – 2014

En relación con la meta de gestión **GG:2.6.6.1.1-14** "Desarrollar el 100% de lo programado en el Sistema de Gestión Integrado", se considera la realización de tres (3) actividades específicas:

1. Desarrollo e implementación del Sistema de Calidad y Seguridad de la Información en la Dirección Tecnologías de la Información
2. Auditoría externa para brindar el seguimiento al Sistema de Gestión Integrado.
3. Ampliación del Sistema de Gestión Integrado, implementando los temas de Calidad, Ambiente, Salud y Seguridad en los procesos de los negocios y actividades de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.

Para la realización de estas actividades, se tenía previsto un presupuesto de \$29.000 miles. Sin embargo, la razón principal para plantear este cambio de meta, es contribuir con la política de contención del gasto, reflejado en una disminución de los recursos financieros asignados a esta meta de gestión por la suma de \$18.000 miles.


Dado que las actividades 1 y 3 mencionadas anteriormente no dieron inicio en el 2014, el impacto sobre el servicio al cliente es poco perceptible, por cuanto se refiere a procesos internos. La actividad que se evaluará este año es: "Auditoría externa para brindar el seguimiento al Sistema de Gestión Integrado.

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014							
Gestión Estratégica							
						Físico	Monetario (miles)
2.6.6 Mantener el Sistema de Gestión de la Calidad certificado y la ampliación a otros procesos clave de la CNFL.	GG: 2.6.6.1 Mantener el Sistema de Gestión Integrado y su ampliación a otros procesos clave de la CNFL.	GG: 2.6.6.1.1-14 Desarrollar el 100% de lo programado en el Sistema de Gestión Integrado.	29.000	18,48% (*)	0	GG: 2.6.6.1.1-14 (*) Desarrollar el 33% de lo programado en el Sistema de Gestión Integrado.	11.000


(*) De las tres actividades programadas para el 2014, se evalúa una actividad "Auditoría externa para brindar el seguimiento al Sistema de Gestión Integrado", asociada al cumplimiento del 33% para este año. El avance físico corresponde a un 56%, es decir, se ha logrado un 18,48% del 33% de la nueva meta.

RESUMEN:

- **Meta actual**

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014					
Gestión Estratégica					
Perspectiva	Objetivo Estratégico	Objetivo Operativo	Programa	Actividad	Presupuesto
	2.6 Consolidar la gestión de la empresa con perspectiva de excelencia en los servicios y responsabilidad socio-ambiental.	2.6.6 Mantener el Sistema de Gestión de la Calidad certificado y la ampliación a otros procesos clave de la CNFL.	GG: 2.6.6.1 Mantener el Sistema de Gestión Integrado y su ampliación a otros procesos clave de la CNFL.	GG: 2.6.6.1.1-14 Desarrollar el 100% de lo programado en el Sistema de Gestión Integrado.	29.000

- **Meta con el ajuste propuesto**

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014					
Gestión Estratégica					
Perspectiva	Objetivo Estratégico	Objetivo Operativo	Programa	Actividad	Presupuesto
	2.6 Consolidar la gestión de la empresa con perspectiva de excelencia en los servicios y responsabilidad socio-ambiental.	2.6.6 Mantener el Sistema de Gestión de la Calidad certificado y la ampliación a otros procesos clave de la CNFL.	GG: 2.6.6.1 Mantener el Sistema de Gestión Integrado y su ampliación a otros procesos clave de la CNFL.	GG: 2.6.6.1.1-14 (*) Desarrollar el 33% de lo programado en el Sistema de Gestión Integrado.	11.000

Dirección Innovación y Eficiencia Energética

CAMBIO DE METAS - 2014

En relación con las metas de gestión **IEE:2.4.1.1.2-14** y **IEE:2.4.1.2.2-14**, del Departamento de Alumbrado Público de la Dirección de Innovación y Eficiencia Energética, se presenta un replanteamiento de estas metas de gestión para el año 2014. En ambas situaciones, el impacto sobre el servicio al cliente es positivo, por cuanto el alumbrado público en carreteras se incrementa en un total de 1.261 luminarias, brindando a los clientes mejores condiciones de iluminación.

1. **IEE: 2.4.1.1.2-14: Instalar 289 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.** El incremento de la meta de gestión consiste en pasar de 180 luminarias a 289 luminarias de Alumbrado Público, instaladas en carreteras. La razón del cambio se plantea por la coordinación y colaboración que se ha dado con las Secciones de Construcción y Mantenimiento de Redes Eléctricas de la Dirección de Distribución. Esto ha permitido disponer de mayor capacidad de ejecución, dado el uso del equipo barreno y al traslado de recursos financieros del programa de operación al de inversión que hizo posible ampliar la compra de luminarias por parte de la Sección de Almacén. El alcance de esta meta de gestión, va acompañada de recursos adicionales que el área de Alumbrado Público logró reasignar, dada la priorización de actividades asociadas al Programa de Operación.
2. **IEE: 2.4.1.2.2-14: Renovar 3.877 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.** Plantea un incremento en el número de luminarias renovadas en carreteras, al pasar de 2.725 a 3.877 luminarias. Este cambio se generó por la contabilidad de la reposición de luminarias que se sustituyeron por causas de accidentes, que genera un cambio de luminarias que se contabiliza como renovación, aumentos de potencias entre otras, recuperación de luminarias por parte del Taller de Alumbrado Público y a la ampliación de compra de luminarias por parte de la Sección Almacén, dando como resultado un cambio en la proyección y un incremento de la meta anual. A esta meta de gestión, se asignaron mayores recursos financieros, luego de establecer una priorización de actividades en el Programa de Operación realizada por Alumbrado Público.

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014

Dirección Innovación y Eficiencia Energética - Inversión



				Físico	Monetario (miles)		
2.4.1 Expandir y consolidar el sistema de alumbrado público en la red eléctrica de CNFL	IEE: 2.4.1.1 Programa de Ampliación del Sistema de Alumbrado Público.	IEE: 2.4.1.1.2-14 Instalar 180 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.	82.278	269	55.691	IEE: 2.4.1.1.2-14 Instalar 289 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.	90.058
	IEE: 2.4.1.2 Programa de Renovación del Sistema de Alumbrado Público.	IEE: 2.4.1.2.2-14 Renovar 2.725 luminarias, Alumbrado Público Carreteras.	62.583	3.299	65.300	IEE: 2.4.1.2.2-14 Renovar 3.877 luminarias, Alumbrado Público Carreteras.	144.803

RESUMEN:

- **Meta actual**


PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014

Dirección Innovación y Eficiencia Energética - Inversión



2.4 Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de alumbrado público	2.4.1 Expandir y consolidar el sistema de alumbrado público en la red eléctrica de CNFL	IEE: 2.4.1.1 Programa de Ampliación del Sistema de Alumbrado Público.	IEE: 2.4.1.1.2-14 Instalar 180 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.	82.278
		IEE: 2.4.1.2 Programa de Renovación del Sistema de Alumbrado Público.	IEE: 2.4.1.2.2-14 Renovar 2.725 luminarias, Alumbrado Público Carreteras.	62.583

- Meta con el ajuste propuesto


PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014				
Dirección Innovación y Eficiencia Energética - Inversión				
				Monto (Miles de colones)
2.4 Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de alumbrado público	2.4.1 Expandir y consolidar el sistema de alumbrado público en la red eléctrica de CNFL	IEE: 2.4.1.1 Programa de Ampliación del Sistema de Alumbrado Público.	IEE: 2.4.1.1.2-14 Instalar 289 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.	90.058
		IEE: 2.4.1.2 Programa de Renovación del Sistema de Alumbrado Público.	IEE: 2.4.1.2.2-14 Renovar 3.877 luminarias, Alumbrado Público Carreteras.	144.803

Dirección Comercial

CAMBIO DE META- 2014

En relación con la ejecución de la meta de gestión **DC:2.6.1.1.1-14**, a cargo de la Sección Gestión Social de la Dirección Comercial, se presenta a continuación un replanteamiento de la misma para el año 2014: La Sección Gestión Social planteó la meta de gestión: **"Realizar mejoras de la infraestructura eléctrica en 504 unidades habitacionales, en zonas con desventaja social"**. En la evaluación del Plan Operativo Institucional 2014 para el primer semestre 2014, se determinó que la meta inicial de mejoras de la infraestructura eléctrica fue de 270 unidades habitacionales, sin embargo, esta meta presentó un avance físico de 234 mejoras, asociado a un 86%.

Para el mes de setiembre, luego de completar la tercera parte del año, se logra sobrepasar la meta inicial, logrando mejoras en infraestructura eléctrica en 419 unidades habitacionales en zonas con desventaja social, lo cual representa un 55% más de lo programado para el año 2014, además se dispone de recursos y materiales para realizar mayor cantidad de mejoras.

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014							
Dirección Comercial - Operación							
				Físico	Monetario (miles)		
2.6 Consolidar la gestión de la empresa con perspectiva de excelencia en los servicios y responsabilidad socio-ambiental	DC: 2.6.1.1 Renovación de Instalación Eléctrica en Comunidades con Medidor Colectivo	DC: 2.6.1.1.1-14 Realizar mejoras de la infraestructura eléctrica en 270 unidades habitacionales, en zonas con desventaja social.	13.220	419	9.300	DC: 2.6.1.1.1-14 Realizar mejoras de la infraestructura eléctrica en 504 unidades habitacionales, en zonas con desventaja social.	13.220


Es importante mencionar, que parte de los recursos financieros del Presupuesto 2013 asignado a Gestión Social, lo destinaron a abastecer el inventario de materiales para atender los requerimientos en dicho año. Para el año 2014, el presupuesto asignado

fue por un monto de ¢13.220 miles para materiales y suministros asociados con la meta de gestión 2014. Dado que la meta fue superada, y dada la disponibilidad de materiales en stock del año 2013, se plantea aumentar el alcance de la meta, sin que ello implicara una asignación de recursos financieros adicionales. Esta situación, crea la necesidad de replantear los objetivos y metas para el 2014 donde se proyecta el atender un total de **504** casas en diferentes zonas del área servida por la CNFL (con desventaja social), sobre las cuales se ejecutarán mejoras en infraestructura eléctrica.

La instalación de medidores colectivos en zonas con desventaja social, impacta de manera positiva a los clientes en estos sectores, por cuanto trae no solo una mejora en la infraestructura eléctrica en las comunidades, sino también una manera de normalizar el servicio que les brinda la CNFL.

RESUMEN:

- **Meta actual**

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014					
Dirección Comercial - Operación					
Planes Internos	2.6 Consolidar la gestión de la empresa con perspectiva de excelencia en los servicios y responsabilidad socio-ambiental	2.6.1 Mejorar la infraestructura eléctrica en comunidades en precario, en donde se brinda el servicio por medio de medidores colectivos.	DC: 2.6.1.1 Renovación de Instalación Eléctrica en Comunidades con Medidor Colectivo	DC: 2.6.1.1.1-14 Realizar mejoras de la infraestructura eléctrica en 270 unidades habitacionales, en zonas con desventaja social.	13.220

- Meta con el ajuste propuesto

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014

Dirección Comercial - Operación




Estrategia	Objetivo Estratégico	Objetivo Operativo	Meta de Gestión 2014 Propuesta	Monto (Miles de Colones)	
	2.4 Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de alumbrado público	2.6 Consolidar la gestión de la empresa con perspectiva de excelencia en los servicios y responsabilidad socio-ambiental	DC: 2.6.1.1 Renovación de Instalación Eléctrica en Comunidades con Medidor Colectivo	DC: 2.6.1.1.1-14 Realizar mejoras de la infraestructura eléctrica en 504 unidades habitacionales, en zonas con desventaja social.	13.220

Dirección de Distribución




RESUMEN:

- **Meta actual**

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014					
Dirección de Distribución - Inversión					
Objetivo:					
Proceso:					
Actividad:					
Indicador:					
Medio:					
Meta:					
Descripción:					
2.7 Cimentar el negocio de telecomunicaciones vinculado al negocio central de la energía eléctrica.		2.7.1 Disponer un sistema de comunicación primaria de banda súper ancha y alta disponibilidad para los servicios de infocomunicaciones de la CNFL por medio de Fibra Óptica, con el propósito de optimizar las comunicaciones para la gestión institucional y responder a las necesidades de comunicación de instituciones y empresas externas que lo requieran.	DD: 2.7.1.1 Ampliación del Anillo de Fibra Óptica.	DD: 2.7.1.1.1-14 Instalar fibra óptica en 1 punto: Oficentro El Cafetal.	32.000

- **Meta con el ajuste propuesto**

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014					
Dirección de Distribución - Inversión					
Objetivo:					
Proceso:					
Actividad:					
Indicador:					
Medio:					
Meta:					
Descripción:					
2.7 Cimentar el negocio de telecomunicaciones vinculado al negocio central de la energía eléctrica.		2.7.1 Disponer un sistema de comunicación primaria de banda súper ancha y alta disponibilidad para los servicios de infocomunicaciones de la CNFL por medio de Fibra Óptica, con el propósito de optimizar las comunicaciones para la gestión institucional y responder a las necesidades de comunicación de instituciones y empresas externas que lo requieran.	DD: 2.7.1.1 Ampliación del Anillo de Fibra Óptica.	DD: 2.7.1.1.1-14 Instalar fibra óptica en 5 puntos: 1. Subestación Escazú-Distrito 4. 2. Tony Romas Escazú-Plaza Itskazú-COOPEBANPO. 3. Subestación San Miguel-Plaza Lincoln. 4. La radial Lindora-Subestación Escazú. 5. Sistemas Fratec y Netsys.	33.495

CAMBIO DE METAS - 2014


En relación con la meta de gestión **DD: 2.7.1.1.1-14** que se detalla en el cuadro siguiente, se indica que fue creada en marzo 2014 asociada al proyecto Ampliación del anillo de fibra óptica, con la finalidad de **"Instalar fibra óptica en un punto: Oficentro El Cafetal"**.

Sin embargo, la oferta de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. no fue aceptada por el cliente de acuerdo con sus requerimientos, por esta razón se realizó el análisis de nuevas necesidades para invertir los recursos asignados en la instalación de fibra óptica en nuevos puntos. El ampliar en cinco (5) puntos la instalación de fibra óptica, trae un impacto positivo sobre el servicio que les brinda la CNFL a sus clientes, por cuanto les proporciona una mejora en la transmisión empleado generalmente en redes de datos y telecomunicaciones.

La instalación de fibra óptica se realizará en los siguientes puntos:

- Subestación Escazú – Distrito 4.
- Tony Romas Escazú – Plaza Itskazú – COOPEBANPO.
- Subestación San Miguel – Plaza Lincoln.
- La Radial Lindora – Subestación Escazú.
- Sistemas Fratec y Netsys.

Con base en la solicitud que plantea el Departamento de Comunicaciones de la Dirección de Distribución, se procede a incluir este cambio de meta para que se someta a la respectiva autorización. Cabe mencionar, que se refuerza el contenido presupuestario por la suma de ₡1.495 miles, para atender estos requerimientos.

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014								
Dirección de Distribución - Inversión								
					Físico	Monetario (miles)		
2.7 Cimentar el negocio de telecomunicaciones vinculado al negocio central de la energía eléctrica.	DD: 2.7.1.1 Ampliación del Anillo de Fibra Óptica.	DD: 2.7.1.1.1-14 Instalar fibra óptica en 1 punto: Oficentro El Cafetal.	32.000	1 fibra óptica instalada (*)	4.431	DD: 2.7.1.1.1-14 Instalar fibra óptica en 5 puntos: 1. Subestación Escazú-Distrito 4. 2. Tony Romas Escazú-Plaza Itskazú-COOPEBANPO. 3. Subestación San Miguel-Plaza Lincoln. 4. La radial Lindora-Subestación Escazú. 5. Sistemas Fratec y Netsys.	33.495	

(*) Corresponde al punto: Sistemas Fratec y Netsys.

SECCION CONTROL DE PRESUPUESTO

MEMORANDO
3330-0102-2014

PARA: Señora Mayela Quesada Ramírez
Directora, Dirección Jurídica Institucional

DE: Franklin Quirós Arce
Jefe, Sección Control de Presupuesto

ASUNTO: **OPINIÓN JURIDICA PRESUPUESTO**
REPLANTEAMIENTO METAS DE GESTIÓN
PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014

FECHA: 2014-12-11

Se adjunta copia del documento "Replanteamiento de Metas de Gestión del Plan Operativo Institucional 2014", con el fin de que la Dirección emita la opinión jurídica, como cumplimiento al "Reglamento Interno para la aprobación de presupuestos extraordinarios y modificaciones presupuestarias" en la CNFL, S.A.

Cualquier duda con gusto la atenderemos.

Atentamente,

Franklin Quirós Arce
Jefe, Sección Control de Presupuesto

Juan M. Casasola Vargas
Jefe, Departamento Financiero

Marvin Céspedes Garbanzo
Director, Administrativo

ANEXO: Replanteamiento de Metas de Gestión / POI 2014.

F.: Marvin Céspedes Garbanzo, Director, Dirección Administrativa
Juan M. Casasola Vargas, Jefe, Depto. Financiero
Archivo.



Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.

cnfl DIRECCION ADMINISTRATIVA
* 17 FEB. 2015 *
Por: *[Signature]*
RECIBIDO

MINISTERIO DE HACIENDA
SECRETARIA TECNICA A.P.
RECIBIDO '15 FEB 17 AM11:29
Maritza Azofeifa C.
RECIBIDO

2015-02-12
2001-0106-2015

cnfl DEPTO FINANCIERO
* 17 FEB. 2015 *
Magorie Arias
RECIBIDO

Doctor
Roberto Jimenez Gómez
Director Ejecutivo
Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria

Estimado señor:

Para su conocimiento le remitimos el Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2014, el cual fue aprobado por el Consejo de Administración según Capítulo III, Artículo 3, del acta de la Sesión 2370 celebrada el 10 de febrero 2015. Cualquier consulta estamos a su disposición para atenderla.

Atentamente,

[Signature]


Víctor Solís Rodríguez
Gerente General

COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.
cnfl
GERENCIA GENERAL


cnfl GERENCIA GENERAL
* 17 FEB. 2015 *
Hora: _____
Recibido por: *Tatiana Mora Q.*

cc: Dirección Administrativa
Departamento Financiero

Gerencia General

 DIRECCION
ADMINISTRATIVA
* 18 FEB 2015 *
Por: *[Signature]*
RECIBIDO

2015-02-12
2001-0105-2015

 DEPTO
FINANCIERO
* 13 FEB. 2015 *
Mejoria Asesor
RECIBIDO

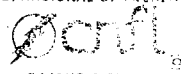
Licenciada
Amelia Jiménez Rueda
Gerente de División
División de Fiscalización Operativa y Evaluativa (DFOE)
Area de Fiscalización de Servicios Ambientales y de Energía
Contraloría General de la República.

Estimada señora:


Para su conocimiento le remitimos el Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre 2014, el cual fue aprobado por el Consejo de Administración según Capítulo III, Artículo 3, del acta de la Sesión 2370 celebrada el 10 de febrero 2015. Cualquier consulta estamos a su disposición para atenderla.

Atentamente


Víctor Solís Rodríguez
Gerente General

COMPANIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.

GERENCIA GENERAL

cc: Dirección Administrativa
Departamento Financiero

 GERENCIA
GENERAL
* 18 FEB. 2015 *
Hora: *10:25*
Recibido por: *Tatiana Mora O.*

Leidy

SECCION CONTROL DE PRESUPUESTO

2015-02-05
3330-0009-2015

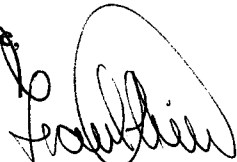
Señor
Víctor Solís Rodríguez
Gerencia General
Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.
S.O.

ASUNTO: Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de Diciembre 2014

Estimado señor:

Se adjunta "Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre del 2014", para análisis y aprobación por parte del Consejo de Administración, asimismo continuar con los trámites correspondientes ante la Contraloría General de la República y el Ministerio de Hacienda.

Atentamente,



Franklin Quiros Arce
Jefe, Sección Control de Presupuesto



Juan M. Casasola Vargas
Jefe, Departamento Financiero



Marvin Céspedes Garbanzo
Director, Administrativo

F.: Juan M. Casasola Vargas, Jefe, Depto. Financiero
Archivo

2015-02-12
2001-0105-2015

Licenciada
Amelia Jiménez Rueda
Gerente de División
División de Fiscalización Operativa y Evaluativa (DFOE)
Area de Fiscalización de Servicios Ambientales y de Energía
Contraloría General de la República.

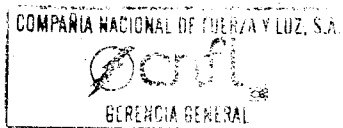
Estimada señora:

Para su conocimiento le remitimos el Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre 2014, el cual fue aprobado por el Consejo de Administración según Capítulo III, Artículo 3, del acta de la Sesión 2370 celebrada el 10 de febrero 2015. Cualquier consulta estamos a su disposición para atenderla.

Atentamente



Víctor Solís Rodríguez
Gerente General



ce: Dirección Administrativa
Departamento Financiero

Contraloría General de la República

Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos

SIPP

Planes y Presupuestos

0601810051 Desconectar
COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ

Cambios de estado

[Regresar](#)

Año	Documento	Consecutivo	Estado ▼	Estado Anterior	Realizado	Fecha
2014	Informe (Ejecución último periodo del año ant.)		Validado en Inserción de datos	Inserción de datos	0601810051	12-FEB-2015 03:10PM
2014	Informe (Ejecución último periodo del año ant.)		Enviado a la Contraloría	Validado en Inserción de datos	0110400750	12-FEB-2015 03:18PM

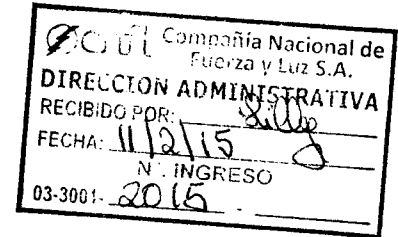
1 - 2

[Regresar](#)

Consejo de Administración

2015-02-11
2020-0027-2015

Licenciado
Marvin Céspedes Garbanzo
Jefe, Dirección Administrativa



Asunto: Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2014.

Estimado señor:

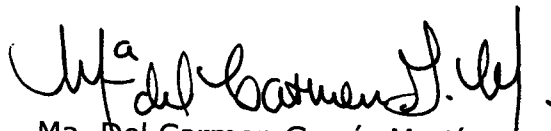
Le transcribo el Acuerdo tomado por nuestro Consejo de Administración, según el capítulo III, artículo 3º del acta de la Sesión 2370, celebrada el martes 10 de febrero de 2015, que textualmente dice:

POR TANTO, EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN ACUERDA:

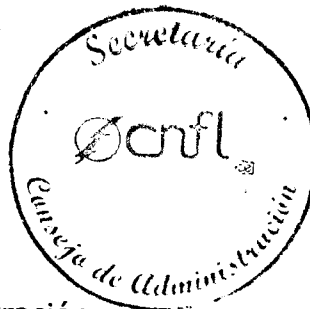
- I. **Dar por recibo y aprobar el Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre del 2014, según documento adjunto que forma parte de esta acta y que se encuentra en el expediente respectivo.**
- II. **Instruir a la Administración para que presente este Informe ante la Contraloría General de la Republica y remita copia al Ministerio de Hacienda para su información. Acuerdo firme.**

Agradezco la atención a la presente,

Atentamente,



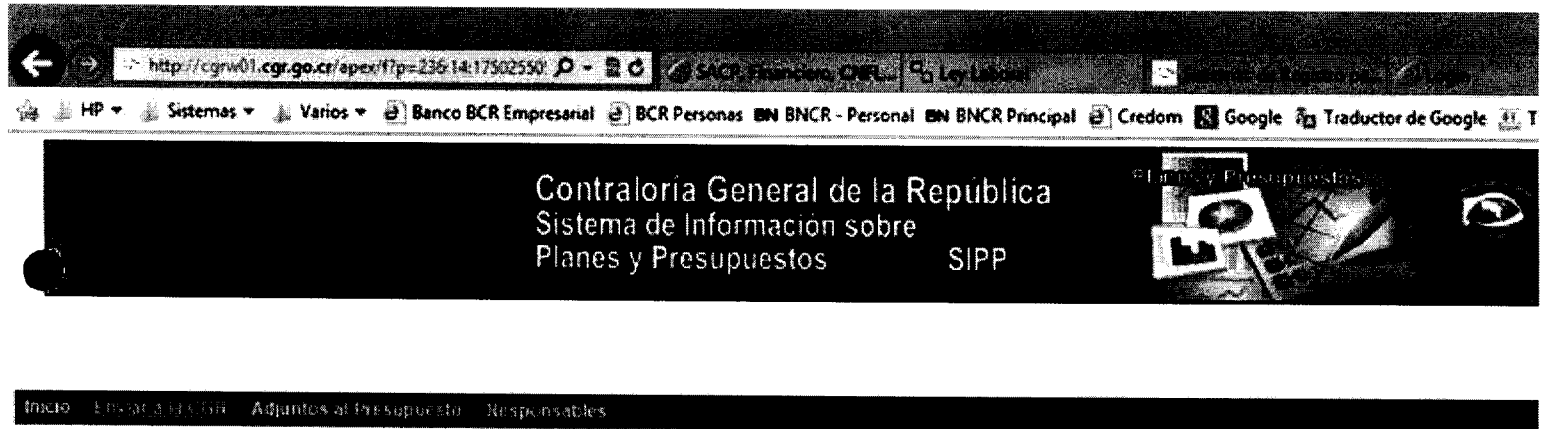
Ma. Del Carmen García Martínez
Jefe, Secretaría Consejo de Administración



c: Archivo

Aguirre Marchena Jorge

De: Quirós Arce Franklin
Enviado el: jueves, 12 de febrero de 2015 03:19 p.m.
Para: Aguirre Marchena Jorge
Asunto: Listo



http://cgrw01.cgr.go.cr/apex/f?p=236:14:17502550: ...

HP ▾ Sistemas ▾ Varios ▾ Banco BCR Empresarial BCR Personas BN BNCR - Personal BN BNCR Principal Credom Google Traductor de Google

Contraloría General de la República
Sistema de Información sobre
Planes y Presupuestos SIPP

Inicio Enviar a la CGR Adjuntos al presupuesto Responsables

Año 2014

Se ha aplicado el tipo de envío a la información satisfactoriamente

Año

Tipo Documento

Tipo de envío

Número Ingreso **3669**

Se notificará a: VICTOR JULIO SOLIS RODRIGUEZ al correo gerenciageneral@cniif.go.cr

Contraloría General de la República

Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos

SIPP

Planes y Presupuestos

 0601810051 Desconectar
 COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ

[Consultas](#) | [Clasificadores](#) | [Organizaciones privadas](#) | [Errores de la carga](#) | [Archivos enviados](#) | [Estado de documentos](#) | [Documentos](#) | [Funcionarios](#) | [Cuentas Ingresos](#) | [Cuentas Egresos](#) | [Plan básico](#)

Ingresos. Informe (Ejecución último período del año ant.) - 2014

[< Regresar](#)

<u>Cuenta</u>	<u>Descripción ▼</u>	<u>Monto Inicial</u>	<u>Monto Aprob</u>
1.3.1.2.00.00.0.0.000	VENTA DE SERVICIOS	961,859,000.00	/
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	961,859,000.00	/
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de otros bienes	141,141,000.00	/
1.3.1.1.06.00.0.0.000	Venta de energía eléctrica	83,313,762,000.00	/
1.3.1.0.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	84,416,762,000.00	/
1.3.1.1.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES	83,454,903,000.00	/
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	17,570,000.00	/
3.1.1.6.00.00.0.0.000	Préstamos directos de Instituciones Públicas Financieras	111,800,000.00	/
3.1.1.0.00.00.0.0.000	PRÉSTAMOS DIRECTOS	111,800,000.00	/
1.3.1.2.09.00.0.0.000	OTROS SERVICIOS	961,859,000.00	/
1.3.9.0.00.00.0.0.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	965,989,000.00	/
1.3.2.3.03.00.0.0.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	17,570,000.00	/
1.3.3.1.00.00.0.0.000	MULTAS Y SANCIONES	500,339,000.00	/
1.3.3.0.00.00.0.0.000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	500,339,000.00	/
1.3.3.1.03.00.0.0.000	Multas por atraso en pago de bienes y servicios	500,339,000.00	/
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	17,570,000.00	/
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados	965,989,000.00	/
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	85,900,660,000.00	/
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	17,570,000.00	/
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	85,900,660,000.00	/
3.1.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO INTERNO	111,800,000.00	/
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	111,800,000.00	/

1 - 22

Contraloría General de la República

Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos

SIPP

Planes y Presupuestos



0601810051 Desconectar
COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ

Programas. Informe (Ejecución último periodo del año ant.) - 2014

Programas ▼

Egresos

Cuenta ▲	Descripción	Monto Inicial	< Regresar	
			Monto Aprobado	
0.00.00	REMUNERACIONES	17,040,128,000.00	✓	
0.01.00	REMUNERACIONES BÁSICAS	3,767,954,000.00	✓	
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	3,595,367,000.00	✓	
0.01.05	Suplencias	172,587,000.00	✓	
0.02.00	REMUNERACIONES EVENTUALES	716,071,000.00	✓	
0.02.01	Tiempo extraordinario	418,673,000.00	✓	
0.02.02	Recargo de funciones	2,219,000.00	✓	
0.02.03	Disponibilidad laboral	48,958,000.00	✓	
0.02.04	Compensación de vacaciones	243,870,000.00	✓	
0.02.05	Dietas	2,351,000.00	✓	
0.03.00	INCENTIVOS SALARIALES	8,957,364,000.00	✓	
0.03.01	Retribución por años servidos	4,634,490,000.00	✓	
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	712,399,000.00	✓	
0.03.03	Decimotercer mes	3,336,921,000.00	✓	
0.03.99	Otros incentivos salariales	273,554,000.00	✓	
0.04.00	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	1,930,232,000.00	✓	
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	1,278,672,000.00	✓	
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	44,936,000.00	✓	
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	134,805,000.00	✓	
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	449,352,000.00	✓	
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	22,467,000.00	✓	
0.05.00	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	1,668,507,000.00	✓	
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	157,272,000.00	✓	
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	269,611,000.00	✓	
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	1,241,624,000.00	✓	
1.00.00	SERVICIOS	2,618,963,000.00	✓	
1.01.00	ALQUILERES	74,096,000.00	✓	
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	19,562,000.00	✓	
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	29,604,000.00	✓	
1.01.99	Otros alquileres	24,930,000.00	✓	
1.02.00	SERVICIOS BÁSICOS	101,453,000.00	✓	
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	24,621,000.00	✓	

1.02.02	Servicio de energía eléctrica	5,130,000.00 /
1.02.03	Servicio de correo	17,298,000.00 /
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	54,404,000.00 /
1.03.00	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	470,251,000.00 /
1.03.01	Información	13,904,000.00 /
1.03.02	Publicidad y propaganda	125,730,000.00 /
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	5,324,000.00 /
1.03.04	Transporte de bienes	10,000.00 /
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	325,283,000.00 /
1.04.00	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	935,919,000.00 /
1.04.02	Servicios jurídicos	75,000,000.00 /
1.04.03	Servicios de ingeniería	9,795,000.00 /
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	11,545,000.00 /
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	36,868,000.00 /
1.04.06	Servicios generales	738,272,000.00 /
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	64,439,000.00 /
1.05.00	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	153,779,000.00 /
1.05.01	Transporte dentro del país	75,957,000.00 /
1.05.02	Viáticos dentro del país	70,295,000.00 /
1.05.03	Transporte en el exterior	1,991,000.00 /
1.05.04	Viáticos en el exterior	5,536,000.00 /
1.06.00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	17,207,000.00 /
1.06.01	Seguros	17,207,000.00 /
1.07.00	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	29,452,000.00 /
1.07.01	Actividades de capacitación	29,452,000.00 /
1.08.00	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	314,049,000.00 /
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	28,930,000.00 /
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	3,289,000.00 /
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	70,919,000.00 /
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	24,822,000.00 /
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	582,000.00 /
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	131,420,000.00 /
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	54,087,000.00 /
1.09.00	IMPUESTOS	190,111,000.00 /
1.09.02	Impuestos sobre bienes inmuebles	18,162,000.00 /
1.09.99	Otros impuestos	171,949,000.00 /
1.99.00	SERVICIOS DIVERSOS	332,646,000.00 /
1.99.01	Servicios de regulación	131,554,000.00 /
1.99.99	Otros servicios no especificados	201,092,000.00 /
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	49,428,505,000.00 /
2.01.00	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	180,079,000.00 /
2.01.01	Combustibles y lubricantes	146,992,000.00 /
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	15,188,000.00 /
2.01.99	Otros productos químicos y conexos	17,899,000.00 /
2.02.00	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	20,471,000.00 /
2.02.02	Productos agroforestales	84,000.00 /
2.02.03	Alimentos y bebidas	20,387,000.00 /
2.03.00	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	221,897,000.00 /
2.03.01	Materiales y productos metálicos	7,411,000.00 /
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	5,127,000.00 /

2.03.03	Madera y sus derivados	3,430,000.00 ✓
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	197,069,000.00 ✓
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	8,860,000.00 ✓
2.04.00	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	167,099,000.00 ✓
2.04.01	Herramientas e instrumentos	5,264,000.00 ✓
2.04.02	Repuestos y accesorios	161,835,000.00 ✓
2.05.00	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	48,446,918,000.00 ✓
2.05.03	Energía eléctrica	48,446,918,000.00 ✓
2.99.00	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	392,041,000.00 ✓
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	175,704,000.00 ✓
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	24,082,000.00 ✓
2.99.04	Textiles y vestuario	117,719,000.00 ✓
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	4,658,000.00 ✓
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	695,000.00 ✓
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	69,183,000.00 ✓
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	3,990,809,000.00 ✓
3.01.00	INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1,930,568,000.00 ✓
3.01.02	Intereses sobre títulos valores internos de largo plazo	1,930,568,000.00 ✓
3.02.00	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	2,060,241,000.00 ✓
3.02.05	Intereses sobre préstamos de Empresas Públicas no Financieras	222,468,000.00 ✓
3.02.06	Intereses sobre préstamos de Instituciones Públicas Financieras	1,573,152,000.00 ✓
3.02.08	Intereses sobre préstamos del Sector Externo	264,621,000.00 ✓
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	332,714,000.00 ✓
6.02.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	44,161,000.00 ✓
6.02.01	Becas a funcionarios	21,103,000.00 ✓
6.02.03	Ayudas a funcionarios	23,058,000.00 ✓
6.03.00	PRESTACIONES	279,688,000.00 ✓
6.03.01	Prestaciones legales	276,514,000.00 ✓
6.03.02	Pensiones y jubilaciones contributivas	3,174,000.00 ✓
6.06.00	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	8,865,000.00 ✓
6.06.01	Indemnizaciones	8,865,000.00 ✓
8.00.00	AMORTIZACION	3,443,151,000.00 ✓
8.02.00	AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS	3,443,151,000.00 ✓
8.02.05	Amortización de préstamos de Empresas Públicas no Financieras	1,971,749,000.00 ✓
8.02.06	Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras	328,139,000.00 ✓
8.02.08	Amortización de préstamos del Sector Externo	1,143,263,000.00 ✓

Fila(s) 1 - 118 de 118

Contraloría General de la República

Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos

SIPP

Planes y Presupuestos



0601810051 Desconectar
COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ

Programas. Informe (Ejecución último período del año ant.) - 2014

Programas

Egresos

[< Regresar]

Cuenta ▲	Descripción	Monto Inicial	Monto Aprobado
0.00.00	REMUNERACIONES	892,783,000.00	✓
0.01.00	REMUNERACIONES BÁSICAS	198,314,000.00	✓
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	189,230,000.00	✓
0.01.05	Suplencias	9,084,000.00	✓
0.02.00	REMUNERACIONES EVENTUALES	33,883,000.00	✓
0.02.01	Tiempo extraordinario	22,035,000.00	✓
0.02.02	Recargo de funciones	116,000.00	✓
0.02.03	Disponibilidad laboral	2,576,000.00	✓
0.02.04	Compensación de vacaciones	9,156,000.00	✓
0.03.00	INCENTIVOS SALARIALES	471,440,000.00	✓
0.03.01	Retribución por años servidos	244,078,000.00	✓
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	37,495,000.00	✓
0.03.03	Decimotercer mes	175,470,000.00	✓
0.03.99	Otros incentivos salariales	14,397,000.00	✓
0.04.00	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	101,328,000.00	✓
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	67,036,000.00	✓
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	2,364,000.00	✓
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	7,095,000.00	✓
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	23,650,000.00	✓
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,183,000.00	✓
0.05.00	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	87,818,000.00	✓
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	8,278,000.00	✓
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	14,191,000.00	✓
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	65,349,000.00	✓
1.00.00	SERVICIOS	354,066,000.00	✓
1.01.00	ALQUILERES	48,561,000.00	✓
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	4,910,000.00	✓
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1,552,000.00	✓
1.01.99	Otros alquileres	42,099,000.00	✓
1.02.00	SERVICIOS BÁSICOS	1,444,000.00	✓
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	9,000.00	✓
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	1,435,000.00	✓

1.03.00	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	190,000.00 /
1.03.04	Transporte de bienes	190,000.00 /
1.04.00	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	154,139,000.00 /
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	14,227,000.00 /
1.04.06	Servicios generales	139,912,000.00 /
1.05.00	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	140,243,000.00 /
1.05.01	Transporte dentro del país	116,446,000.00 /
1.05.02	Viáticos dentro del país	23,797,000.00 /
1.06.00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	3,085,000.00 /
1.06.01	Seguros	3,085,000.00 /
1.08.00	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	116,000.00 /
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	94,000.00 /
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	22,000.00 /
1.99.00	SERVICIOS DIVERSOS	6,288,000.00 /
1.99.99	Otros servicios no especificados	6,288,000.00 /
2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	740,588,000.00 /
2.01.00	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	6,984,000.00 /
2.01.01	Combustibles y lubricantes	4,987,000.00 /
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	714,000.00 /
2.01.99	Otros productos químicos y conexos	1,283,000.00 /
2.02.00	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	14,152,000.00 /
2.02.03	Alimentos y bebidas	14,152,000.00 /
2.03.00	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	714,160,000.00 /
2.03.01	Materiales y productos metálicos	37,609,000.00 /
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	14,532,000.00 /
2.03.03	Madera y sus derivados	1,432,000.00 /
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	645,487,000.00 /
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	15,100,000.00 /
2.04.00	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1,427,000.00 /
2.04.01	Herramientas e instrumentos	349,000.00 /
2.04.02	Repuestos y accesorios	1,078,000.00 /
2.99.00	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	3,865,000.00 /
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,607,000.00 /
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	273,000.00 /
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	391,000.00 /
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	104,000.00 /
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,490,000.00 /
3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	43,541,000.00 /
3.02.00	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	43,541,000.00 /
3.02.08	Intereses sobre préstamos del Sector Externo	43,541,000.00 /
5.00.00	BIENES DURADEROS	765,901,000.00 /
5.01.00	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	315,603,000.00 /
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	7,162,000.00 /
5.01.02	Equipo de transporte	3,616,000.00 /
5.01.03	Equipo de comunicación	2,282,000.00 /
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	11,953,000.00 /
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	184,961,000.00 /
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	105,629,000.00 /
5.02.00	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	355,137,000.00 /
5.02.01	Edificios	14,837,000.00 /

5.02.07	Instalaciones	85,656,000.00 ✓
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	254,644,000.00 ✓
5.03.00	BIENES PREEXISTENTES	95,161,000.00 ✓
5.03.01	Terrenos	95,161,000.00 ✓

Fila(s) 1 - 86 de 86

Detalle por objeto de Ingresos y Gastos

Resumen

**INFORME DE EJECUCION
PRESUPUESTO TOTAL 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO C O N C E P T O	PRESUPUESTO		MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	INGRESOS			
	ORDINARIO	TOTAL			ACUMULADO 30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA
Ingresos Corrientes	307.943.000	323.569.807	15.626.807	323.569.807	243.956.470	85.900.660	329.857.130	(6.287.323)
Ingresos de Capital	2.520.000	16.425.531	13.905.531	16.425.531	15.255.615	111.800	15.367.415	1.058.116
TOTAL INGRESOS	310.463.000	339.995.338	29.532.338	339.995.338	259.212.085	86.012.460	345.224.545	(5.229.207)

PRESUPUESTO C O N C E P T O	PRESUPUESTO		MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	EGRESOS			
	ORDINARIO	TOTAL			ACUMULADO 30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA
Remuneraciones	63.495.868	63.560.348	64.480	63.560.348	44.610.334	17.932.911	62.543.245	1.017.103
Servicios	11.407.066	11.818.215	411.149	11.818.215	8.244.637	2.973.029	11.217.666	600.549
Materiales y Suministros	180.301.927	223.862.083	43.560.156	223.862.083	173.019.272	50.169.093	223.188.365	673.718
Intereses y Comisiones	13.815.549	14.589.288	773.739	14.589.288	10.429.533	4.034.350	14.463.883	125.405
Activos Financieros	2.000	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Bienes Duraderos	1.841.500	10.489.075	8.647.575	10.489.075	9.322.589	765.901	10.088.490	400.585
Transferencias Corrientes	28.668.642	2.227.050	(26.441.592)	2.227.050	1.871.215	332.714	2.203.929	23.121
Amortización	10.930.448	13.446.779	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
Cuentas Especiales	0	500	500	500	0	0	0	500
TOTAL EGRESOS	310.463.000	339.995.338	29.532.338	339.995.338	257.497.356	79.651.149	337.148.505	2.846.833

Incluye: Presupuesto Ordinario 2014.

Presupuesto Extraordinario N° 1, N° 2 - 2014

Modificación Presupuestaria: N° 1, N° 2, N° 3, N° 4, N° 5, N° 6, N° 7, N° 8, N° 9, N° 10, N° 11, N° 12, N° 13, N° 14 - 2014

Ingresos

INFORME DE EJECUCION
PRESUPUESTO TOTAL 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
ENERO A DICIEMBRE
 (miles de colones)

PRESUPUESTO	INGRESOS DE EFECTIVO							
	CONCEPTO	PRESUPUESTO MODIFIC. Y			ACUMULADO	ESTE	TOTAL	DIFERENCIA
		ORDINARIO	PRESUP. EX	TOTAL	30-9-2013	TRIMESTRE		
Ingresos Corrientes	307.943.000	15.626.807	323.569.807	243.956.470	85.900.660	329.857.130	(6.287.323)	
Ingresos de Capital	2.520.000	13.905.531	16.425.531	15.255.615	111.800	15.367.415	1.058.116	
TOTAL INGRESOS	310.463.000	29.532.338	339.995.338	259.212.085	86.012.460	345.224.545	(5.229.207)	

**INFORME DE EJECUCION
PRESUPUESTO TOTAL 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

CONCEPTO	PRESUPUESTO			INGRESOS DE EFECTIVO			
	PRESUPUESTO	MODIFIC. Y	TOTAL	ACUMULADO	ESTE	TOTAL	DIFERENCIA
	ORDINARIO	PRESUP. EXT.		30-9-2013	TRIMESTRE		
INGRESOS CORRIENTES	307.943.000	15.626.807	323.569.807	243.956.470	85.900.660	329.857.130	(6.287.323)
Ingresos No Tributarios	307.943.000	15.626.807	323.569.807	243.956.470	85.900.660	329.857.130	(6.287.323)
Venta de Bienes y Servicios	303.593.265	14.128.431	317.721.696	239.841.765	84.416.762	324.058.527	(6.336.831)
Venta de Bienes	299.665.159	14.232.072	313.897.231	236.846.975	83.454.903	320.301.878	(6.404.647)
Ventas de Energía Eléctrica	299.467.234	13.844.174	313.311.408	236.351.315	83.313.762	319.665.077	(6.353.669)
Venta de Otros Bienes	197.925	387.898	585.823	495.660	141.141	636.801	(50.978)
Venta de Servicios	3.928.106	(103.641)	3.824.465	2.794.790	961.859	3.756.649	67.816
Alquileres	979.917	0	979.917	966.177	0	966.177	13.740
Alquiler de edificios e instalaciones	979.917	0	979.917	966.177	0	966.177	13.740
Otros Servicios	2.948.189	(103.641)	2.844.548	1.828.613	961.859	2.790.472	54.076
Venta de Otros Servicios	2.948.189	(103.641)	2.844.548	1.828.613	961.859	2.790.472	54.076
Ingresos de la Propiedad	260.635	0	260.635	85.180	17.570	102.750	157.885
Renta de Activos Financieros	260.635	0	260.635	85.180	17.570	102.750	157.885
Otras Rentas de Activos Financieros	260.635	0	260.635	85.180	17.570	102.750	157.885
Int. Sobre Cuenta Corriente y otros depósitos	260.635		260.635	85.180	17.570	102.750	157.885
Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones	2.310.519	0	2.310.519	1.858.115	500.339	2.358.454	(47.935)
Multas y Sanciones	2.310.519	0	2.310.519	1.858.115	500.339	2.358.454	(47.935)
Multas por atraso en pagos de bienes y servicios	2.310.519		2.310.519	1.858.115	500.339	2.358.454	(47.935)
Otros Ingresos No Tributarios	1.778.581	1.498.376	3.276.957	2.371.410	965.989	3.337.399	(60.442)
Ingresos Varios No Especificados	1.778.581	1.498.376	3.276.957	2.371.410	965.989	3.337.399	(60.442)
INGRESOS DE CAPITAL	2.520.000	13.905.531	16.425.531	15.255.615	111.800	15.367.415	1.058.116
Financiamiento	1.520.000	7.039.666	8.559.666	7.389.750	111.800	7.501.550	1.058.116
Financiamiento Interno	1.520.000	7.039.666	8.559.666	7.389.750	111.800	7.501.550	1.058.116
Prestamo directos de instituciones públicas financieras	1.520.000	7.039.666	8.559.666	7.389.750	111.800	7.501.550	1.058.116
Recursos de vigencia anteriores	1.000.000	6.865.865	7.865.865	7.865.865	0	7.865.865	0
Superávit Específico	1.000.000	6.865.865	7.865.865	7.865.865		7.865.865	0
TOTAL INGRESOS	310.463.000	29.532.338	339.995.338	259.212.085	86.012.460	345.224.545	(5.229.207)

Presupuesto Total

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTO TOTAL - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO

EGRESOS

C O N C E P T O	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO		DIFERENCIA
				30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	
Remuneraciones	63.495.868	64.480	63.560.348	44.610.334	17.932.911	1.017.103
Servicios	11.407.066	411.149	11.818.215	8.244.637	2.973.029	600.549
Materiales y Suministros	180.301.927	43.560.156	223.862.083	173.019.272	50.169.093	673.718
Intereses y Comisiones	13.815.549	773.739	14.589.288	10.429.533	4.034.350	125.405
Activos Financieros	2.000	0	2.000	0	0	2.000
Bienes Duraderos	1.841.500	8.647.575	10.489.075	9.322.589	765.901	400.585
Transferencias Corrientes	28.668.642	(26.441.592)	2.227.050	1.871.215	332.714	23.121
Amortización	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	3.852
Cuentas Especiales	0	500	500	0	0	500
TOTAL EGRESOS	310.463.000	29.532.338	339.995.338	257.497.356	79.651.149	2.846.833

Incluye: Presupuesto Ordinario 2014.

Presupuesto Extraordinario N° 1, N° 2 - 2014

Modificación Presupuestaria: N° 1, N° 2, N° 3, N° 4, N° 5, N° 6, N° 7, N° 8, N° 9, N° 10, N° 11, N° 12, N° 13, N° 14 - 2014

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTO TOTAL - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO	EGRESOS							
	CONCEPTO	PRESUPUESTO MODIFIC. Y			ACUMULADO 30-9-2013	ESTE		DISPONIBLE
		ORDINARIO	PRESUP. EXT.	TOTAL		TRIMESTRE	TOTAL	
REMUNERACIONES	63.495.868	64.480	63.560.348	44.610.334	17.932.911	62.543.245	1.017.103	
Remuneraciones Básicas	15.041.692	(25.682)	15.016.010	10.925.365	3.966.268	14.891.633	124.377	
Sueldos para cargos fijos	14.347.867	(104.170)	14.243.697	10.349.051	3.784.597	14.133.648	110.049	
Jornales	41.208	(36.308)	4.900	4.898	0	4.898	2	
Servicios especiales	152.455	(142.942)	9.513	9.513	0	9.513	0	
Suplencias	500.162	257.738	757.900	561.903	181.671	743.574	14.326	
Remuneraciones Eventuales	2.820.049	88.010	2.908.059	2.025.675	749.954	2.775.629	132.430	
Tiempo extraordinario	2.228.755	(450.000)	1.778.755	1.248.956	440.708	1.689.664	89.091	
Cargos de funciones	21.226	(10.000)	11.226	2.537	2.335	4.872	6.354	
Disponibilidad laboral	254.715	(25.000)	229.715	163.788	51.534	215.322	14.393	
Compensación de vacaciones	300.303	579.250	879.553	604.035	253.026	857.061	22.492	
Dietas	15.050	(6.240)	8.810	6.359	2.351	8.710	100	
Incentivos Salariales	28.496.804	15.838	28.512.642	18.926.656	9.428.804	28.355.460	157.182	
Retribución por años servidos	17.356.573	708.123	18.064.696	13.068.111	4.878.568	17.946.679	118.017	
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2.817.597	(46.152)	2.771.445	2.007.521	749.894	2.757.415	14.030	
Décimotercer mes	4.019.866	(451.503)	3.568.363	54.285	3.512.391	3.566.676	1.687	
Salario escolar	3.203.205	(172.000)	3.031.205	3.031.065	0	3.031.065	140	
Otros incentivos salariales	1.099.563	(22.630)	1.076.933	765.674	287.951	1.053.625	23.308	
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	9.063.740	(13.463)	9.050.277	7.007.268	2.031.560	9.038.828	11.449	
Contrib. Patronal al Seguro Social CCSS	5.995.948	(10.596)	5.985.352	4.634.016	1.345.708	5.979.724	5.628	
Contrib. Patronal al IMAS	211.572	(198)	211.374	163.673	47.300	210.973	401	
Contrib. Patronal al INA	634.716	(594)	634.122	491.016	141.900	632.916	1.206	
Contrib. Patronal al FODESAF	2.115.719	(1.976)	2.113.743	1.636.726	473.002	2.109.728	4.015	
Contrib. Patronal Banco Popular	105.785	(99)	105.686	81.837	23.650	105.487	199	
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y otros fondos de capitalización	8.073.583	(223)	8.073.360	5.725.370	1.756.325	7.481.695	591.665	
Aporte patronal régimen pensión obligatoria	740.502	(691)	739.811	572.855	165.550	738.405	1.406	
Aporte patronal al fondo capitaliz. laboral	1.269.431	(1.185)	1.268.246	982.035	283.802	1.265.837	2.409	
Contribución patronal a fondos administrados por entes privados	6.063.650	1.653	6.065.303	4.170.480	1.306.973	5.477.453	587.850	
SERVICIOS	11.407.066	411.149	11.818.215	8.244.637	2.973.029	11.217.666	600.549	
Alquileres	357.133	189.237	546.370	394.303	122.657	516.960	29.410	
Alquiler de edificios, locales y terrenos	127.773	(26.362)	101.411	70.725	24.472	95.197	6.214	
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	198.260	(1.189)	197.071	161.655	31.156	192.811	4.260	
Otros alquileres	31.100	216.788	247.888	161.923	67.029	228.952	18.936	
Servicios Básicos	477.315	28.824	506.139	367.971	102.897	470.868	35.271	
Servicio de agua y alcantarillado	80.150	25.627	105.777	78.222	24.630	102.852	2.925	
Servicio de energía eléctrica	101.000	5.797	106.797	70.460	6.565	77.025	29.772	
Servicio de correo	64.165	8.000	72.165	52.561	17.298	69.859	2.306	
Servicio de telecomunicaciones	232.000	(10.600)	221.400	166.728	54.404	221.132	268	

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTO TOTAL - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO	EGRESOS						
	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	TOTAL
Servicios comerciales y financieros	1.823.730	53.054	1.876.784	1.366.816	470.441	1.837.257	39.527
Información	360.000	(241.000)	119.000	101.669	13.904	115.573	3.427
Publicidad y propaganda	412.000	14.354	426.354	296.518	125.730	422.248	4.106
Impresión, encuadernación y otros	21.875	0	21.875	9.174	5.324	14.498	7.377
Transporte de bienes	2.355	2.700	5.055	869	200	1.069	3.986
Comisiones y gastos p/servicios financieros y comerc	1.027.500	277.000	1.304.500	958.586	325.283	1.283.869	20.631
Servicios de gestión y apoyo	2.574.083	376.217	2.950.300	1.620.314	1.090.058	2.710.372	239.928
Servicios jurídicos	358.000	(205.470)	152.530	76.275	75.000	151.275	1.255
Servicios de ingeniería	107.450	(33.692)	73.758	42.953	9.795	52.748	21.010
Servicios en ciencias económicas y sociales	116.586	(41.400)	75.186	52.655	11.545	64.200	10.986
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	74.000	52.850	126.850	34.105	51.095	85.200	41.650
Servicios generales	1.918.047	490.052	2.408.099	1.387.045	878.184	2.265.229	142.870
Otros servicios de gestión y apoyo	0	113.877	113.877	27.281	64.439	91.720	22.157
Gastos de viaje y de transporte	692.457	450.831	1.143.288	832.585	294.022	1.126.607	16.681
Transporte dentro del país	288.712	310.498	599.210	399.148	192.403	591.551	7.659
Viáticos dentro del país	358.745	151.308	510.053	413.484	94.092	507.576	2.477
Transporte en el exterior	20.000	(6.500)	13.500	8.029	1.991	10.020	3.480
Viáticos en el exterior	25.000	(4.475)	20.525	11.924	5.536	17.460	3.065
Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones	2.545.318	(558.777)	1.986.541	1.965.025	20.292	1.985.317	1.224
Seguros	2.545.318	(558.777)	1.986.541	1.965.025	20.292	1.985.317	1.224
Capacitación y Protocolo	140.700	(49.600)	91.100	49.808	29.452	79.260	11.840
Actividades de capacitación	133.000	(49.600)	83.400	49.525	29.452	78.977	4.423
Actividades protocolarias	7.000	0	7.000	65	0	65	6.935
Gastos de representación institucional	700	0	700	218	0	218	482
Mantenimiento y Reparación	1.485.255	(362.739)	1.122.516	704.407	314.165	1.018.572	103.944
Mantenimiento de edificios y locales	220.000	(119.647)	100.353	51.947	28.930	80.877	19.476
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	95.700	(82.700)	13.000	5.422	3.289	8.711	4.289
Mantenimiento y repar. equipo de transporte	204.000	(3.000)	201.000	129.703	70.919	200.622	378
Mantenimiento y repar. eq. de comunicación	55.500	1.700	57.200	28.208	24.822	53.030	4.170
Mantenimiento y repar. eq. y mob. oficina	8.625	(2.307)	6.318	3.459	676	4.135	2.183
Manto. y repar. eq. cómp. y sist. de información	748.950	(157.959)	590.991	419.158	131.420	550.578	40.413
Mantenimiento y reparación de otros equipos	152.480	1.174	153.654	66.510	54.109	120.619	33.035
Impuestos	602.600	(88.100)	514.500	323.271	190.111	513.382	1.118
Impuestos sobre bienes inmuebles	100.000	(18.100)	81.900	63.665	18.162	81.827	73
Otros impuestos	502.600	(70.000)	432.600	259.606	171.949	431.555	1.045
Servicios Diversos	708.475	372.202	1.080.677	620.137	338.934	959.071	121.606
Servicios de regulación	166.000	361.000	527.000	394.664	131.554	526.218	782
Otros servicios no especificados	542.475	11.202	553.677	225.473	207.380	432.853	120.824
MATERIALES Y SUMINISTROS	180.301.927	43.560.156	223.862.083	173.019.272	50.169.093	223.188.365	673.718
Productos Químicos y Conexos	645.570	86.282	731.852	503.970	187.063	691.033	40.819
Combustibles y lubricantes	538.700	56.850	595.550	429.556	151.979	581.535	14.015
Productos farmacéuticos y medicinales	36.175	3.005	39.180	15.266	15.902	31.168	8.012
Otros productos químicos	70.695	26.427	97.122	59.148	19.182	78.330	18.792
Alimentos y Productos Agropecuarios	130.034	124.835	254.869	198.925	34.623	233.548	21.321
Productos agroforestales	2.050	0	2.050	1.103	84	1.187	863
Alimentos y Bebidas	127.984	124.835	252.819	197.822	34.539	232.361	20.458
Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento	3.021.011	1.419.905	4.440.916	3.167.609	936.057	4.103.666	337.250
Materiales y productos metálicos	359.246	165.311	524.557	361.086	45.020	406.106	118.451
Materiales y productos minerales y asfálticos	52.411	432.475	484.886	453.700	19.659	473.359	11.527
Madera y sus derivados	16.070	5.772	21.842	12.102	4.862	16.964	4.878
Materiales y prod. eléctric., telefónicos y de cómputo	2.549.352	759.852	3.309.204	2.282.736	842.556	3.125.292	183.912
Otros mat. y productos de uso en la construcción	43.932	56.495	100.427	57.985	23.960	81.945	18.482

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTO TOTAL - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO

EGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO			EGRESOS			
	ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA
Herramientas, Repuestos y Accesorios	761.480	(77.904)	683.576	451.423	168.526	619.949	63.627
Herramientas e instrumentos	47.950	492	48.442	29.336	5.613	34.949	13.493
Repuestos y accesorios	713.530	(78.396)	635.134	422.087	162.913	585.000	50.134
Bienes para la Producción y Comercialización	174.902.834	41.972.992	216.875.826	168.330.228	48.446.918	216.777.146	98.680
Energía Eléctrica	174.902.834	41.972.992	216.875.826	168.330.228	48.446.918	216.777.146	98.680
Útiles, Materiales y Suministros Diversos	840.998	34.046	875.044	367.117	395.906	763.023	112.021
Útiles y materiales de oficina y cómputo	112.479	177.112	289.591	78.338	177.311	255.649	33.942
Productos de papel, cartón e impresos	152.177	(52.174)	100.003	59.289	24.355	83.644	16.359
Textiles y vestuarios	210.050	(49.230)	160.820	38.779	117.719	156.498	4.322
Útiles y materiales de limpieza	29.530	561	30.091	19.819	5.049	24.868	5.223
Útiles y materiales de cocina y comedor	4.918	39	4.957	2.183	799	2.982	1.975
Otros útiles, materiales y suministros	331.844	(42.262)	289.582	168.709	70.673	239.382	50.200
INTERESES Y COMISIONES	13.815.549	773.739	14.589.288	10.429.533	4.034.350	14.463.883	125.405
Intereses sobre Títulos Valores	5.454.590	17.900	5.472.490	3.447.535	1.930.568	5.378.103	94.387
Intereses sobre títulos valores internos de largo plazo	5.454.590	17.900	5.472.490	3.447.535	1.930.568	5.378.103	94.387
Intereses sobre Préstamos	8.240.587	826.254	9.066.841	6.932.041	2.103.782	9.035.823	31.018
Intereses sobre préstamos de empresas públicas no financieras	0	1.113.043	1.113.043	889.302	222.468	1.111.770	1.273
Intereses sobre préstamos de inst. públicas financieras	6.212.301	(6.714)	6.205.587	4.622.778	1.573.152	6.195.930	9.657
Intereses sobre préstamos del sector externo	2.028.286	(280.075)	1.748.211	1.419.961	308.162	1.728.123	20.088
Intereses sobre Otras Obligaciones	3.641	(3.641)	0	0	0	0	0
Intereses sobre otras obligaciones	3.641	(3.641)	0	0	0	0	0
Comisiones y Otros Gastos	116.731	(66.774)	49.957	49.957	0	49.957	0
Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	116.731	(66.774)	49.957	49.957	0	49.957	0
Comisiones y otros gastos sobre préstamos internos	0	0	0	0	0	0	0
ACTIVOS FINANCIEROS	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Otros Activos Financieros	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Otros activos financieros	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
BIENES DURADEROS	1.841.500	8.647.575	10.489.075	9.322.589	765.901	10.088.490	400.585
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	105.000	668.460	773.460	369.433	315.603	685.036	88.424
Maquinaria y equipo para la producción	0	7.600	7.600	0	7.162	7.162	438
Equipo de transporte	0	65.000	65.000	58.533	3.616	62.149	2.851
Equipo de comunicación	20.000	(10.000)	10.000	7.465	2.282	9.747	253
Equipo y mobiliario de oficina	25.000	19.497	44.497	17.550	11.953	29.503	14.994
Equipo y programas de cómputo	25.000	252.401	277.401	81.791	184.961	266.752	10.649
Maquinaria y equipo diverso	35.000	333.962	368.962	204.094	105.629	309.723	59.239
Construcciones, Adiciones y Mejoras	1.520.000	8.098.515	9.618.515	8.953.156	355.137	9.308.293	310.222
Edificios	0	107.886	107.886	93.049	14.837	107.886	0
Instalaciones	1.520.000	7.650.626	9.170.626	8.828.774	85.656	8.914.430	256.196
Otras construcciones, adiciones y mejoras	0	340.003	340.003	31.333	254.644	285.977	54.026
Bienes Preexistentes	216.400	(119.400)	97.000	0	95.161	95.161	1.839
Terrenos	216.400	(119.400)	97.000	0	95.161	95.161	1.839
Bienes Duraderos Diversos	100	0	100	0	0	0	100
Bienes intangibles	100	0	100	0	0	0	100

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTO TOTAL - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO

EGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO MODIFIC. Y			ACUMULADO 30-9-2013	ESTE		DIFERENCIA
	ORDINARIO	PRESUP. EXT.	TOTAL		TRIMESTRE	TOTAL	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28.668.642	(26.441.592)	2.227.050	1.871.215	332.714	2.203.929	23.121
Transferencias Corrientes al Sector Público	27.631.817	(27.631.216)	601	596	0	596	5
Dividendos	0	601	601	596	0	596	5
Impuestos por transferir	27.631.817	(27.631.817)	0	0	0	0	0
Transferencias Corrientes a Personas	261.125	(79.500)	181.625	118.716	44.161	162.877	18.748
Asignaciones a funcionarios	170.000	(81.500)	88.500	51.217	21.103	72.320	16.180
Ayudas a funcionarios	91.125	2.000	93.125	67.499	23.058	90.557	2.568
Prestaciones	711.100	1.255.000	1.966.100	1.685.853	279.688	1.965.541	559
Prestaciones legales	700.000	1.255.000	1.955.000	1.677.927	276.514	1.954.441	559
Pensiones y jubilaciones contributivas	11.100	0	11.100	7.926	3.174	11.100	0
Transferencias Corrientes a Entidades Privadas sin Fines de Lucro	4.600	0	4.600	4.600	0	4.600	0
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	4.600	0	4.600	4.600	0	4.600	0
Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado	60.000	14.124	74.124	61.450	8.865	70.315	3.809
Indemnizaciones	60.000	14.124	74.124	61.450	8.865	70.315	3.809
AMORTIZACIÓN	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
Amortización de Préstamos	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
Amortización de préstamos de empresas públicas no financieras	0	7.645.966	7.645.966	5.673.552	1.971.749	7.645.301	665
Amortización de préstamos de instituciones públicas	2.059.020	(1.229.790)	829.230	500.823	328.139	828.962	268
Amortización de préstamos del sector privado	100.000	(100.000)	0	0	0	0	0
Amortización de préstamos del sector externo	8.771.428	(3.799.845)	4.971.583	3.825.401	1.143.263	4.968.664	2.919
CUENTAS ESPECIALES	0	500	500	0	0	0	500
Sumas sin Asignación Presupuestaria	0	500	500	0	0	0	500
Sumas libres sin asignación presupuestaria	0	500	500	0	0	0	500
T O T A L	310.463.000	29.532.338	339.995.338	257.497.356	79.651.149	337.148.505	2.846.833

Programa de Operación

INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE OPERACIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)

PRESUPUESTO	EGRESOS						
	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL
Remuneraciones	60.177.457	201.721	60.379.178	42.376.468	17.040.128	59.416.596	962.582
Servicios	11.248.421	(629.639)	10.618.782	7.486.251	2.618.963	10.105.214	513.568
Materiales y Suministros	178.531.858	41.617.417	220.149.275	170.161.660	49.428.505	219.590.165	559.110
Intereses y Comisiones	13.471.134	973.739	14.444.873	10.348.575	3.990.809	14.339.384	105.489
Activos Financieros	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Bienes Duraderos	100	0	100	0	0	0	100
Transferencias Corrientes	28.668.642	(26.441.592)	2.227.050	1.871.215	332.714	2.203.929	23.121
Amortización	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
TOTAL EGRESOS	303.030.060	18.237.977	321.268.037	242.243.945	76.854.270	319.098.215	2.169.822

Incluye: Presupuesto Ordinario 2014.

Presupuesto Extraordinario N° 1, N° 2 - 2014

Modificación Presupuestaria: N° 1, N° 2, N° 3, N° 4, N° 5, N° 6, N° 7, N° 8, N° 9, N° 10, N° 11, N° 12, N° 13, N° 14 - 2014

INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE OPERACIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)

PRESUPUESTO

EGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO		TOTAL	DISPONIBLE
				30-9-2014	ESTE TRIMESTRE		
REMUNERACIONES	60.177.457	201.721	60.379.178	42.376.468	17.040.128	59.416.596	962.582
Remuneraciones Básicas	14.144.776	111.396	14.256.172	10.370.058	3.767.954	14.138.012	118.160
Sueldos para cargos fijos	13.630.474	(98.962)	13.531.512	9.831.597	3.595.367	13.426.964	104.548
Jornales	39.148	(34.493)	4.655	4.655	0	4.655	0
Suplencias	475.154	244.851	720.005	533.806	172.587	706.393	13.612
Remuneraciones Eventuales	2.679.799	83.297	2.763.096	1.924.708	716.071	2.640.779	122.317
Tiempo extraordinario	2.117.317	(427.500)	1.689.817	1.186.509	418.673	1.605.182	84.635
Recargo de funciones	20.165	(9.500)	10.665	2.410	2.219	4.629	6.036
Disponibilidad laboral	241.979	(23.750)	218.229	155.598	48.958	204.556	13.673
Compensación de vacaciones	285.288	550.287	835.575	573.832	243.870	817.702	17.873
Indemnizaciones	15.050	(6.240)	8.810	6.359	2.351	8.710	100
Incentivos Salariales	27.072.426	15.280	27.087.706	17.980.949	8.957.364	26.938.313	149.393
Retribución por años servidos	16.488.744	672.718	17.161.462	12.414.706	4.634.490	17.049.196	112.266
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2.676.717	(43.844)	2.632.873	1.907.144	712.399	2.619.543	13.330
Décimotercer mes	3.818.873	(428.928)	3.389.945	51.570	3.336.921	3.388.491	1.454
Salario escolar	3.043.045	(163.400)	2.879.645	2.879.512	0	2.879.512	133
Otros incentivos salariales	1.045.047	(21.266)	1.023.781	728.017	273.554	1.001.571	22.210
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	8.610.553	(8.040)	8.602.513	6.661.652	1.930.232	8.591.884	10.629
Contrib. Patronal al Seguro Social CCSS	5.696.151	(5.317)	5.690.834	4.407.064	1.278.672	5.685.736	5.098
Contrib. Patronal al IMAS	200.993	(188)	200.805	155.488	44.936	200.424	381
Contrib. Patronal al INA	602.980	(564)	602.416	466.466	134.805	601.271	1.145
Contrib. Patronal al FODESAF	2.009.933	(1.877)	2.008.056	1.554.889	449.352	2.004.241	3.815
Contrib. Patronal Banco Popular	100.496	(94)	100.402	77.745	22.467	100.212	190
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y otros fondos de capitalización	7.669.903	(212)	7.669.691	5.439.101	1.668.507	7.107.608	562.083
Aporte patronal régimen pensión obligatoria	703.477	(657)	702.820	544.213	157.272	701.485	1.335
Aporte patronal al fondo capitaliz. laboral	1.205.959	(1.126)	1.204.833	932.932	269.611	1.202.543	2.290
Contribución patronal a fondos administrados por entes privados	5.760.467	1.571	5.762.038	3.961.956	1.241.624	5.203.580	558.458
SERVICIOS	11.248.421	(629.639)	10.618.782	7.486.251	2.618.963	10.105.214	513.568
Alquileres	330.733	(6.551)	324.182	226.050	74.096	300.146	24.036
Alquiler de edificios, locales y terrenos	101.373	(19.161)	82.212	58.358	19.562	77.920	4.292
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	198.260	(10.100)	188.160	157.248	29.604	188.852	1.308
Otros alquileres	31.100	22.710	53.810	10.444	24.930	35.374	18.436
Servicios Básicos	477.315	(26.620)	450.695	314.069	101.453	415.522	35.173
Servicio de agua y alcantarillado	80.150	25.500	105.650	78.104	24.621	102.725	2.925
Servicio de energía eléctrica	101.000	(49.520)	51.480	16.676	5.130	21.806	29.674
Servicio de correo	64.165	8.000	72.165	52.561	17.298	69.859	2.306
Servicio de telecomunicaciones	232.000	(10.600)	221.400	166.728	54.404	221.132	268

**INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE OPERACIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO

EGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	EGRESOS			
				ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA
Servicios comerciales y financieros	1.823.680	50.354	1.874.034	1.366.291	470.251	1.836.542	37.492
Información							
Publicidad y propaganda	360.000	(241.000)	119.000	101.669	13.904	115.573	3.427
Impresión, encuadernación y otros	412.000	14.354	426.354	296.518	125.730	422.248	4.106
Transporte de bienes	21.825		21.825	9.174	5.324	14.498	7.327
Comisiones y gastos p/servicios financieros y comerciales	2.355		2.355	344	10	354	2.001
	1.027.500	277.000	1.304.500	958.586	325.283	1.283.869	20.631
Servicios de gestión y apoyo	2.540.536	59.307	2.599.843	1.500.621	935.919	2.436.540	163.303
Servicios jurídicos	358.000	(205.470)	152.530	76.275	75.000	151.275	1.255
Servicios de ingeniería	107.450	(46.700)	60.750	38.945	9.795	48.740	12.010
Servicios en ciencias económicas y sociales	116.586	(41.400)	75.186	52.655	11.545	64.200	10.986
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	74.000	(8.000)	66.000	12.257	36.868	49.125	16.875
Servicios generales	1.884.500	247.000	2.131.500	1.293.208	738.272	2.031.480	100.020
Otros servicios de gestión y apoyo	0	113.877	113.877	27.281	64.439	91.720	22.157
Gastos de viaje y de transporte	639.657	9.704	649.361	479.336	153.779	633.115	16.246
Transporte dentro del país	288.662	(21)	288.641	205.181	75.957	281.138	7.503
Viáticos dentro del país	305.995	20.700	326.695	254.202	70.295	324.497	2.198
Transporte en el exterior	20.000	(6.500)	13.500	8.029	1.991	10.020	3.480
Viáticos en el exterior	25.000	(4.475)	20.525	11.924	5.536	17.460	3.065
Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones	2.500.070	(558.777)	1.941.293	1.922.862	17.207	1.940.069	1.224
Seguros	2.500.070	(558.777)	1.941.293	1.922.862	17.207	1.940.069	1.224
Capacitación y Protocolo	140.700	(49.600)	91.100	49.808	29.452	79.260	11.840
Actividades de capacitación	133.000	(49.600)	83.400	49.525	29.452	78.977	4.423
Actividades protocolarias	7.000		7.000	65	0	65	6.935
Gastos de representación institucional	700		700	218	0	218	482
Mantenimiento y Reparación	1.485.255	(364.106)	1.121.149	703.239	314.049	1.017.288	103.861
Mantenimiento de edificios y locales	220.000	(119.647)	100.353	51.947	28.930	80.877	19.476
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	95.700	(82.700)	13.000	5.422	3.289	8.711	4.289
Mantenimiento y repar. equipo de transporte	204.000	(3.000)	201.000	129.703	70.919	200.622	378
Mantenimiento y repar. eq. de comunicación	55.500	1.700	57.200	28.208	24.822	53.030	4.170
Mantenimiento y repar. eq. y mob. oficina	8.625	(3.000)	5.625	2.943	582	3.525	2.100
Manto. y repar. eq. cómp. y sist. de información	748.950	(157.959)	590.991	419.158	131.420	550.578	40.413
Mantenimiento y reparación de otros equipos	152.480	500	152.980	65.858	54.087	119.945	33.035
Impuestos	602.600	(88.100)	514.500	323.271	190.111	513.382	1.118
Impuestos sobre bienes inmuebles	100.000	(18.100)	81.900	63.665	18.162	81.827	73
Otros impuestos	502.600	(70.000)	432.600	259.606	171.949	431.555	1.045
Servicios Diversos	707.875	344.750	1.052.625	600.704	332.646	933.350	119.275
Servicios de regulación	166.000	361.000	527.000	394.664	131.554	526.218	782
Otros servicios no especificados	541.875	(16.250)	525.625	206.040	201.092	407.132	118.493
MATERIALES Y SUMINISTROS	178.531.858	41.617.417	220.149.275	170.161.660	49.428.505	219.590.165	559.110
Productos Químicos y Conexos	643.820	(10.400)	633.420	418.564	180.079	598.643	34.777
Combustibles y lubricantes	538.700	(13.700)	525.000	367.857	146.992	514.849	10.151
Productos farmacéuticos y medicinales	35.425		35.425	13.196	15.188	28.384	7.041
Otros productos químicos	69.695	3.300	72.995	37.511	17.899	55.410	17.585
Alimentos y Productos Agropecuarios	130.034	(16.500)	113.534	73.229	20.471	93.700	19.834
Productos agroforestales	2.050		2.050	1.103	84	1.187	863
Alimentos y Bebidas	127.984	(16.500)	111.484	72.126	20.387	92.513	18.971
Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento	1.256.342	(178.250)	1.078.092	620.395	221.897	842.292	235.800
Materiales y productos metálicos	264.710	(26.100)	238.610	146.872	7.411	154.283	84.327
Materiales y productos minerales y asfálticos	26.800	1.700	28.500	16.269	5.127	21.396	7.104
Madera y sus derivados	14.570	(1.700)	12.870	4.785	3.430	8.215	4.655
Materiales y prod. eléctric., telefónicos y de cómputo	911.627	(160.150)	751.477	425.595	197.069	622.664	128.813
Otros mat. y productos de uso en la construcción	38.635	8.000	46.635	26.874	8.860	35.734	10.901

**INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE OPERACIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO

EGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO		TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE		DIFERENCIA
	ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.			TRIMESTRE	TOTAL	
Herramientas, Repuestos y Accesorios	761.480	(154.772)	606.708	377.038	167.099	544.137	62.571
Herramientas e instrumentos	47.950	(1.209)	46.741	28.139	5.264	33.403	13.338
Repuestos y accesorios	713.530	(153.563)	559.967	348.899	161.835	510.734	49.233
Bienes para la Producción y Comercialización	174.902.834	41.972.992	216.875.826	168.330.228	48.446.918	216.777.146	98.680
Energía Eléctrica	174.902.834	41.972.992	216.875.826	168.330.228	48.446.918	216.777.146	98.680
Útiles, Materiales y Suministros Diversos	837.348	4.347	841.695	342.206	392.041	734.247	107.448
Útiles y materiales de oficina y cómputo	112.179	172.575	284.754	75.719	175.704	251.423	33.331
Productos de papel, cartón e impresos	151.930	(54.128)	97.802	57.835	24.082	81.917	15.885
Textiles y vestuarios	209.900	(51.800)	158.100	36.209	117.719	153.928	4.172
Útiles y materiales de limpieza	29.530	(5.600)	23.930	14.972	4.658	19.630	4.300
Útiles y materiales de cocina y comedor	4.918	(1.400)	3.518	1.170	695	1.865	1.653
Otros útiles, materiales y suministros	328.891	(55.300)	273.591	156.301	69.183	225.484	48.107
INTERESES Y COMISIONES	13.471.134	973.739	14.444.873	10.348.575	3.990.809	14.339.384	105.489
Intereses sobre Títulos Valores	5.454.590	17.900	5.472.490	3.447.535	1.930.568	5.378.103	94.387
Intereses sobre títulos valores internos de largo plazo	5.454.590	17.900	5.472.490	3.447.535	1.930.568	5.378.103	94.387
Intereses sobre Préstamos	7.896.172	1.026.254	8.922.426	6.851.083	2.060.241	8.911.324	11.102
Intereses sobre préstamos de empresas públicas no financie	0	1.113.043	1.113.043	889.302	222.468	1.111.770	1.273
Intereses sobre préstamos de instituciones públicas financie	6.212.301	(6.714)	6.205.587	4.622.778	1.573.152	6.195.930	9.657
Intereses sobre préstamos del sector externo	1.683.871	(80.075)	1.603.796	1.339.003	264.621	1.603.624	172
Intereses sobre Otras Obligaciones	3.641	(3.641)	0	0	0	0	0
Intereses sobre otras obligaciones	3.641	(3.641)	0	0	0	0	0
Comisiones y Otros Gastos	116.731	(66.774)	49.957	49.957	0	49.957	0
Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	116.731	(66.774)	49.957	49.957		49.957	0
ACTIVOS FINANCIEROS	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Otros Activos Financieros	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Otros activos financieros	2.000		2.000	0	0	0	2.000
BIENES DURADEROS	100	0	100	0	0	0	100
Bienes Duraderos Diversos	100	0	100	0	0	0	100
Bienes intangibles	100		100	0		0	100
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28.668.642	(26.441.592)	2.227.050	1.871.215	332.714	2.203.929	23.121
Transferencias Corrientes al Sector Público	27.631.817	(27.631.216)	601	596	0	596	5
Dividendos		601	601	596		596	5
Impuestos por transferir	27.631.817	(27.631.817)	0	0		0	0
Transferencias Corrientes a Personas	261.125	(79.500)	181.625	118.716	44.161	162.877	18.748
Becas a funcionarios	170.000	(81.500)	88.500	51.217	21.103	72.320	16.180
Ayudas a funcionarios	91.125	2.000	93.125	67.499	23.058	90.557	2.568

**INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE OPERACIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO

EGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO		DIFERENCIA	
				30-9-2014	ESTE TRIMESTRE		
Prestaciones	711.100	1.255.000	1.966.100	1.685.853	279.688	1.965.541	559
Prestaciones legales	700.000	1.255.000	1.955.000	1.677.927	276.514	1.954.441	559
Pensiones y jubilaciones contributivas	11.100		11.100	7.926	3.174	11.100	0
Transferencias Corrientes a Entidades Privadas sin Fines de Lucro	4.600	0	4.600	4.600	0	4.600	0
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	4.600		4.600	4.600		4.600	0
Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado	60.000	14.124	74.124	61.450	8.865	70.315	3.809
Indemnizaciones	60.000	14.124	74.124	61.450	8.865	70.315	3.809
AMORTIZACIÓN	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
Amortización de Préstamos	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
Amortización de préstamos de empresas públicas no financiadas	0	7.645.966	7.645.966	5.673.552	1.971.749	7.645.301	665
Amortización de préstamos de instituciones públicas financiadas	2.059.020	(1.229.790)	829.230	500.823	328.139	828.962	268
Amortización de préstamos del sector privado	100.000	(100.000)	0	0	0	0	0
Amortización de préstamos del sector externo	8.771.428	(3.799.845)	4.971.583	3.825.401	1.143.263	4.968.664	2.919
T O T A L	303.030.060	18.237.977	321.268.037	242.243.945	76.854.270	319.098.215	2.171.822

Programa de Inversión

**INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE INVERSIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO CONCEPTO	PRESUPUESTO			EGRESOS			
	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA
Remuneraciones	3.318.411	(137.241)	3.181.170	2.233.866	892.783	3.126.649	54.521
Servicios	158.645	1.040.788	1.199.433	758.386	354.066	1.112.452	86.981
Materiales y Suministros	1.770.069	1.942.739	3.712.808	2.857.612	740.588	3.598.200	114.608
Intereses y Comisiones	344.415	(200.000)	144.415	80.958	43.541	124.499	19.916
Bienes Duraderos	1.841.400	8.647.575	10.488.975	9.322.589	765.901	10.088.490	400.485
Cuentas Especiales	0	500	500	0	0	0	500
TOTAL EGRESOS	7.432.940	11.294.361	18.727.301	15.253.411	2.796.879	18.050.290	677.011

Incluye: Presupuesto Ordinario 2014.

Presupuesto Extraordinario N° 1, N° 2 - 2014

Modificación Presupuestaria: N° 1, N° 2, N° 3, N° 4, N° 5, N° 6, N° 7, N° 8, N° 9, N° 10, N° 11, N° 12, N° 13, N° 14 - 2014

**INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE INVERSIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO

E G R E S O S

C O N C E P T O	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO		TOTAL	DISPONIBLE
				30-9-2014	ESTE TRIMESTRE		
REMUNERACIONES	3.318.411	(137.241)	3.181.170	2.233.866	892.783	3.126.649	54.521
Remuneraciones Básicas	896.916	(137.078)	759.838	555.307	198.314	753.621	6.217
Sueldos para cargos fijos	717.393	(5.208)	712.185	517.454	189.230	706.684	5.501
Jornales	2.060	(1.815)	245	243		243	2
Servicios especiales	152.455	(142.942)	9.513	9.513		9.513	0
Suplencias	25.008	12.887	37.895	28.097	9.084	37.181	714
Remuneraciones Eventuales	140.250	4.713	144.963	100.967	33.883	134.850	10.113
Tiempo extraordinario	111.438	(22.500)	88.938	62.447	22.035	84.482	4.456
Recargo de funciones	1.061	(500)	561	127	116	243	318
Disponibilidad laboral	12.736	(1.250)	11.486	8.190	2.576	10.766	720
Compensación de vacaciones	15.015	28.963	43.978	30.203	9.156	39.359	4.619
Incentivos Salariales	1.424.378	558	1.424.936	945.707	471.440	1.417.147	7.789
Retribución por años servidos	867.829	35.405	903.234	653.405	244.078	897.483	5.751
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	140.880	(2.308)	138.572	100.377	37.495	137.872	700
Décimotercer mes	200.993	(22.575)	178.418	2.715	175.470	178.185	233
Salario escolar	160.160	(8.600)	151.560	151.553	0	151.553	7
Otros incentivos salariales	54.516	(1.364)	53.152	37.657	14.397	52.054	1.098
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	453.187	(5.423)	447.764	345.616	101.328	446.944	820
Contrib. Patronal al Seguro Social CCSS	299.797	(5.279)	294.518	226.952	67.036	293.988	530
Contrib. Patronal al IMAS	10.579	(10)	10.569	8.185	2.364	10.549	20
Contrib. Patronal al INA	31.736	(30)	31.706	24.550	7.095	31.645	61
Contrib. Patronal al FODESAF	105.786	(99)	105.687	81.837	23.650	105.487	200
Contrib. Patronal Banco Popular	5.289	(5)	5.284	4.092	1.183	5.275	9
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y otros fondos de capitalización	403.680	(11)	403.669	286.269	87.818	374.087	29.582
Aporte patronal régimen pensión obligatoria	37.025	(34)	36.991	28.642	8.278	36.920	71
Aporte patronal al fondo capitaliz. laboral	63.472	(59)	63.413	49.103	14.191	63.294	119
Contribución patronal a fondos administrados por entes privados	303.183	82	303.265	208.524	65.349	273.873	29.392
SERVICIOS	158.645	1.040.788	1.199.433	758.386	354.066	1.112.452	86.981
Alquileres	26.400	195.788	222.188	168.253	48.561	216.814	5.374
Alquiler de edificios, locales y terrenos	26.400	(7.201)	19.199	12.367	4.910	17.277	1.922
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	0	8.911	8.911	4.407	1.552	5.959	2.952
Otros alquileres	0	194.078	194.078	151.479	42.099	193.578	500
Servicios Básicos	0	55.444	55.444	53.902	1.444	55.346	98
Servicio de agua y alcantarillado	0	127	127	118	9	127	0
Servicio de energía eléctrica	0	55.317	55.317	53.784	1.435	55.219	98
Servicios comerciales y financieros	50	2.700	2.750	525	190	715	2.035
Transporte de bienes	0	2.700	2.700	525	190	715	1.985
Impresión, encuadernación y otros	50		50	0	0	0	50

**INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE INVERSIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO C O N C E P T O	E G R E S O S						
	PRESUPUESTO	MODIFIC. Y	TOTAL	ACUMULADO	ESTE	TOTAL	DIFERENCIA
	ORDINARIO	PRESUP. EXT.		30-9-2014	TRIMESTRE		
Servicios de gestión y apoyo	33.547	316.910	350.457	119.693	154.139	273.832	76.625
Servicios de ingeniería	0	13.008	13.008	4.008	0	4.008	9.000
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	0	60.850	60.850	21.848	14.227	36.075	24.775
Servicios generales	33.547	243.052	276.599	93.837	139.912	233.749	42.850
Gastos de viaje y de transporte	52.800	441.127	493.927	353.249	140.243	493.492	435
Transporte dentro del país	50	310.519	310.569	193.967	116.446	310.413	156
Viáticos dentro del país	52.750	130.608	183.358	159.282	23.797	183.079	279
Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones	45.248	0	45.248	42.163	3.085	45.248	0
Seguros	45.248		45.248	42.163	3.085	45.248	0
Mantenimiento y Reparación	0	1.367	1.367	1.168	116	1.284	83
Mantenimiento y repar. eq. y mob. oficina	0	693	693	516	94	610	83
Manto. y reparación de otros equipos	0	674	674	652	22	674	0
Servicios Diversos	600	27.452	28.052	19.433	6.288	25.721	2.331
Otros servicios no especificados	600	27.452	28.052	19.433	6.288	25.721	2.331
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.770.069	1.942.739	3.712.808	2.857.612	740.588	3.598.200	114.608
Productos Químicos y Conexos	1.750	96.682	98.432	85.406	6.984	92.390	6.042
Combustibles y lubricantes		70.550	70.550	61.699	4.987	66.686	3.864
Productos farmacéuticos y medicinales	750	3.005	3.755	2.070	714	2.784	971
Otros productos químicos	1.000	23.127	24.127	21.637	1.283	22.920	1.207
Alimentos y Productos Agropecuarios	0	141.335	141.335	125.696	14.152	139.848	1.487
Alimentos y Bebidas	0	141.335	141.335	125.696	14.152	139.848	1.487
Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento	1.764.669	1.598.155	3.362.824	2.547.214	714.160	3.261.374	101.450
Materiales y productos metálicos	94.536	191.411	285.947	214.214	37.609	251.823	34.124
Materiales y productos minerales y asfálticos	25.611	430.775	456.386	437.431	14.532	451.963	4.423
Madera y sus derivados	1.500	7.472	8.972	7.317	1.432	8.749	223
Materiales y prod. eléctrico., telefónicos y de cóm	1.637.725	920.002	2.557.727	1.857.141	645.487	2.502.628	55.099
Otros mat. y productos de uso en la construcci	5.297	48.495	53.792	31.111	15.100	46.211	7.581
Herramientas, Repuestos y Accesorios	0	76.868	76.868	74.385	1.427	75.812	1.056
Herramientas e instrumentos	0	1.701	1.701	1.197	349	1.546	155
Repuestos y accesorios	0	75.167	75.167	73.188	1.078	74.266	901
Útiles, Materiales y Suministros Diversos	3.650	29.699	33.349	24.911	3.865	28.776	4.573
Útiles y materiales de oficina y cómputo	300	4.537	4.837	2.619	1.607	4.226	611
Productos de papel, cartón e impresos	247	1.954	2.201	1.454	273	1.727	474
Textiles y vestuarios	150	2.570	2.720	2.570	0	2.570	150
Útiles y materiales de limpieza	0	6.161	6.161	4.847	391	5.238	923
Útiles y materiales de cocina y comedor	0	1.439	1.439	1.013	104	1.117	322
Otros útiles, materiales y suministros	2.953	13.038	15.991	12.408	1.490	13.898	2.093

INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE INVERSIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)

PRESUPUESTO	EGRESOS						
	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL
INTERESES Y COMISIONES	344.415	(200.000)	144.415	80.958	43.541	124.499	19.916
Intereses sobre préstamos	344.415	(200.000)	144.415	80.958	43.541	124.499	19.916
Intereses sobre préstamos del sector externo	344.415	(200.000)	144.415	80.958	43.541	124.499	19.916
BIENES DURADEROS	1.841.400	8.647.575	10.488.975	9.322.589	765.901	10.088.490	400.485
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	105.000	668.460	773.460	369.433	315.603	685.036	88.424
Maquinaria y equipo para la producción		7.600	7.600	0	7.162	7.162	438
Equipo de transporte		65.000	65.000	58.533	3.616	62.149	2.851
Equipo de comunicación	20.000	(10.000)	10.000	7.465	2.282	9.747	253
Equipo y mobiliario de oficina	25.000	19.497	44.497	17.550	11.953	29.503	14.994
Equipo y programas de cómputo	25.000	252.401	277.401	81.791	184.961	266.752	10.649
Maquinaria y equipo diverso	35.000	333.962	368.962	204.094	105.629	309.723	59.239
Construcciones, Adiciones y Mejoras	1.520.000	8.098.515	9.618.515	8.953.156	355.137	9.308.293	310.222
Edificios	0	107.886	107.886	93.049	14.837	107.886	0
Instalaciones	1.520.000	7.650.626	9.170.626	8.828.774	85.656	8.914.430	256.196
Otras construcciones, adiciones y mejoras	0	340.003	340.003	31.333	254.644	285.977	54.026
Bienes Preexistentes	216.400	(119.400)	97.000	0	95.161	95.161	1.839
Terrenos	216.400	(119.400)	97.000	0	95.161	95.161	1.839
CUENTAS ESPECIALES	0	500	500	0	0	0	500
Sumas sin Asignación Presupuestaria	0	500	500	0	0	0	500
Sumas libres sin asignación presupuestaria	0	500	500	0	0	0	500
T O T A L	7.432.940	11.294.361	18.727.301	15.253.411	2.796.879	18.050.290	677.011



Sección Control de Presupuesto

INFORME DE EVALUACIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

P.O.I. - PRESUPUESTO 2014

Febrero, 2015
San José, Costa Rica

Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A.	
SECCION CONTROL DE PRESUPUESTO	
Documento Incluido: S.I.P.P.	
* 12 FEB. 2015 *	
Sistema de Información sobre Presupuestos Públicos	Digitado: <u>A. J.</u> Validado: _____

INDICE

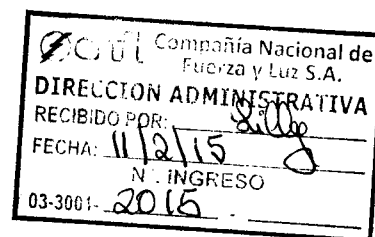
	Página
Acuerdo del Consejo de Administración CNFL.....	i
 Introducción	
I- Aspectos Generales.....	1
II- Seguimiento y Evaluación de los Indicadores Empresariales 2014.....	12
III- Matriz de Indicadores Meta 2014.....	38
IV- Seguimiento y Evaluación de los Resultados de la Empresa.....	44
Efectos sobre la Misión Empresarial.....	47
Efectos sobre los Objetivos Estratégicos Empresariales.....	49
V. Situación Financiera.....	50
VI. Seguimiento de las Metas de Gestión 2014	51
Programa de Operación.....	51
Programa de Inversión.....	60
VII. Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2014.....	71
Comentarios Generales.....	72
Detalle por objeto de Ingresos y Gastos.....	106
Ingresos	108
Presupuesto Total.....	111
Programa de Operación.....	117
Programa de Inversión.....	123

VIII. Anexos.....	128
Nº1: Balance de Situación al 31-12-2014.....	129
Nº2: Estado de Resultados del 1-1-2014 al 31-12-2014.....	132
Nº3: Estado de Cuentas Bancarias al 31-12-2014.....	134
Nº4: Estado Conciliatorio al 31 de diciembre de 2014.....	136
Nº5: Gastos Reales según su Clasificación Económica.....	138
Nº6: Detalle Servicio de la Deuda.....	140
Nº7: Detalle de Superávit.....	142
Nº8: Certificación de la Caja Costarricense de Seguro Social.....	144
Nº9: Certificación de Plazas al 31 de diciembre de 2014.....	146

Consejo de Administración

2015-02-11
2020-0027-2015

Licenciado
Marvin Céspedes Garbanzo
Jefe, Dirección Administrativa



Asunto: Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2014.

Estimado señor:


Le transcribo el Acuerdo tomado por nuestro Consejo de Administración, según el capítulo III, artículo 3º del acta de la Sesión 2370, celebrada el martes 10 de febrero de 2015, que textualmente dice:

POR TANTO, EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN ACUERDA:

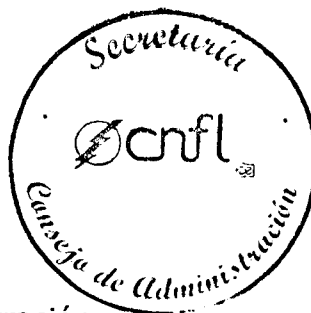
- I. Dar por recibo y aprobar el Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre del 2014, según documento adjunto que forma parte de esta acta y que se encuentra en el expediente respectivo.**
- II. Instruir a la Administración para que presente este Informe ante la Contraloría General de la Republica y remita copia al Ministerio de Hacienda para su información. Acuerdo firme.**

Agradezco la atención a la presente,

Atentamente,



Ma. Del Carmen García Martínez
Jefe, Secretaría Consejo de Administración



c: Archivo



Sección Control de Presupuesto

**INFORME DE EVALUACIÓN
PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**Febrero, 2015
San José, Costa Rica**

INTRODUCCIÓN

El "Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2014", tiene como finalidad mostrar el desempeño que han tenido las metas de gestión y los indicadores institucionales durante el año 2014, dado los aportes que han realizado las diferentes áreas que conforman la estructura organizativa de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.

Es importante mencionar, que las evaluaciones que se realizan toman como base el Plan Operativo Institucional POI 2014 de la CNFL, el cual fue aprobado por el Consejo de Administración según el artículo 2º, inciso a), del acta de la Sesión 2343, celebrada el lunes 23 de setiembre de 2013. La evaluación que se presentará se enfocará en el desempeño de los Indicadores Empresariales y en el avance físico y monetario de las metas de gestión ligadas a iniciativas estratégicas del Plan de Acción Empresarial (PAE).

Como parte del ciclo presupuestario, la etapa de "Control y Evaluación" resulta de gran importancia ya que dependiendo de los resultados alcanzados en el año 2014, es posible dirigir esfuerzos a nivel de organizacional, para el logro de las metas anuales, además para apoyar la toma de decisiones gerenciales en la CNFL.

El documento en referencia, lo conforman las siguientes secciones:

I. Aspectos Generales: Expone la misión, visión, la base legal que dio origen a la CNFL, objetivos estratégicos de corto y mediano plazo, acciones estratégicas del Plan Nacional de Desarrollo y aspectos relacionados.

II. Seguimiento y Evaluación de los Indicadores Empresariales 2014: Presenta el desempeño de los indicadores empresariales, los factores favorables y desfavorables que afectaron su resultado, el aporte de cada uno al

logro de la misión y objetivos estratégicos de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.

III. Matriz de Indicadores Meta 2014: Ilustra en forma gráfica el comportamiento de los indicadores empresariales del año 2010 al 2014, los resultados logrados durante el año 2014, la justificación del desempeño registrado y los respectivos niveles de cumplimiento de metas anuales.

IV. Seguimiento y Evaluación de los Resultados de la Institución: Presenta el desempeño de los indicadores empresariales al 31 de diciembre 2014, su distribución por rangos porcentuales de cumplimiento, con el propósito de determinar la contribución que realizan al logro de la misión empresarial y objetivos 2014.

V. Situación Financiera: Incluye la ejecución presupuestaria registrada durante el año 2014, de los programas de operación e inversión. Los recursos financieros asignados a estos programas, tuvieron como propósito financiar la operación de la CNFL y el desarrollo de inversiones, en áreas como: Generación, Distribución, Sistemas ambientales, desarrollo de sistemas de información, entre otros.

VI. Información adicional sobre el avance de las metas de gestión 2014: Incluye información referente al avance físico-monetario de las diferentes metas de gestión ligadas a iniciativas estratégicas del Plan de Acción Empresarial.

VII. Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2014: Muestra de manera detallada las erogaciones que se realizaron durante el año 2014 y las justificaciones correspondientes.

I. ASPECTOS GENERALES

El proceso presupuestario considera varias etapas, de las cuales se mencionan las siguientes: Formulación, aprobación, ejecución, control y evaluación, aplicable a las diferentes organizaciones. Con la finalización del periodo presupuestario 2014, se procede a elaborar el "Informe de Evaluación y Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2014, en el cual se realizan las diferentes evaluaciones tanto de metas de gestión como de indicadores empresariales.

El cumplimiento de las metas de gestión e indicadores empresariales, son uno de los grandes objetivos que se plantean a nivel organizacional, principalmente por sus ejecutores que en última instancia, deben rendir cuentas sobre su aporte al logro de los objetivos estratégicos y contribución a la misión empresarial. Cabe mencionar, que los documentos base para realizar las diferentes evaluaciones son el Plan Operativo Institucional 2014 y el Presupuesto Ordinario 2014 de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., aprobados por el Consejo de Administración según el Artículo 2º, Inciso a), del acta de la Sesión 2343, celebrada el lunes 23 de setiembre de 2013.

La realización de las evaluaciones periódicas es de vital importancia para medir el avance físico monetario de las metas propuestas para el 2014, determinar si se presentan desviaciones para implementar medidas correctivas oportunas para el logro de las metas y objetivos deseados, determinar el desempeño de los procesos internos con miras a satisfacer los requerimientos de los clientes dentro del área servida por la CNFL, determinar el desempeño de los indicadores empresariales, entre otros, de manera que se logre la trazabilidad entre el Plan de Acción Empresarial y el Plan Operativo Institucional.

Los indicadores empresariales que se evalúan al finalizar el año 2014, son los siguientes:

- Factor promedio de planta.
- Porcentaje de energía propia generada con respecto a la energía vendida total.
- Frecuencia promedio de interrupciones.
- Duración promedio de las interrupciones registradas.
- Pérdidas de energía eléctrica.
- Recuperación de la facturación.
- Rendimiento sobre la inversión.
- Contribución interna a la expansión.
- Densidad de luminarias en la red secundaria.
- Tiempo de ejecución de averías de alumbrado público.
- Tiempo promedio de atención de servicios nuevos.
- Tiempo promedio de atención de las reconexiones.
- Índice de Satisfacción General (ISG).

Cada uno de los indicadores empresariales, tienen una meta anual que cumplir, por lo cual se realiza el seguimiento correspondiente para determinar su desempeño en el transcurso del año. Es importante mencionar, que las áreas que tienen una participación activa para lograr un desempeño satisfactorio de los indicadores son: Comercial, Distribución, Generación, entre otras. En cuanto a la metodología empleada para determinar el desempeño de los mismos, básicamente se basa en el registro de resultados mensuales para cada uno de los indicadores a evaluar, se calcula un promedio simple mensual para luego compararlo con la meta anual del indicador y de esta manera determinar su nivel de cumplimiento al finalizar el año 2014.

La CNFL tiene una estructura organizativa conformada por diferentes áreas o Direcciones, cada una de estas con funciones claramente definidas con la finalidad de garantizar la fluidez en la aplicación de directrices emitidas por la Administración Superior. A continuación, se presenta una descripción breve de cada una de las áreas que conforman dicha estructura:

- **Dirección Ambiental:** Desarrolla la gestión ambiental en los diferentes procesos que realiza la CNFL a nivel de la organización, ejecuta planes de acción asociados a los programas de rehabilitación y mejoramiento ambiental en las cuencas hidrográficas de interés de la empresa, así como otros sitios para el mejoramiento ambiental.
- **Dirección de Distribución:** Realiza diversas actividades tendientes a garantizar la continuidad operativa del sistema de distribución, que considera mejora en subestaciones de distribución, administración del Centro de Control de Energía, atención de averías, entre otros, con el propósito de cubrir la demanda de energía eléctrica, requerida por los clientes de la CNFL.
- **Dirección de Tecnologías de la Información:** Cubre los requerimientos de sistemas de información, transmisión de datos, hardware, software y desarrollo informático, con la finalidad de mejorar los servicios informáticos tanto para usuarios internos como externos.
- **Dirección de Recursos Humanos:** Planifica y administra el recurso humano de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.
- **Dirección Administrativa:** Administra los recursos financieros de la CNFL, brinda servicios de apoyo según requerimientos de las diferentes áreas de la empresa. En cuanto a la asignación de recursos, procura cubrir los requerimientos a nivel empresarial.
- **Dirección Comercial:** Implementa procesos comerciales para cubrir los requerimientos de los clientes, de manera ágil y oportuna, de tal manera que se logre mejorar tanto el servicio brindado como la percepción de los clientes sobre la CNFL y los servicios que suministra, tales como: mejoras en el proceso de facturación y recaudación, atención de los servicios nuevos de manera ágil, instalación de equipos de medición y actividades relacionadas.

- **Dirección de Producción y Desarrollo:** Planifica y desarrolla proyectos de generación eléctrica, con la finalidad de incrementar la capacidad instalada en las plantas de generación eléctrica de la empresa, ejecuta el plan de mantenimiento en plantas hidroeléctricas que están en operación, para lograr que la producción de energía eléctrica y el suministro a los clientes sea continuo, para satisfacer su demanda.
- **Dirección Innovación y Eficiencia Energética:** Ejecuta acciones sostenibles que logren satisfacer las necesidades de clientes internos y externos, relacionados con programas, proyectos y educación sobre innovación y eficiencia energética, entre otros.

Cabe mencionar, que las fuentes de información que se utilizaron para realizar la evaluación del cumplimiento de metas de gestión y meta de indicadores empresariales, son los siguientes:

- Estados Financieros de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., de enero a diciembre 2014.
- Sistema Administrativo Contable-Presupuestario SACP.
- Información que los responsables de ejecutar metas de gestión, reportan cada mes para evaluar su nivel de cumplimiento.
- Consultas al Sistema de Información Gerencial (SIGE), en el cual se registra cada mes los resultados reales de los indicadores empresariales, correspondiente a las siguientes áreas: comercial, distribución, producción y desarrollo, entre otras.

1.1 Visión Institucional

"Ser una empresa modelo en la prestación de servicios eléctricos y afines, logrando la satisfacción del cliente basados en el desarrollo tecnológico, socio ambiental y la calidad técnica y humana de nuestro personal".

1.2 Misión Institucional

"Somos una empresa del sector eléctrico que brinda servicios públicos en el mercado nacional y que, comprometidos con la satisfacción del cliente, desarrollamos nuestras competencias esenciales y utilizamos los recursos de forma óptima, para contribuir con el crecimiento económico y social, y con el desarrollo ambiental del país".

1.3 Base Legal

"La creación de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. se dio mediante el Contrato Eléctrico, Ley N° 2 del 4 de abril de 1941 y la escritura constitutiva del 15 de mayo del 1941".

La Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. se basa en un marco jurídico, en donde el suministro de energía eléctrica se rige por el derecho común y la Ley General de Administración Pública de la República de Costa Rica. Se presenta a continuación, un conjunto de legislación o leyes que rigen el accionar de la Empresa:

- Ley de Fortalecimiento y Modernización de las Entidades Públicas del Sector Telecomunicaciones No.8660.
- Ley de Planificación Nacional N°5525-74: Se refiere a que los programas de inversión pública presenten compatibilidad con las previsiones y con el orden de prioridad planteado en los planes de desarrollo nacional, excepto los artículos No.10, 16, 17 y 18.

- Artículo No.57 y Artículo No.94 de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos N° 8131: Hace referencia al deber de informar a solicitud del Ministerio de Hacienda, sobre aspectos relacionados con el área económica-financiera.
- Ley orgánica de la Contraloría General de la República N° 7428: Considera aspectos relacionados con la legalidad y eficiencia de los controles internos, además, al manejo de fondos públicos en las empresas que son evaluadas por la Contraloría General de la República.

Otras leyes de acatamiento general por la CNFL:

- Ley Orgánica del Ambiente (LOA) N° 7554.
- Ley de Estímulo a las Bellas Artes Costarricenses N° 6750.
- Ley Contra la corrupción y el enriquecimiento ilícito en la Función Pública N° 8422.
- Ley igualdad de oportunidades para personas discapacitadas N° 7600.
- Ley de Emergencias N° 7914 y sus Reformas.
- Ley de Patrimonio Histórico - Arquitectónico de Costa Rica N° 7555.
- Ley Uso eficiente de energía N° 7447.
- Ley de Protección al Trabajador N° 7983.
- Ley General de Control Interno N° 8292
- Ley de Publicidad a Programas Artísticos de Producción Nacional N° 4325.

1.4 Políticas Institucionales 2014

1.4.1 Política General:

La Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., emitirá políticas a nivel de la organización, acciones estratégicas y operaciones con la finalidad de lograr los objetivos institucionales, tendientes a mejorar en forma integral el accionar de las diferentes áreas en los que se centra su negocio: Comercialización, Distribución, Generación y Servicios de Apoyo.

1.4.2 Políticas Específicas:

- La Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. aprovechará los recursos hídricos renovables y otras fuentes limpias para la generación de electricidad y asegurará el funcionamiento óptimo de las plantas generadoras existentes.
- La Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. garantizará una distribución eficiente y continua de energía eléctrica en el área servida, cumpliendo con los estándares de calidad establecidos, asegurando la confiabilidad de la red de distribución.
- La Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. mediante el manejo integral del recurso humano, financiero, tecnológico, legal y administrativo, garantizará el servicio eficiente y oportuno a los diferentes centros de negocio, para el cumplimiento de los planes institucionales, considerando la legislación vigente y lineamientos internos.
- La Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. orientará de manera permanente y sistemática sus esfuerzos para mejorar la gestión de la calidad y ambiente en todos sus procesos, fomentando una cultura organizacional que asegure una relación satisfactoria con los clientes, rectores y reguladores.

- La Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. es una empresa del sector eléctrico costarricense, que aplica el principio de sostenibilidad ambiental en la planificación, ejecución y evaluación de todos sus procesos.
- La Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. aplicará las mejores prácticas y técnicas en la administración de sus proyectos de inversión, con el fin de coadyuvar en el logro de los objetivos, metas y acciones de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales, reglamentarias, técnicas y ambientales que resulten aplicables y vinculantes.
- La Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. incorporará planes, programas y acciones para identificar, prevenir, analizar, priorizar, evaluar, dar respuesta y controlar permanentemente los riesgos en función de su planificación estratégica.

1.5 Acciones Estratégicas del Plan Nacional de Desarrollo

En relación con el aporte de la empresa al Plan Nacional de Desarrollo, se consideró en el Plan Operativo Institucional 2014 la "Matriz Anual de Programación, Seguimiento y Evaluación Sectorial e Institucional (MAPSESI) y la Matriz Anual de Programación Institucional (MAPI) para el año 2014, las cuales hacen referencia a dos (2) proyectos de inversión específicos:

- Proyecto Eólico Valle Central: Aporte de 15,3 MW de energía renovable. Cabe indicar, que el aporte de la CNFL a la meta del Plan Nacional de Desarrollo, se ve cumplida con la puesta en operación de este proyecto en diciembre de 2012.
- Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior: Aporte adicional de 37,5 MW de energía limpia. Inició en operación en el mes de noviembre 2014.

Con el propósito de mantener la trazabilidad, entre el Plan Estratégico Empresarial y el Plan Nacional de Desarrollo, se presenta a continuación la acción estratégica relacionada a estos proyectos: "Impulsar las fuentes renovables de energía y su uso racional". Es importante mencionar, que dentro de la organización de CNFL se realizan acciones claramente definidas para contribuir al logro de esta acción estratégica, además, para mantener el seguimiento del proceso se considera en el Plan de Acción Empresarial el objetivo estratégico: "2.1 Asegurar el abastecimiento de energía eléctrica a costos competitivos", que está asociada a iniciativas y metas de gestión para lograr avances importantes en la construcción de proyectos de generación de energía eléctrica.

Con el propósito de satisfacer los requerimientos de los clientes del área servida por la CNFL, se realizan importantes aportes de energía eléctrica al Sistema Nacional de Electricidad, de tal manera que se logre cubrir la demanda energética de los sectores Residencial, Comercial, Industrial y General, dada la capacidad instalada de las plantas de generación eléctrica propiedad de la empresa, incluyendo el aporte de la nueva Planta Hidroeléctrica Balsa Inferior.

1.6 Principales Objetivos Estratégicos Institucionales

En el Plan Estratégico de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., se incorpora como herramienta de planificación el concepto de Cuadro de Mando Integral. Este término se define como: un modelo de gestión o sistema administrativo que abarca aspectos no solamente relacionados con la visión financiera sino que también toma en consideración otros elementos que faciliten la toma de decisiones a nivel empresarial.

Cabe mencionar, que planificar el accionar en una organización es de vital importancia, ya que permite realizar de manera ordenada el análisis, planteamientos y ejecución de planes de acción y procesos, que en conjunto favorecen el logro de objetivos estratégicos, la misión, visión de la empresa, plantear iniciativas estratégicas y lograr las metas de gestión planteadas para

el corto plazo. En términos generales, se establece que el Cuadro de Mando Integral, facilita visualizar la trazabilidad entre los objetivos estratégicos de largo plazo, las iniciativas estratégicas de mediano plazo y sus metas de gestión de corto plazo, consideradas en el Plan Operativo Institucional 2014.

A continuación se enumeran las perspectivas y objetivos estratégicos que conforman el Cuadro de Mando Integral de la CNFL:

1. Perspectiva Aprendizaje y Crecimiento

Principales Objetivos Estratégicos:

- 1.1 Asegurar que el personal de la CNFL, cuente con competencias requeridas para el desempeño de su puesto.
- 1.2 Incorporar tecnologías de información y de conocimiento según las necesidades estratégicas.

2. Perspectiva Procesos Internos

Principales Objetivos Estratégicos:

- 2.1 Asegurar el abastecimiento de energía eléctrica a costos competitivos.
- 2.2 Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de energía.
- 2.3 Brindar una atención a nuestros clientes de manera oportuna, confiable y efectiva.
- 2.4 Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de alumbrado público.

- 2.5 Fomentar la investigación y desarrollo para alcanzar el crecimiento en los procesos claves y beneficios para los clientes.
- 2.6 Consolidar la gestión de la empresa con perspectiva de excelencia en los servicios y responsabilidad socio-ambiental.
- 2.7 Cimentar el negocio de telecomunicaciones, vinculando al negocio central de energía eléctrica.

3. Perspectiva Cliente

Principal Objetivo Estratégico:

- 3.1 Incrementar la eficiencia de los servicios para garantizar la satisfacción del cliente.

4. Perspectiva Financiera

Principales Objetivos Estratégicos:

- 4.1 Obtener niveles de rentabilidad óptimos para el crecimiento de la empresa.
- 4.2 Lograr una estructura de costos con niveles competitivos.
- 4.3 Incrementar las utilidades producto de la diversificación de negocios.

II. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LOS INDICADORES EMPRESARIALES 2014

Para completar el proceso de cierre del Plan Operativo Institucional y Presupuesto 2014, a continuación se presentan los resultados logrados por los indicadores empresariales al 31 de diciembre de 2014.

La evaluación de los Indicadores Empresariales de la CNFL, tienen como propósito conocer el desempeño que han mostrado durante el ejercicio presupuestario 2014, en las diferentes áreas como: Generación, Distribución, Comercial, Alumbrado Público, entre otros. Para determinar el desempeño de un indicador, se compara el promedio real del año con la meta anual del indicador a evaluar, obteniendo con ello el nivel de cumplimiento y su contribución al logro de los objetivos empresariales relacionados con el Servicio al Cliente.

Otro de los aspectos importantes a considerar, es que las evaluaciones periódicas permiten determinar posibles desviaciones de las metas propuestas en los indicadores empresariales, para reorientar esfuerzos y tener la oportunidad de ejecutar planes de acción tendientes a lograr los resultados esperados. Dado el resultado de los indicadores empresariales, es de esperar que contribuyan al logro de los objetivos estratégicos, misión y visión de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. Para la evaluación de los indicadores empresariales se consideran los siguientes aspectos:

- Factores favorables que posibilitaron los porcentajes logrados.
- Factores desfavorables que imposibilitaron alcanzar las metas.
- Efecto sobre los propósitos contenidos en la misión empresarial.
- Efecto sobre el cumplimiento de los objetivos estratégicos institucionales relacionados.
- Medidas correctivas que se aplicarán para resolver las deficiencias detectadas.

1. Factor promedio de planta

El objetivo del indicador "Factor promedio de planta", es determinar la utilización de la capacidad instalada en las plantas de generación eléctrica que operan en la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.

Es importante mencionar, que el factor de planta es el resultado de calcular el cociente entre la energía real producida por la planta generadora y la energía que se genera a capacidad plena durante un período, generalmente un año. Para realizar la evaluación del indicador se calcula el promedio de los resultados mensuales hasta el mes de diciembre y se compara con la meta anual del indicador.

La meta propuesta por parte de la Dirección de Producción y Desarrollo, en lo que a factor de planta se refiere para el año 2014, fue de 53,71%. Sin embargo, se planteó un cambio de la meta anual de este indicador a 42,32%, con base en las siguientes consideraciones:

- La proyección 2014 alcanza su máximo grado de acierto entre mayor sea la información real y mensual de año 2013, pues estos incluyen las variables climáticas y eventos que afectan la proyección. En su momento, al proyectar la meta del indicador Factor de Planta, no se tenía la totalidad de los datos reales, ya que se proyecta sin disponer de información correspondiente al segundo semestre del año 2013.
- No considera información referente a la generación de Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior, por cuanto no se dispone de datos de su entrada con potencia total y ha sido necesario posponer la fecha de entrada desde febrero 2014. El replanteamiento de la meta anual de factor de planta para el año 2014, fue de 42,32%.

Con base en los resultados logrados, se determinó un nivel de aprovechamiento de las plantas hidroeléctricas de 33,59%, lo cual se asocia a un nivel de cumplimiento de 79,37%.

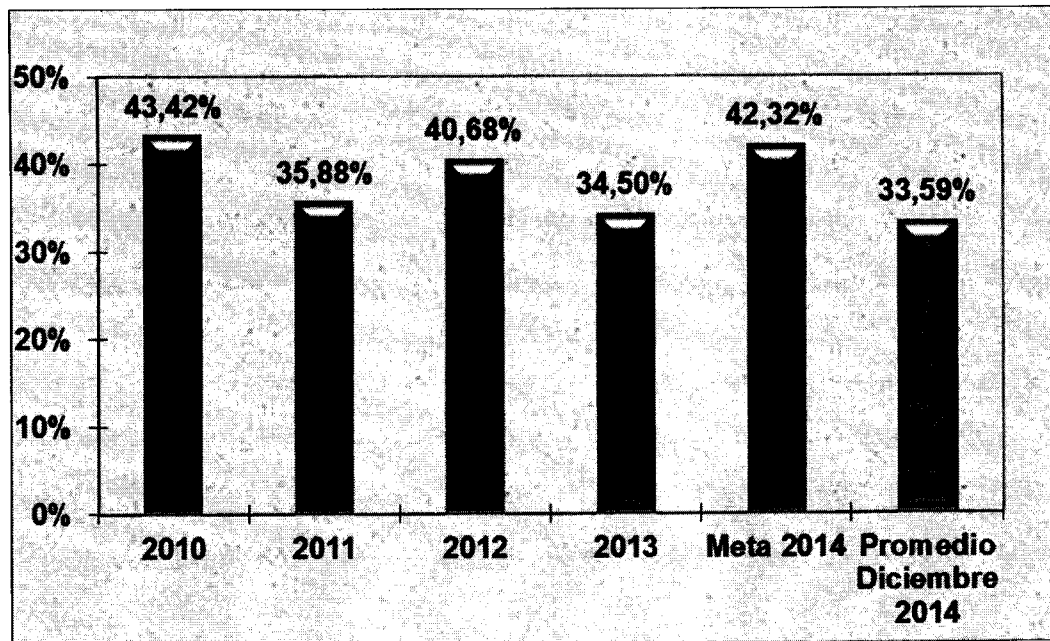
Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Factor Promedio de Planta	%	Medir el grado de utilización de capacidad instalada en las plantas hidroeléctricas	$\left[\frac{\text{Generación del periodo/días del mes}}{24 \text{ horas} * \text{capacidad nominal}} \right] * 100$	42,32%	33,59%	79,37%

Durante el año 2014, los factores que incidieron sobre la utilización de la capacidad instalada de las plantas de generación eléctrica de la CNFL, durante este periodo, se mencionan los siguientes:

- Planta Hidroeléctrica El Encanto: Mantenimiento a la subestación y preventivo a las válvulas principales de las unidades.
- Planta Hidroeléctrica Brasil: Cambio del controlador de la turbina.
- Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior: Atraso en la entrada en operación, que se tenía previsto desde Febrero 2014 y se desplazó hasta Noviembre 2014.
- Mantenimiento general de Planta Hidroeléctrica Cote y Planta Hidroeléctrica Daniel Gutiérrez
- Planta Hidroeléctrica Daniel Gutiérrez: Experimentó eventos como el mantenimiento por fallas en el gobernador de la turbina, sobrecalentamiento en las bobinas del generador y falla en el regulador de velocidad en unidad No.2.
- Planta Hidroeléctrica Electriona: Tuvo inactividad por mantenimiento general, presentó su periodo de prueba, la instalación de un regulador de voltaje, a finales del periodo presentaba una operación normal.
- Bajo caudal de los ríos por el efecto invernal "El Niño", provocando una menor disponibilidad de agua en las represas.

Con base en los resultados logrados al finalizar el año 2014, se indica que es positivo su aporte al logro de la misión empresarial, por cuanto se cumplió con los requerimientos de los clientes en el suministro de energía eléctrica, de acuerdo con su demanda y se logra un nivel de cumplimiento de la meta anual del indicador, de 79,37%. Los objetivos estratégicos que se relacionan con este indicador son: Asegurar el abastecimiento de energía eléctrica a costos competitivos y Brindar una atención a nuestros clientes de manera oportuna, confiable y efectiva, los cuales tuvieron una afectación positiva, dado el nivel de cumplimiento logrado al finalizar el año 2014.

FACTOR PROMEDIO DE PLANTA (%)



Fuente de información: Sistema de Información Gerencial SIGE.

2. Porcentaje de energía propia generada respecto a la energía vendida total

Este indicador tiene como propósito, calcular el porcentaje de energía generada por las plantas de generación eléctrica en operación de la CNFL. Para lo cual se registra cada mes la generación en MWh, se calcula su promedio

mensual y se compara con la Energía vendida total en MWh a los clientes del área servida por la CNFL.

Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Porcentaje de energía generada respecto a la energía vendida total	%	Medir el porcentaje de energía generada por la CNFL, S.A. respecto a lo vendido	$\left(\frac{\text{Generación propia MWh}}{\text{Energía vendida total MWh}} \right) * 100$	11,15%	10,98%	98,48%

Al 31 de diciembre 2014, el indicador "Porcentaje de energía propia generada respecto a la energía vendida total" logra un nivel de cumplimiento de 98,48%, al comparar el promedio mensual de 10,98% de generación propia y la meta anual del indicador de 11,15%.

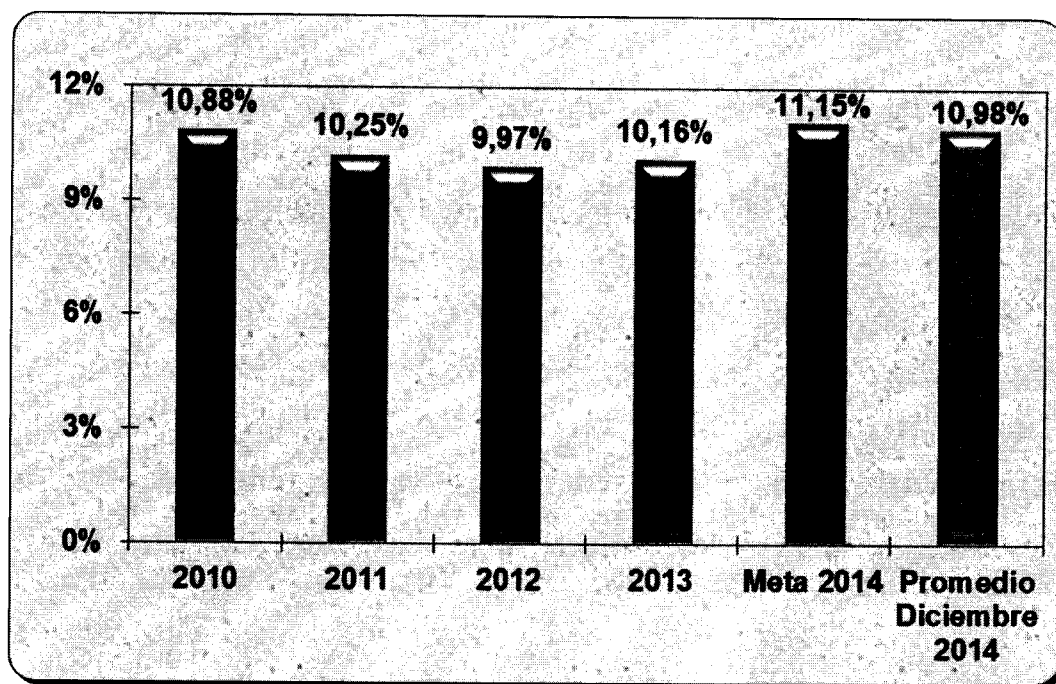
Dentro de los factores que contribuyeron al logro de estos resultados, se detallan los siguientes: Realización del programa de mantenimiento en las plantas hidroeléctricas de la CNFL, con la finalidad de mantener en óptimas condiciones su funcionamiento, sustitución de repuestos mayores para garantizar la continuidad en la generación eléctrica, atención rápida de las emergencias que se presentan en plantas hidroeléctricas en el menor tiempo posible, por parte del personal calificado, realización de mejoras en las plantas hidroeléctricas según requerimientos, entre otros. Importante indicar que a pesar del efecto del fenómeno "El Niño", en el último trimestre del año mejoró la estimación de generación, coadyuvando con el resultado mostrado.

Dado los resultados satisfactorios de este indicador al finalizar el año 2014, favorece el logro de la misión empresarial de la CNFL, brindando un servicio continuo en el suministro de energía eléctrica, con base en la contribución en la generación eléctrica en las plantas hidroeléctricas propiedad de la empresa. En relación con los objetivos estratégicos, asociados a este indicador, se mencionan los siguientes:

- Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de energía eléctrica.
- Asegurar el abastecimiento de energía eléctrica a costos competitivos.

Con base en el nivel de cumplimiento de 98,48% del indicador en referencia al 31 de diciembre 2014, coadyuvó a que estos objetivos estratégicos muestren una afectación positiva, facilitando por consiguiente una generación eléctrica que garantice un suministro continuo del servicio eléctrico a los clientes según su demanda, paralelo al compromiso de ser vigilantes de los costos de generación, en busca de la eficiencia en el uso de los recursos financieros a nivel empresarial.

GENERACIÓN PROPIA COMO PORCENTAJE DE LA ENERGÍA VENDIDA TOTAL



Fuente de Información: SIGE, Estados Financieros enero a diciembre 2014.

3. Frecuencia promedio de interrupciones (FPI)

La finalidad de este indicador, es determinar la frecuencia en que se presentan las interrupciones percibidas por los clientes del sistema eléctrico, considerando la cantidad de salidas del sistema y la cantidad de clientes que percibieron la interrupción en el servicio. Es importante indicar, que para determinar el cálculo se consideran solamente los sectores que reportan la interrupción del servicio eléctrico y el tiempo en que la interrupción del servicio ocurre.

Al finalizar el año 2014, se indica que la frecuencia promedio de las interrupciones se registró en 0,81 veces, resultado que se considera acorde con lo programado y se logra un nivel de cumplimiento de 100%.

Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Frecuencia promedio de interrupciones (FPI)	Veces	Establecer la frecuencia promedio de interrupciones que percibe el cliente en determinado periodo de tiempo	$\left[\frac{\text{Clientes afectados} * \text{interrupción}}{\text{Total de clientes conectados}} \right] * 100$	1 veces	0,81 veces	100%

A continuación se menciona una serie de eventos externos, a las cuales se expuso la red de distribución:

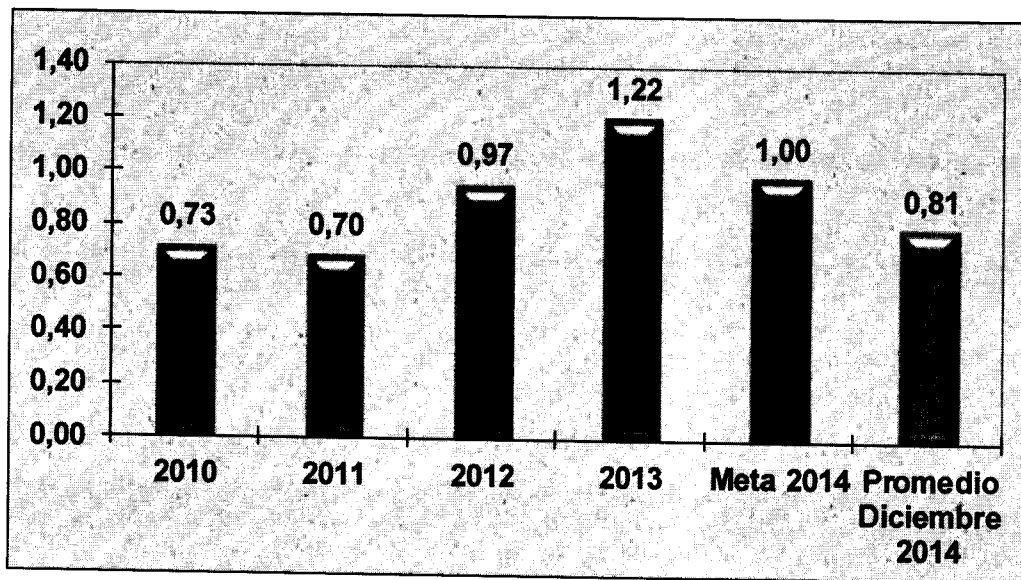
- Realización de pruebas eléctricas al transformador 2 de la Subestación de Desamparados, lo cual afectó la continuidad del servicio.
- Disparo del interruptor del circuito Caja-Industrias, la causa fue ocasionada por un cortocircuito presentado en un transformador del alumbrado de la pista; se vieron afectados dos circuitos, entre otros factores.

- Reposición de tres interruptores de línea trifásicos, por encontrarse dañados. Mantenimiento preventivo a la red de distribución subterránea en el área San José-Mata Redonda.
- Postes quebrados por colisiones vehiculares y el resto ocasionado por otros motivos, como caída de árbol sobre la Red de Distribución, vandalismo, entre otros.
- Sistema de alta presión que desarrolló fuertes vientos en el Caribe y Valle Central.
- Suspensión de servicios para ejecutar acciones de mantenimiento preventivo a la red aérea, realizar obras en la red de distribución y ejecutar obras por parte de empresas particulares, entre otros.

Sin embargo, estos eventos fueron atendidos de manera oportuna y no impactaron negativamente la operación de la red eléctrica. Como lo muestran los resultados, este indicador presenta un nivel de cumplimiento de 100% respecto a la meta anual, al finalizar el año 2014, por consiguiente, su afectación sobre el logro de la misión empresarial es positiva, brindando a los clientes el suministro de energía eléctrica según sus requerimientos.

Este indicador, está relacionado con el objetivo estratégico "Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de energía", el cual ha sido satisfecho por cuanto el suministro de energía eléctrica a los clientes en los diferentes sectores se ha caracterizado por mostrar uniformidad en el servicio brindado, considerando además que la frecuencia promedio de las interrupciones se registraron menores a la meta del indicador.

FRECUENCIA PROMEDIO DE LAS INTERRUPCIONES (veces)



Fuente de Información: Dirección de Distribución.

4. Duración promedio de las interrupciones registradas (DPIR)

En relación con el indicador "Duración promedio de las interrupciones registradas", se logra 0,38 horas como promedio al mes de diciembre 2014, el cual se considera un resultado satisfactorio, ya que se asocia a un nivel de cumplimiento de 100%, dada la meta anual del indicador de 0,70 horas el tiempo de duración de las interrupciones en el servicio eléctrico.

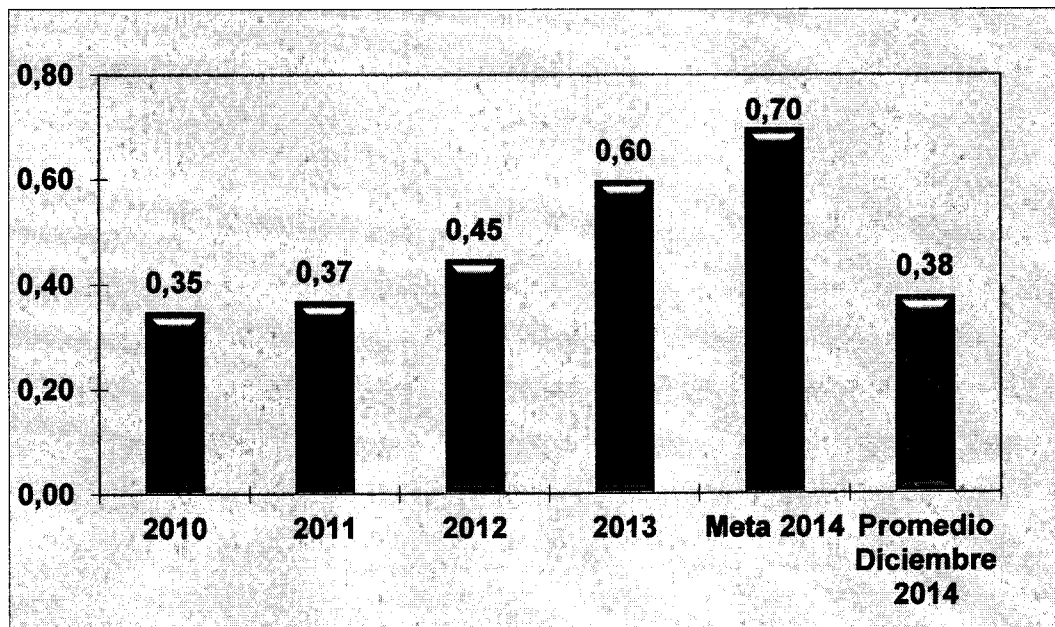
El objetivo de este indicador, es determinar la duración promedio de las interrupciones en el servicio eléctrico, que se han registrado en los diferentes sectores del área servida de la CNFL.

Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Duración promedio de las interrupciones registradas (DPIR)	Horas por mes	Definir la duración promedio de las interrupciones vistas por el total de clientes de la empresa	$\left[\frac{\text{Duración interrupción clientes}}{\text{Total clientes conectados}} \right]$	0,70 H.	0,38 horas	100%

Dentro de los factores que incidieron de manera positiva en los resultados al completarse el año 2014, se mencionan los siguientes: Pronta atención de las averías que reportan los clientes del área servida por la CNFL, atendidas por personal calificado, incorporación de tecnología en los procesos asociados, con lo cual se logra monitorear el estado del sistema de distribución, mantenimiento y mejoras en la red de distribución, entre otros, que favorecen el logro de la meta anual del indicador, logrando un suministro de energía eléctrica a los clientes de acuerdo con sus requerimientos.

Dado el resultado logrado al final del 2014, de 0,38 horas el tiempo promedio de duración de las interrupciones, se logra un nivel de cumplimiento de 100% respecto a la meta anual del indicador y su contribución para el logro de la misión empresarial es favorable ya que el suministro de energía eléctrica a los clientes del área servida se ha brindado de manera continua, y considerando que el tiempo de las interrupciones por diferentes factores se han caracterizado por ser poco perceptibles.

DURACIÓN PROMEDIO DE LAS INTERRUPCIONES REGISTRADAS (horas)



Fuente de Información: Dirección de Distribución.

El objetivo estratégico asociado a este indicador, es el siguiente: "Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de energía". Los resultados en promedio fueron inferiores a la meta anual del indicador, por consiguiente la duración promedio de la interrupciones fueron menores, favoreciendo la continuidad en el servicio eléctrico brindado a los clientes de acuerdo con sus requerimientos.

5. Pérdidas de energía eléctrica

La meta anual del indicador "Pérdidas de energía eléctrica" para el 2014, se estimó en 9,83%. Al completarse el año 2014, se registra en promedio pérdidas de energía de 10,23%, resultado que al compararlo con la meta anual del indicador se logra un nivel de cumplimiento parcial de 96,09%.

Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Pérdidas de energía	%	Medir la eficiencia del sistema eléctrico durante las etapas de transmisión y distribución de energía	$\left[\frac{\text{Energía comprada} + \text{Generación} - \text{Energ. facturada}}{\text{Total de energía disponible}} \right]$	9,83%	10,23%	96,09%

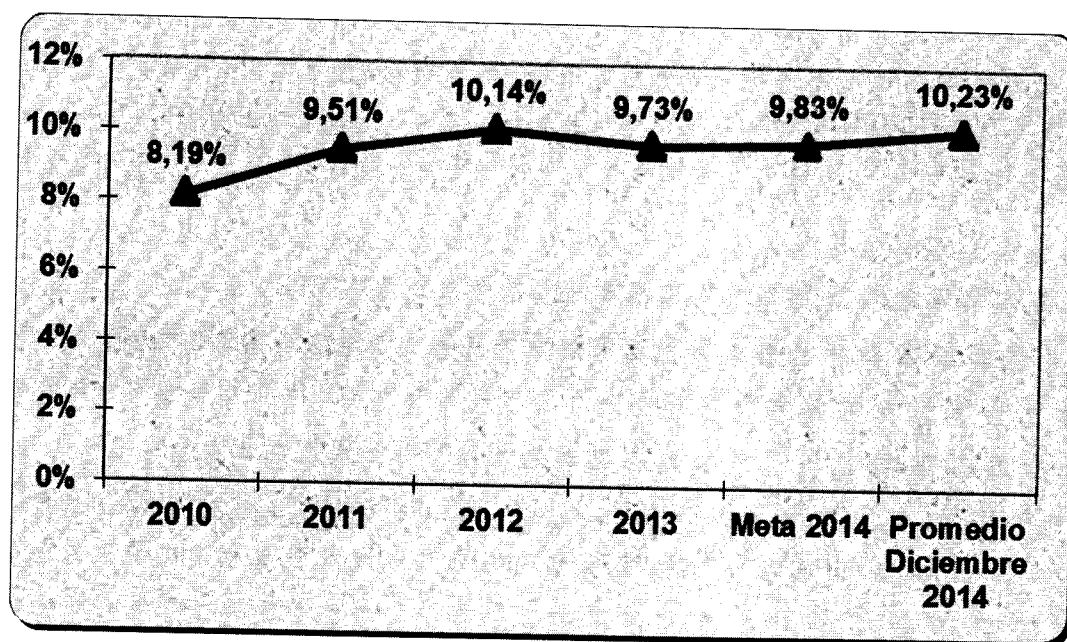
Por la importancia de determinar las variables que inciden sobre el resultado de las pérdidas de energía eléctrica, se conformó una comisión con el propósito de identificar la problemática y plantear una estrategia que permita corregir la tendencia mostrada.

Dentro de los factores positivos que contribuyeron al logro de estos resultados, se mencionan los siguientes: Desarrollo de mejoras en la red de distribución y subestaciones, ejecución de planes de acción para el control de robos y hurtos de energía en diferentes lugares del área servida, realización del plan de mantenimiento en las diferentes plantas hidroeléctricas propiedad de la CNFL, entre otros.

Al finalizar el año 2014, se obtiene en promedio 10,23% de pérdidas de energía que al compararlo con la meta anual del indicador, se logra un nivel de cumplimiento de 96,09%, por ello contribuyó a la misión empresarial. El suministro de energía eléctrica que brinda la CNFL a los clientes no se vio interrumpido, por cuanto las pérdidas que se experimentaron no afectaron el servicio. Cabe mencionar, que se realizan importantes esfuerzos para minimizarlas.

En relación con el objetivo estratégico relacionado con el indicador "Pérdidas de energía", se menciona el siguiente: "Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de energía", el cual con base en los datos registrados en el 2014, no se percibe por parte de los clientes interrupciones en el suministro de energía eléctrica y se logra cubrir la demanda de los mismos en los diferentes sectores de área servida.

PÉRDIDAS DE ENERGÍA ELÉCTRICA (%)



Fuente de Información: Sistema de Información Gerencial (SIGE)

6. Recuperación de la facturación

El indicador "Recuperación de la facturación", registra en promedio una recuperación de lo facturado de 99,08%, asociado a un nivel de cumplimiento de 99,58%. Para mejorar el proceso de recuperación de la facturación se implementaron una serie de acciones tales como: Mejora en el proceso comercial para brindar información a los clientes relacionado con puntos de recaudación, agilización en la entrega a los clientes del recibo eléctrico para su pago en el tiempo oportuno, puesta en operación del Sistema de Procesamiento Comercial que agiliza los procesos comerciales, mejoras en el proceso de facturación que facilita el proceso de cobro a los clientes dada su demanda por el servicio eléctrico, mejoras en el Portal Empresarial, entre otros.

Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Recuperación de la facturación	%	Medir la eficiencia de la gestión de cobro	$\left[\frac{\text{Ingresos por venta de energía}}{\text{Energía facturada}} \right] * 100$	99,50%	99,08%	99,58%

Dentro de los factores que han incidido desfavorablemente sobre los resultados logrados en el 2014, se destacan los siguientes:

- Atraso en el pago por parte de los clientes por consumo eléctrico.
- Antigüedad de saldos por cobrar.

En términos generales, el comportamiento del indicador "Recuperación de la facturación" se considera satisfactorio al lograr un cumplimiento de 99,58% al compararlo con la meta anual del indicador.

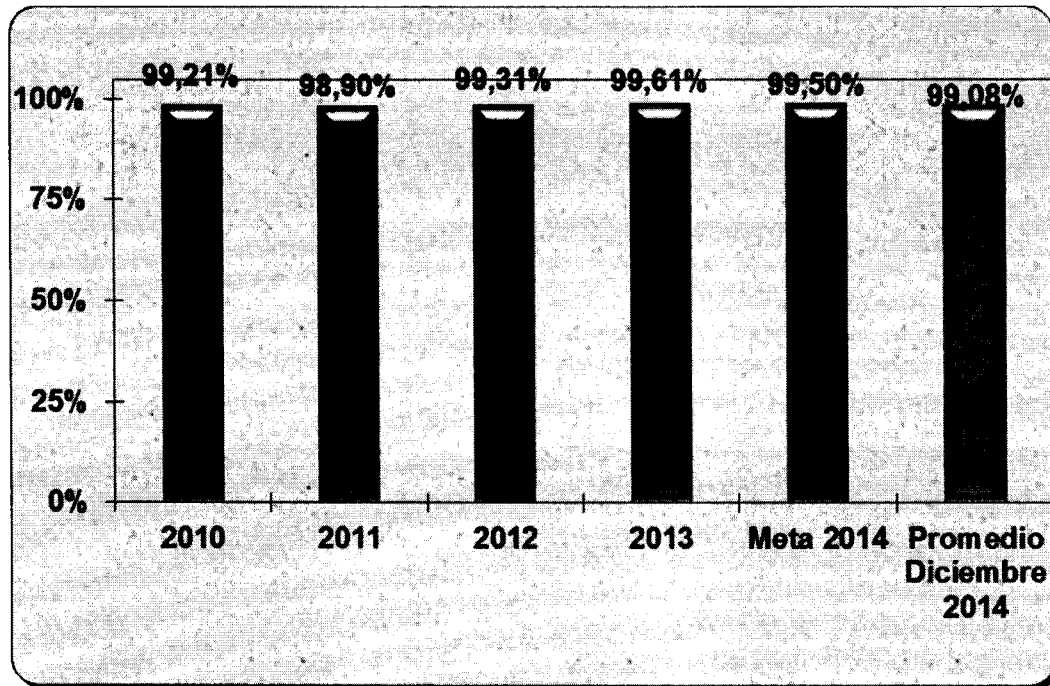
Cabe mencionar, que una de las variables externas que afectaron el resultado del indicador, es el ajuste tarifario del Costo Variable del Combustible, por cuanto su recuperación no se da de manera inmediata, dado el proceso de

lectura del consumo eléctrico de la CNFL y que la facturación de un ajuste en las tarifas de ventas de energía se percibe los siguientes cuarenta y cinco días, luego de la autorización de cobro por parte del ente regulador, además la diferencia entre ventas y lo recaudado.

Al finalizar el año 2014, el comportamiento de este indicador fue satisfactorio por cuanto se logra un nivel de cumplimiento de 99,58% de la meta del indicador. Por lo anterior, se indica que su contribución para el logro de la misión empresarial fue positiva, ya que un eficiente proceso para la recuperación de lo facturado por concepto de consumo eléctrico de los clientes, hace posible mantener un flujo de efectivo para ejecutar mantenimiento y mejoras en la infraestructura eléctrica, que facilite el suministro continuo del servicio eléctrico con base en los requerimientos de los clientes.

Es importante mencionar, que el indicador "Recuperación de la facturación" se asocia al objetivo estratégico: "Obtener niveles de rentabilidad óptimos para el crecimiento de la empresa". Dado los resultados logrados por este indicador al finalizar el año 2014, su aporte al crecimiento de la empresa se visualiza en el desarrollo de obras de infraestructura civil, mejoras en las diferentes subestaciones de la CNFL, inversiones en las plantas hidroeléctricas que garanticen su continuidad, mejoras en la red de distribución, las cuales en conjunto hacen posible brindar un servicio eléctrico a los clientes del área servida por la CNFL, productos de la recuperación de ingresos facturados a los mismos.

RECUPERACIÓN DE LA FACTURACIÓN (%)



Fuente de Información: Informe de Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2014.

7. Rendimiento sobre la inversión

El propósito del indicador "Rendimiento sobre la inversión", es establecer la relación que se presenta entre las variables utilidad neta y el activo total, esto con la finalidad de determinar qué tan productivos son los activos en los cuales la empresa ha dirigido sus recursos, obteniendo un rendimiento, además es relevante para la toma de decisiones internas e indica que tan eficaz es un gestor en la utilización de los activos invertidos para generar ingresos en determinado periodo de tiempo.

Para el año 2014, se estimó una meta anual del indicador en 0,24%. Al 31 de diciembre de dicho año se logra en promedio un resultado negativo de -0,54% sobre la inversión, el cual no es el esperado, por cuando a pesar de la implementación de la política de contención del gasto a nivel empresarial, la

generación de ingresos no fue suficiente para lograr las utilidades que lograrán un buen desempeño del indicador, por cuanto se tuvo una pérdida al cierre del periodo por:

1. La no aprobación de tarifas por parte de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos (ARESEP), desajustes tarifarios por Costo Variable del Combustible provocados por la ARESEP y el ajuste no reconocido en la tarifa por parte de ARESEP, originado por las importaciones de energía por parte del Instituto Costarricense de Electricidad (ICE).
2. Variación desfavorable en el gasto por diferencias cambiarias.
3. El atraso en la entrada en operación del Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior.

A continuación los resultados alcanzados:

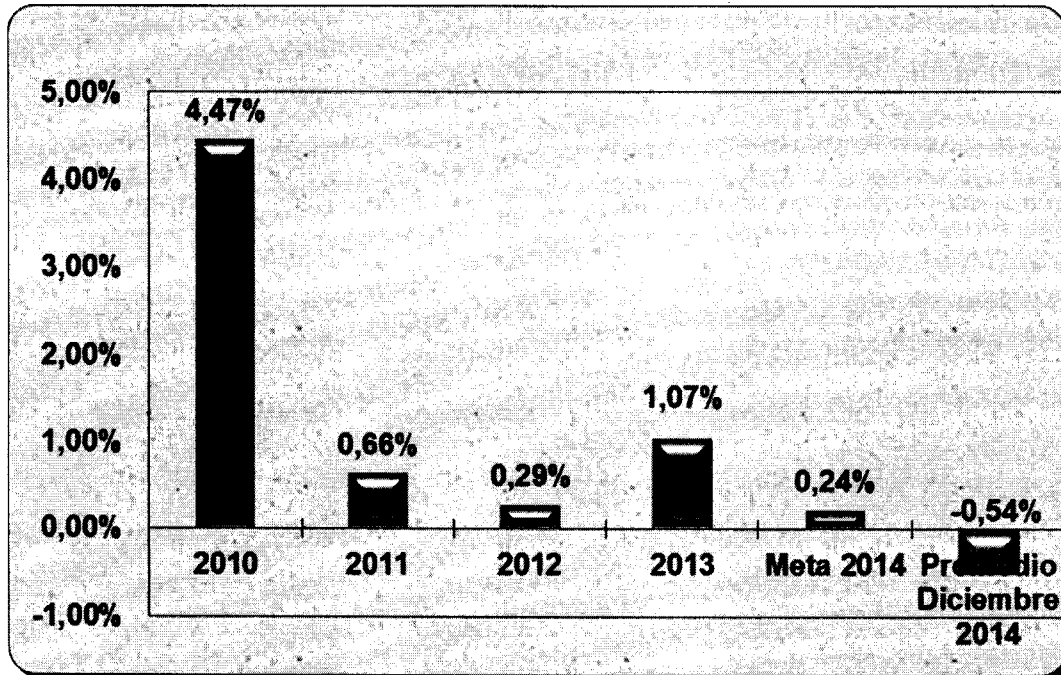
Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Rendimiento sobre la inversión	%	Determinar la eficiencia en la utilización de los recursos de la empresa	$\left[\frac{\text{Utilidad Neta} + \text{Superávit donado}}{\text{Activo Total}} \right] * 100$	0,24%	-0,54%	0

El comportamiento de este indicador, no es el esperado, a pesar de las medidas que se han aplicado, tendientes a controlar de manera efectiva los costos y gastos de operación durante el periodo en referencia. Sin embargo, dada la infraestructura con que cuenta actualmente al CNFL, se ha logrado cubrir la demanda de energía de los clientes según sus requerimientos, lo cual constituye un hecho relevante que contribuye al logro de la misión empresarial bajo las condiciones expuestas sobre los resultados del indicador.

Por otra parte, el objetivo estratégico "Obtener niveles de rentabilidad óptimos para el crecimiento de la empresa" asociado al indicador "Rendimiento sobre la inversión", se indica que el comportamiento del mismo no se cumplió para este año, ya que se estimó un 0,24% y cerró en -0,54%, debido a que los ingresos

fueron insuficientes para lograr resultados positivos como para superar la meta propuesta, por lo explicado.

RENDIMIENTO SOBRE LA INVERSIÓN (%)



Fuente de Información: Estados Financieros de enero a diciembre 2014.

8. Contribución interna a la expansión

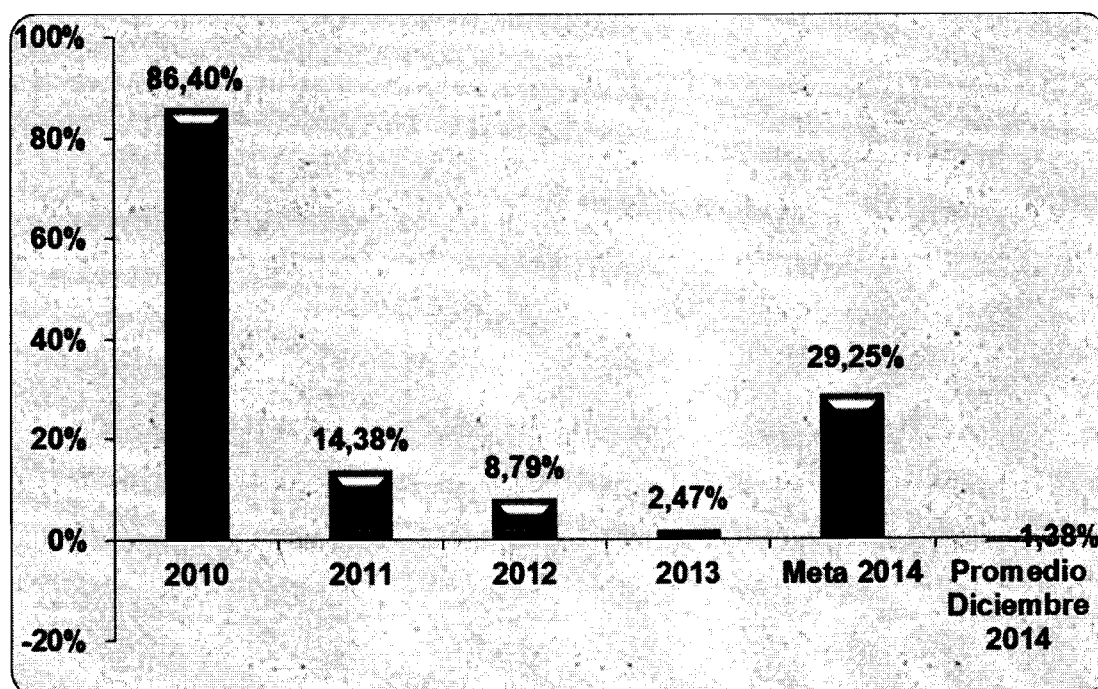
El objetivo del indicador "Contribución interna a la expansión", es determinar el aporte interno a la construcción de obras luego de haber sufragado los gastos asociados a la operación y el servicio de la deuda de la CNFL. Dado los datos reales registrados al 31 de diciembre 2014, los resultados no fueron los esperados, ya que se logra -1,38% de contribución interna a la expansión, siendo la meta anual del indicador un 29,25%.

Lo anterior, significa que los resultados de operación no aportaron recursos para el desarrollo de inversiones y la misma se llevó a cabo por medio de financiamiento.

Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Contribución interna a la expansión	%	Medir el aporte interno al desarrollo de obras después de cumplir con el servicio de la deuda	$\frac{\text{U.A.I.} + \text{deprec.} - \text{Servicio de la deuda}}{\text{Construcción en proceso}}$	29,25%	-1,38%	0

En los últimos periodos, el resultado de este indicador no ha sido el deseado, por cuando las utilidades de operación no crecieron según lo estimado, dado que no se dispone de recursos financieros adicionales producto de nuevas tarifas. Según lo indicado en el párrafo anterior, se han realizado grandes esfuerzos a nivel empresarial, tendientes a racionalizar el uso de los recursos disponibles y para atenuar el impacto desfavorable en el logro de la misión empresarial, ya que se ha brindado un servicio continuo en el suministro de energía eléctrica a los clientes, según sus requerimientos.

CONTRIBUCIÓN INTERNA A LA EXPANSIÓN (%)



Fuente de Información: Estados Financieros enero a diciembre 2014.

En relación con el indicador "Contribución interna a la expansión", muestra una relación directa con el objetivo estratégico "Obtener niveles de rentabilidad óptimos para el crecimiento de la empresa", que con los resultados logrados al finalizar el año 2014 de un -1,38% no fue posible una afectación favorable al logro de dicho objetivo estratégico.

9. Densidad de luminarias por km de red secundaria

Este indicador tiene como objetivo, determinar la cantidad de luminarias instaladas por kilómetro de red secundaria, de acuerdo con los requerimientos de los clientes del área servida por la CNFL. Al 31 de diciembre 2014 y de acuerdo con los registros, se logran instalar 32,12 luminarias por kilómetro de red secundaria, que al comparar con la meta anual del indicador de 33 luminarias, se logra un nivel de cumplimiento de 97,33%.

Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Densidad de luminarias por km de red secundaria	uds	Medir el número de luminarias instaladas por kilómetro de red secundaria	$\left[\frac{\text{Número de luminarias instaladas}}{\text{Kilómetro de red secundaria}} \right]$	33	32,12	97,33%

La instalación de luminarias en carreteras comunales, en vías públicas y rutas cantonales, se ha realizado según lo programado por lo que los resultados alcanzados por este indicador han sido satisfactorios. Dentro de los factores que contribuyeron positivamente el desempeño de este indicador, se mencionan los siguientes:

- Disponibilidad y calidad del personal destinado a atender estas labores con resultados muy positivos para el indicador.
- Ejecución del plan de acción para la instalación de luminarias, según lo programado.
- Atención oportuna de los reportes de los clientes, referente de luminarias dañadas en vías públicas

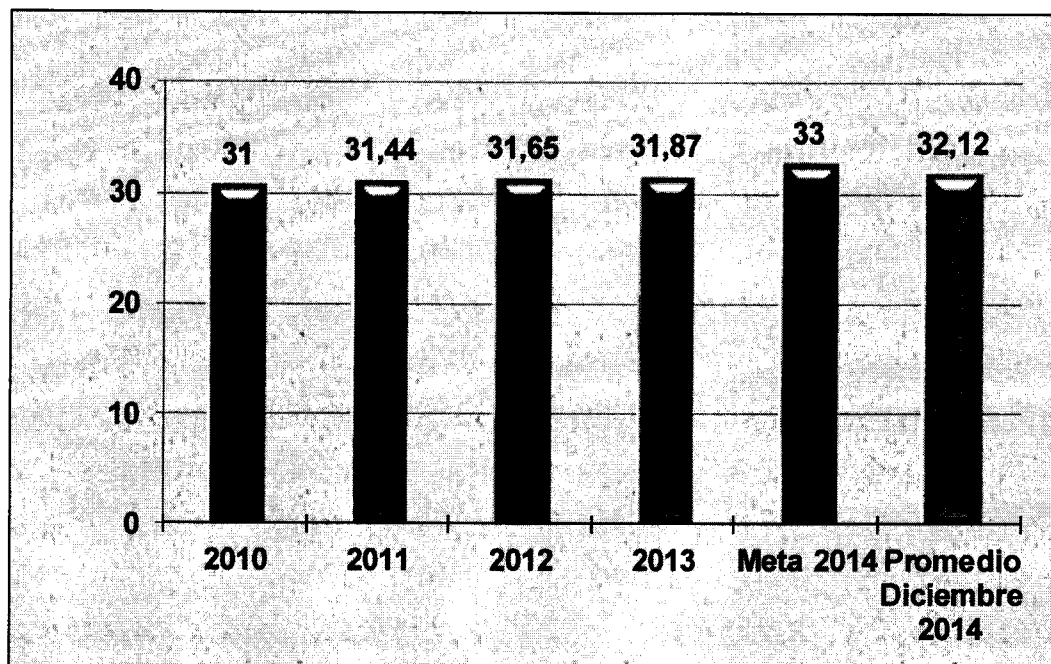
- Mantenimiento de luminarias, de acuerdo con lo programado y renovación, con base en el programa de renovación de alumbrado público.

Uno de los elementos que afectan el desempeño de este indicador, se encuentra:

- Acciones catalogadas como vandalismo, que provocan daños al alumbrado público, robo de luminarias en lugares en los cuales se da la presencia de grupos que propician la delincuencia, entre otros.

Por otra parte, el suministro de energía eléctrica en los diferentes sectores del área servida por parte de la CNFL ha sido continuo, logrando de esta manera satisfacer la demanda de Alumbrado por parte de los clientes. Dado que el nivel de cumplimiento de este indicador supera el 97%, su contribución al logro de misión de la empresa es positiva.

DENSIDAD DE LUMINARIAS POR KILÓMETRO DE RED SECUNDARIA (uds)



Fuente de Información: Departamento de Alumbrado Público.

El objetivo estratégico relacionado con este indicador, es el siguiente: "Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de alumbrado público", que de igual manera se ha visto afectado favorablemente para este año, ya que se ha logrado obtener muy buenos resultados en el desempeño del indicador y el servicio de alumbrado público a los clientes se ha brindado de acuerdo con lo programado.

10. Tiempo de ejecución de averías de alumbrado público

En relación con este indicador, se informa que al 31 de diciembre 2014 se logra en promedio 4,07 días hábiles de ejecución de averías de alumbrado público, cuyo resultado al compararlo con la meta anual del indicador de 4 días se logra un nivel de cumplimiento de 98,28%.

Este indicador, tiene como finalidad medir el tiempo desde el momento en que se registra la avería del alumbrado público hasta el momento en que dicha avería es atendida. El desempeño del indicador a través de los años ha sido satisfactorio, considerando el factor humano que se caracteriza por ser calificado y competitivo para atender las averías registradas para su rápida atención, logrando cumplir con los requerimientos de nuestros clientes.

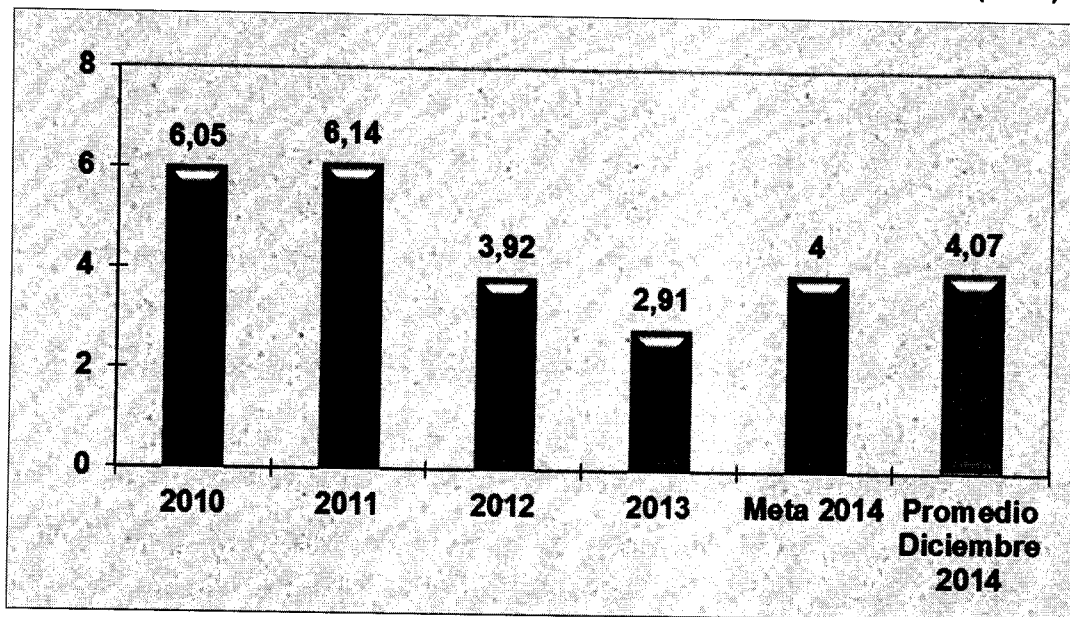
Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Tiempo de ejecución de averías de alumbrado público	días hábiles	Medir el tiempo de ejecución de averías de alumbrado público	Sumatoria del tiempo atención de todas las averías alumbrado público Total de averías atendidas del periodo	4 días	4,07 días	98,28%

Cabe destacar, que todas las averías en el alumbrado público que los clientes reportaron fueron atendidas, con un tiempo promedio mensual de atención de 4,07 días, logrando resultados que en general fueron satisfactorios. Lo anterior, favorece la percepción del cliente sobre el servicio que les brinda la CNFL, con la atención pronta y oportuna de las averías en el alumbrado público

dentro del área servida, logrando un suministro continuo en el servicio lo cual es positivo y contribuye al logro de la misión empresarial.

El indicador "Tiempo de atención de averías de alumbrado público", se logra asociar al siguiente objetivo estratégico: "Alcanzar y mantener estándares establecidos de calidad y continuidad en el suministro de alumbrado público". Al 31 de diciembre 2014, el nivel de cumplimiento del indicador fue de 98,28% el cual se considera favorable para el logro de dicho objetivo, por cuanto el tiempo de atención de las averías en el alumbrado público ha sido satisfactorio y se ha logrado que los clientes hayan percibido la continuidad en el servicio.

TIEMPO DE ATENCIÓN DE AVERIAS ALUMBRADO PÚBLICO (días)



Fuente de Información: Depto. Alumbrado Público.

11. Tiempo promedio de ejecución de servicios nuevos

El indicador "Tiempo promedio de ejecución de servicios nuevos", registra 2,52 días hábiles de tiempo promedio en la atención de servicios nuevos formalizados por los clientes, al 31 de diciembre 2014. Este resultado

promedio es satisfactorio, ya que logra un nivel de cumplimiento del 100% respecto a la meta anual del indicador de 3,5 días.

Cabe mencionar, que la finalidad de este indicador es determinar el tiempo promedio en que los servicios nuevos solicitados por los clientes son atendidos en los diferentes sectores, y mide el desempeño del área comercial de la CNFL, basado en los registros logrados durante el año.

Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Tiempo promedio de atención de servicios nuevos	días	Medir el tiempo promedio de atención de servicios nuevos	$\left[\frac{\text{Tiempo utilizado}}{\text{Cantidad de servicios ejecutados}} \right]$	3,5 días	2,52 días	100%

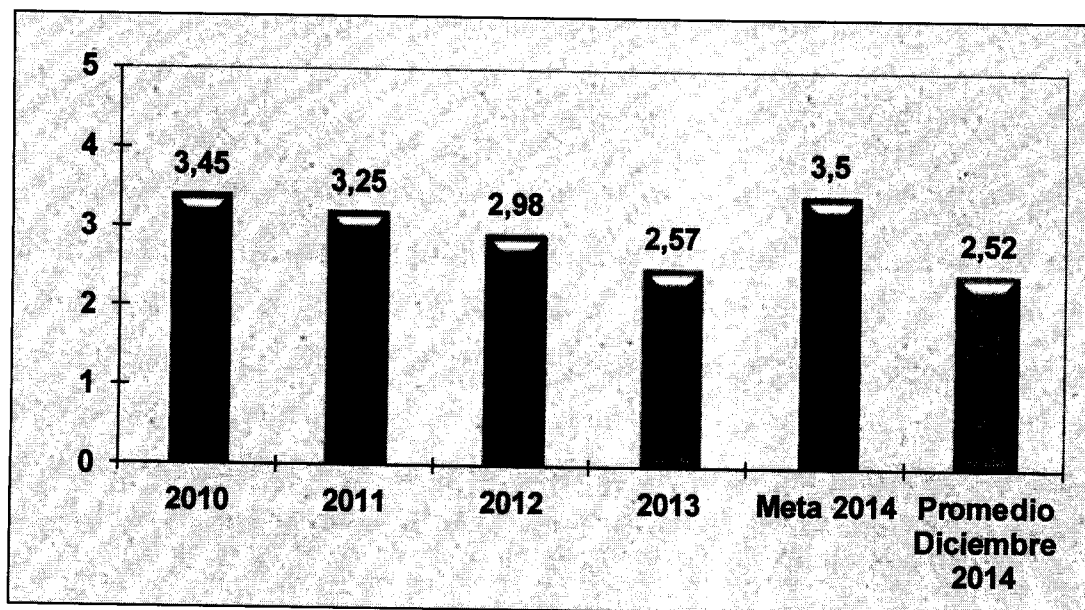
Dentro de los factores que contribuyeron al buen desempeño de este indicador, se mencionan los siguientes: Desarrollo de planes de acción para mejorar procesos informáticos que permitan agilizar a nivel interno la atención de solicitudes nuevas por servicio eléctrico que presentan los clientes, atención de servicios nuevos de manera ágil y oportuna según los requerimientos de los clientes, constante capacitación del personal con el propósito de que cuenten con el conocimiento de los requisitos técnicos o estándares que deben cumplirse en el momento de instalar el equipo de medición requerido, en busca de la seguridad de los participantes, es decir, los clientes y el personal.

El indicador en referencia logra resultados satisfactorios, por cuanto al finalizar el año 2014 se registra en promedio mejores tiempos de atención de servicios nuevos en un 28% en comparación con meta anual del indicador. Por lo anterior, se visualiza una contribución favorable al logro de la misión empresarial, ya que los registros indican que se logró atender las solicitudes de los clientes por servicios nuevos para el suministro de energía eléctrica.

En cuanto a los objetivos estratégicos asociados a este indicador, se mencionan los siguientes: "Brindar una atención de nuestros clientes de

manera oportuna, confiable y efectiva" y "Fomentar la investigación y desarrollo para alcanzar el crecimiento en los procesos claves y beneficios para los clientes". Dado que se logra un nivel de cumplimiento del indicador en un 100% respecto a la meta anual, su contribución al logro de dichos objetivos es positiva y los clientes fueron atendidos de manera pronta y oportunidad respecto a sus requerimientos de nuevos servicios de energía eléctrica.

TIEMPO DE EJECUCIÓN DE SERVICIOS NUEVOS (días)



Fuente de Información: Dirección Comercial.

12. Tiempo promedio de atención de las reconexiones

Para el año 2014, se estimó en 7 horas el tiempo promedio de atención de las reconexiones requeridas por los clientes, considerando el momento en que se registra la solicitud del cliente para la reconexión del servicio eléctrico y el momento en que el personal completa la reconexión del servicio.

Al 31 de diciembre, se logra en promedio un registro de 6,69 horas el tiempo promedio de atención de las reconexiones, lo cual al compararlo con la meta anual del indicador, se logra un nivel de cumplimiento de 100%.

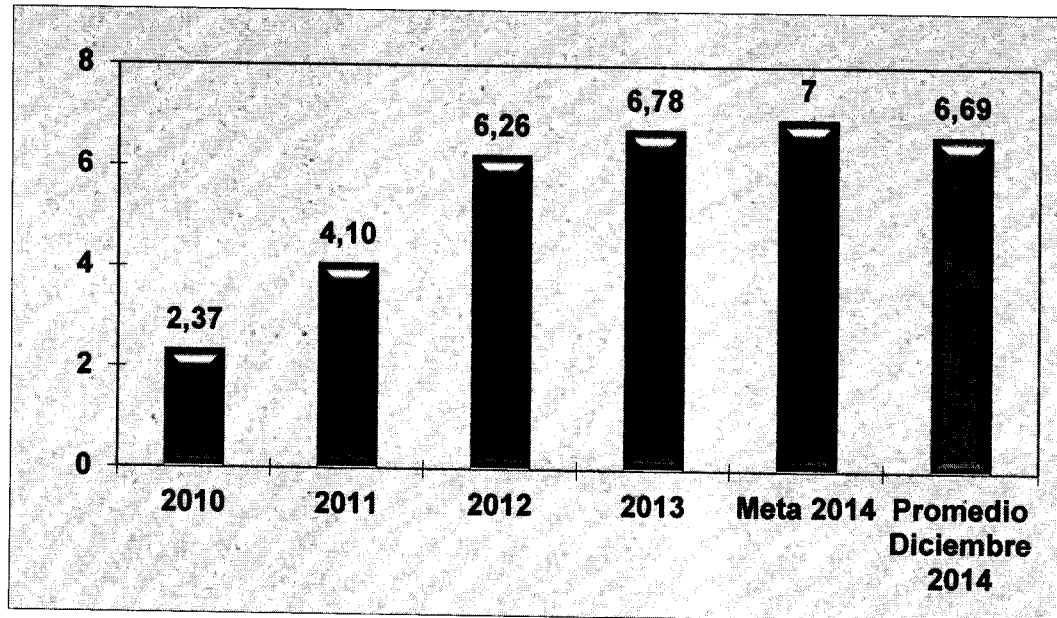
Nombre	Unid.	Objetivo	Fórmula de Cálculo	Meta 2014	Gestión 31/12/2014	% de Cumplimiento
Tiempo promedio de atención de las reconexiones	horas	Medir el tiempo promedio de atención de las reconexiones	$\left[\frac{\text{Tiempo utilizado}}{\text{Cantidad de servicios ejecutados}} \right]$	7 horas	6,69 horas	100%

El desempeño de este indicador ha venido mejorando en los últimos 3 años, en parte por factores que contribuyen a su buen resultado, tales como: Personal calificado para la atención de las reconexiones solicitadas por los clientes en el menor tiempo, puesta en operación del Sistema de Procesamiento Comercial (SIPROCOM), que ha mejorado los procesos comerciales con miras a atender los requerimientos de los clientes en menor tiempo.

Con base en los resultados obtenidos por este indicador al finalizar el año 2014, con un tiempo de 6,69 horas el tiempo promedio en la atención de las reconexiones (inferior a la meta anual), se establece una contribución positiva para el logro de la misión empresarial.

Los objetivos estratégicos que presentan relación con este indicador, son los siguientes: "Brindar una atención de nuestros clientes de manera oportuna, confiable y efectiva" y "Fomentar la investigación y desarrollo para alcanzar el crecimiento en los procesos claves y beneficios para los clientes".

TIEMPO DE ATENCIÓN DE LAS RECONEXIONES (horas)



Fuente de Información: Dirección Comercial.

13. Índice de satisfacción general

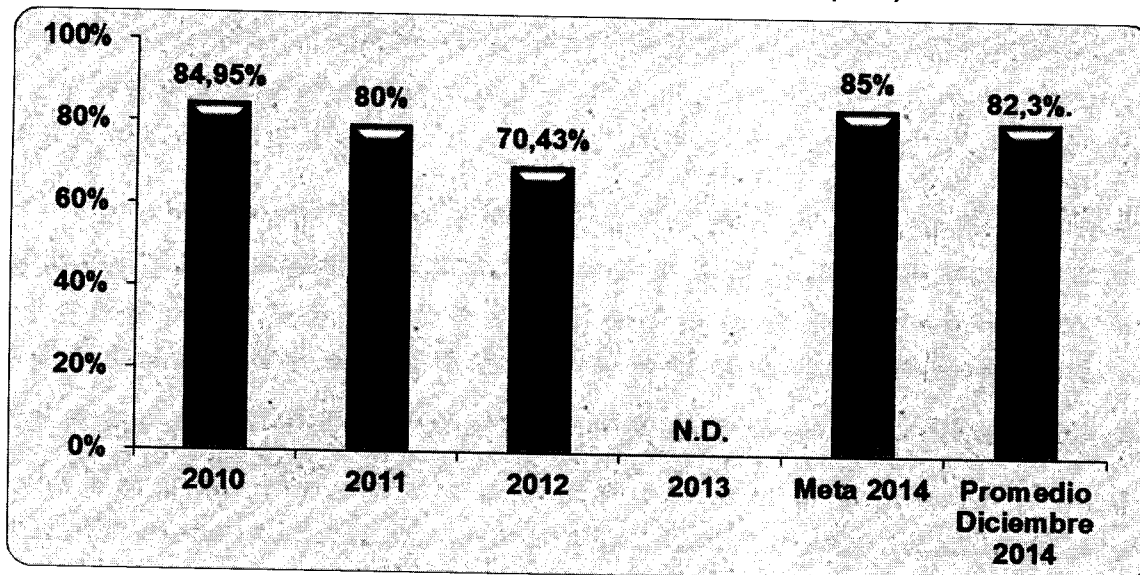
El "Índice de satisfacción general", tiene como propósito medir el grado de satisfacción que perciben los clientes del Sector Residencial del área servida, en relación con los servicios que brinda la CNFL. Al finalizar el año 2014 y de acuerdo con los datos obtenidos en el estudio de mercado, se logra determinar que el grado de satisfacción general de los clientes del sector residencial respecto a los servicios que les brinda al Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., fue de 82,30%. Al comparar este resultado con la meta anual del indicador de 85%, se logra un nivel de cumplimiento del 96,82%, lo cual se considera satisfactorio.

Para la recopilación de la información, se empleó el método estadístico, por lo cual se realizó una primera etapa de recopilación de datos por medio de la aplicación de la encuesta "Estudio Regional de Satisfacción y Premio de Calidad CIER (Proyecto 2012)", posteriormente se tabulan los datos de interés

recopilados en determinado periodo de tiempo, dentro de los análisis correspondientes se establece la relación entre las diferentes variables consideradas en el estudio, con el objetivo de interpretar los resultados y establecer las conclusiones del estudio realizado.

Cabe mencionar, que los resultados logrados por el indicador se comparan con los de periodos anteriores con miras a mejorar los procesos internos y satisfacer los requerimientos de los clientes en los diferentes sectores del área servida por la CNFL. En el año 2012, el índice de satisfacción general logra un 70,43%, en el año 2013 no se aplicó encuesta y para el año 2014 se logran resultados satisfactorios ya que se logra un 82,30%, mejorando la percepción de los clientes en relación con los servicios recibidos, cumpliendo la meta anual del indicador en un 96,82%.

ÍNDICE DE SATISFACCIÓN GENERAL (ISG) - %



Fuente de información: Gestión Estratégica.

III. MATRIZ DE INDICADORES META - 2014

El siguiente apartado muestra en detalle la "Matriz de Indicadores Meta 2014":

MATRIZ DE INDICADORES META - 2014

INSTITUCION: COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.
 PROGRAMA: OPERACIÓN / INVERSIÓN

Producto	Objetivo Estratégico del Programa (OPERACIÓN- INVERSIÓN)	Indicadores	Fórmula	Desempeño Histórico			Meta Anual	Alcanzado	Porcentaje de Cumplimiento de las metas anuales	Fuente de datos del Indicador	Observaciones
				2011	2012	2013					
Ventas de energía eléctrica	Incrementar el nivel de energía generada para atender el requerimiento de los clientes	1- Factor Promedio de Planta	$\left\{ \frac{\text{Generación mensual / días mensuales}}{\text{Capacidad de la planta} \cdot 24 \text{ horas}} \right\} \cdot 100$	35,88%	40,68%	34,50%	42,32%	33,59%	79,37%	SIGE	
		2- Porcentaje de energía propia generada respecto a la energía vendida total.	$\left\{ \frac{\text{Generación propia MWh}}{\text{Energía vendida total MWh}} \right\} \cdot 100$	10,25%	9,97%	10,16%	11,15%	10,98%	98,48%	SIGE Estados Financieros	

INSTITUCION: COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.
 PROGRAMA: OPERACIÓN /INVERSIÓN

Producto	Objetivo Estratégico del Programa (OPERACIÓN-INVERSIÓN)	Indicadores	Fórmula	Desempeño Histórico			Meta Anual	Alcanzado	Porcentaje de Cumplimiento de las metas anuales	Fuente de datos del indicador	Observaciones
				2011	2012	2013					
Ventas de energía eléctrica	Proveer un suministro de electricidad acorde con los estándares establecidos	1- Frecuencia promedio de interrupciones (FPI)	$\frac{\text{Clientes afectados} * \text{interrupción}}{\text{Total de clientes conectados}}$	0,70 V.	0,97 V.	1,22 V.	1,0 V.	0,81 Veces	100%	Dirección de Distribución	
		2- Duración promedio de las interrupciones registradas (DPIR)	$\frac{\text{Duración interrupción clientes}}{\text{Total clientes conectados}}$	0,37 H.	0,45 H.	0,60 H.	0,70 H.	0,38 Horas	100%	Dirección de Distribución	
		3- Pérdidas de energía eléctrica	$\left[\frac{\text{Energ. Comprada} + \text{Generación-Eng. Facturada}}{\text{Total energía disponible}} \right] * 100$	9,51%	10,14%	9,73%	9,83%	10,23%	96,09%	SIGE	

MATRIZ DE INDICADORES META - 2014

INSTITUCION: COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.

PROGRAMA: OPERACIÓN /INVERSIÓN

Producto	Objetivo Estratégico del Programa (OPERACIÓN- INVERSIÓN)	Indicadores	Fórmula	Desempeño Histórico			Meta Anual	Alcanzado	Porcentaje de Cumplimiento de las metas anuales	Fuente de datos del Indicador	Observaciones
				2011	2012	2013					
Ventas de energía eléctrica	Mejorar la efectividad en los procesos clave	1- Recuperación de la facturación	$\left\{ \frac{\text{Ingresos p/ venta de energía eléctrica}}{\text{Energía facturada}} \right\} * 100$	98,90%	99,31%	99,61%	99,50%	99,08%	99,58%	Estados Financieros CNFL, S.A.	
		2 - Rendimiento sobre la inversión	$\left\{ \frac{\text{Utilidad neta} + \text{Superávit donado}}{\text{Activo total}} \right\} * 100$	0,66%	0,29%	1,07%	0,24%	-0,54%	0	Estados Financieros CNFL, S.A.	Desfase en los ingresos por la no aprobación oportuna por parte de ARESEP, del ajuste del Costo Variable de Combustible e importación de energía. Diferencial cambiario. Atraso en el Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior.
		3 - Contribución interna a la expansión	$\left\{ \frac{\text{U.A.I.} + \text{deprec.} - \text{Servicio de la deuda}}{\text{Construcción en proceso}} \right\} * 100$	14,38%	8,79%	2,47%	29,25%	-1,38%	0	Estados Financieros CNFL, S.A.	Desfase en los ingresos por la no aprobación oportuna por parte de ARESEP, del ajuste del Costo Variable de Combustible e importación de energía. Diferencial cambiario. Atraso en el Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior.

MATRIZ DE INDICADORES META - 2014

INSTITUCION: COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.

PROGRAMA: OPERACIÓN / INVERSIÓN

Producto	Objetivo Estratégico del Programa (OPERACIÓN-INVERSIÓN)	Indicadores	Fórmula	Desempeño Histórico			Meta Anual	Alcanzado 31/12/2014	Porcentaje de Cumplimiento de las metas anuales	Fuente de datos del Indicador	Observaciones
				2011	2012	2013					
Ventas de energía eléctrica	Suplir de manera efectiva el alumbrado público	1 - Densidad de luminarias en la red secundaria (luminarias/km)	$\frac{\text{Nº de luminarias instaladas}}{\text{Kilómetro de red secundaria}}$	31,44 uds	31,65 uds	31,87 uds	33 uds	32,12 uds	97,33%	Alumbrado Público	
		2 - Tiempo de ejecución de averías de alumbrado público	$\frac{\text{Sumatoria del tiempo atención de todas las averías alumbrado público}}{\text{Total de averías atendidas del periodo}}$	6,14 días hábiles	3,92 días hábiles	2,91 días hábiles	4 días hábiles	4,07 días hábiles	98,28%	Alumbrado Público	

MATRIZ DE INDICADORES META - 2014

INSTITUCIÓN: COMPAÑÍA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.

PROGRAMA: OPERACIÓN /INVERSIÓN

Producto	Objetivo Estratégico del Programa (OPERACIÓN-INVERSIÓN)	Indicadores	Fórmula	Desempeño Histórico			Meta Anual	Alcanzado	Porcentaje de Cumplimiento de las metas de las metas anuales	Fuente de datos del Indicador	Observaciones
				2011	2012	2013					
Ventas de energía eléctrica	Brindar servicios comerciales de manera efectiva y acorde con las necesidades de los segmentos de mercado	1- Tiempo promedio de ejecución de servicios nuevos	$\frac{\text{Tiempo utilizado}}{\text{Cantidad servicios ejecutados}}$	3,25 días	2,98 días	2,57 días	3,5 días	2,52 días	100%	Dirección Comercial	
		2- Tiempo promedio de atención de las reconexiones	$\frac{\text{Tiempo utilizado}}{\text{Cantidad servicios ejecutados}}$	4,10 horas	6,26 horas	6,78 horas	7 horas	6,69 horas	100%	Dirección Comercial	
		3- Índice de Satisfacción General (ISG)	$\left(\frac{\text{Cantidad de clientes con percepción de "satisfecho" sobre el servicio recibido}}{\text{Cantidad total de clientes encuestados}} \right) * 100$	80%	70,43%	N.D.	85%	82,30%	96,82%	Gestión Estratégica	La encuesta se aplicó al Sector Residencial.

IV. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA EMPRESA

En relación con los indicadores empresariales, se presenta a continuación el resultado de los mismos al finalizar el año 2014. Dichos resultados se distribuirán por rangos o niveles con base en los porcentajes de cumplimiento alcanzados por cada uno de ellos.

Los indicadores empresariales que se evaluaron durante el año 2014, son los siguientes:

- ↓ Factor promedio de planta.
- ↓ Porcentaje de energía propia generada respecto a la energía vendida total.
- ↓ Frecuencia promedio de interrupciones.
- ↓ Duración promedio de las interrupciones registradas.
- ↓ Pérdidas de energía eléctrica.
- ↓ Recuperación de la facturación.
- ↓ Rendimiento sobre la inversión.
- ↓ Contribución interna a la expansión.
- ↓ Densidad de luminarias en la red secundaria.
- ↓ Tiempo de ejecución de averías de alumbrado público.
- ↓ Tiempo promedio de ejecución de servicios nuevos.
- ↓ Tiempo promedio de atención de las reconexiones.
- ↓ Índice de satisfacción general.

Es importante mencionar, que los resultados logrados por los indicadores a nivel empresarial son producto de la participación activa de las dependencias a nivel organizacional, las cuales desarrollan sus procesos internos con miras al logro de resultados satisfactorios de los indicadores mencionados, que miden el desempeño de la empresas en las áreas evaluadas.

Cabe mencionar que las áreas que contribuyen al logro de las metas anuales de los indicadores en la CNFL, son las siguientes: Generación, Comercial, Distribución y Administrativo, las cuales al desarrollar sus procesos internos contribuyen al logro de objetivos y metas, tendientes a satisfacer la demanda de servicio eléctrico por parte de los clientes en los diferentes sectores del área servida: Residencial, Industrial, Comercial y General.

A continuación se presentan los resultados logrados por los indicadores empresariales al finalizar el año 2014, cuyos resultados se ubicarán por rangos o niveles de cumplimiento. En total son trece (13) indicadores empresariales, a los que se evaluó su desempeño. Los niveles de cumplimiento situados por debajo del 50%, están relacionadas directamente a los resultados del periodo, las cuales fueron afectadas por el desajuste tarifario en la aprobación del Costo Variable del Combustible e importación de energía por parte de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos (ARESEP) en el año 2014, el atraso en el Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior y el crecimiento abrupto del tipo de cambio respecto al dólar de los Estados Unidos de América.

**RESUMEN DE METAS DE INDICADORES DE GESTIÓN Y/O RESULTADOS DE TODOS LOS PROGRAMAS
EVALUACIÓN 2014**

NIVEL DE CUMPLIMIENTO / GRADO DE AVANCE	RESULTADOS DE LA MATRIZ DE RESULTADOS DE TODOS LOS PROGRAMAS			
	METAS SEMESTRALES		METAS ANUALES	
	Programadas	Realizadas	Programadas	Realizadas
0%				2
De 1 a 50%				0
De 51 a 80%				1
De 81 a 100%				10
TOTALES	0	0	13	13

Por otra parte, se resalta que el 76,92% de los indicadores empresariales tuvieron un cumplimiento mayor al 96%, lo que se considera satisfactorio.

Rango de 0%:

- ↓ Rendimiento sobre la inversión.
- ↓ Contribución interna a la expansión.

Estos indicadores tuvieron en promedio resultados de -0,54% y -1,38% respectivamente, dado que la generación de ingresos no fue suficiente para obtener utilidades que lograran resultados positivos en ambos indicadores empresariales, por consiguiente para el año 2014 no se logró aportes a la inversión y el desarrollo, por factores como: Desajustes tarifarios por Costo Variable del Combustible provocados por la ARESEP y el ajuste no reconocido en la tarifa por parte de ARESEP, originado por las importaciones de energía por parte del Instituto Costarricense de Electricidad (ICE), entre otros.

Rango de 51 a 80%:

- ↓ Factor promedio de planta.

En el año 2014, se presentaron diversos factores que incidieron sobre la utilización de la capacidad instalada de las plantas de generación eléctrica de la CNFL, tales como:

- Realización de mantenimiento a la subestación y preventivo a las principales válvulas de las unidades, en Planta Hidroeléctrica El Encanto.
- Cambio del controlador de la turbina, en Planta Hidroeléctrica Brasil.
- Atraso en la entrada en operación, que se tenía previsto desde Febrero 2014 y se desplazó hasta Noviembre 2014, en Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior.

- Mantenimiento general de Planta Hidroeléctrica Cote y Planta Hidroeléctrica Daniel Gutiérrez.
- El caudal de los ríos fue bajo, producto del efecto invernadero "El Niño", lo cual provocó una menor disponibilidad de agua en las represas, entre otros.

Rango de 81 a 100%:

- ↓ Porcentaje de energía propia generada respecto a la energía vendida total.
- ↓ Pérdidas de energía eléctrica.
- ↓ Recuperación de la facturación.
- ↓ Densidad de luminarias en la red secundaria.
- ↓ Tiempo de ejecución de averías de alumbrado público.
- ↓ Índice de satisfacción general.
- ↓ Frecuencia promedio de interrupciones.
- ↓ Duración promedio de las interrupciones registradas.
- ↓ Tiempo promedio de atención de los servicios nuevos.
- ↓ Tiempo promedio de atención de las reconexiones.

Al finalizar el año 2014, se tienen los siguientes registros: dos (2) de los indicadores institucionales presentan un nivel de cumplimiento de 0%, uno (1) de los indicadores institucionales se ubican dentro del rango 51 y 80%, diez (10) de los indicadores se logran ubicar en el rango de 81% y 100%.

Efectos sobre la misión empresarial

Luego de finalizado el año 2014 y evaluado los indicadores empresariales, se determinó que en su mayoría fueron positivos dada la participación activa de los diferentes centro de trabajo dentro de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. El 76,92% de los indicadores lograron niveles de cumplimiento de la meta anual superiores al 96%, lo cual es satisfactorio.

Si bien es cierto hay dos (2) indicadores en donde no se cumplió la meta, resultan ser de mucha importancia para la operatividad y desempeño de la empresa y nos referimos a la rentabilidad y contribución interna al desarrollo. El incumplimiento de estos indicadores se debe a situaciones ajenas al control de la CNFL, desajustes tarifarios producto de la aplicación del Costo Variable del Combustible (CVC), importación de energía, sumado al incremento abrupto del tipo de cambio del colón respecto al dólar de los Estados Unidos de América.

Por lo anterior, con base en estos resultados los objetivos ligados a estas metas de gestión detalladas en el apartado II de este informe, es de esperar que su contribución al logro de la misión empresarial sea igualmente positiva, por consiguiente se logra atender los requerimientos de los clientes por demanda de energía, logrando además brindar un servicio continuo en el suministro de energía eléctrica.

Dentro de las actividades que han favorecido el buen desempeño de los indicadores empresariales al finalizar el 2014, se mencionan los siguientes: Desarrollo de mejoras en la red de distribución con base en lo programado, atención de averías de manera ágil y oportuna con el propósito de restaurar el suministro de energía eléctrica a los clientes en las áreas afectadas, desarrollo e implementación de sistemas de información que agregan valor a los procesos comerciales, de tal manera que se simplifiquen los trámites internos para brindar un mejor servicio a los clientes del área servida por la CNFL, ejecución de diferentes actividades correspondientes al programa de mantenimiento programado en plantas hidroeléctricas, mejoras en plantas hidroeléctricas y subestaciones, con la finalidad de mantener en óptimas condiciones la infraestructura que se utiliza para la generación de energía eléctrica.

Efectos sobre los objetivos estratégicos empresariales

En la estructura organizativa de la CNFL, el área de Gestión Estratégica es la encargada de elaborar y desarrollar el proceso de planificación a nivel empresarial. Es por lo anterior, que la empresa tiene en vigencia un Plan Estratégico Empresarial, que considera información de gran importancia y que sirve de base para que las dependencias a nivel organizacional orienten sus procesos con miras a alcanzar objetivos de largo plazo.

Es importante mencionar, que el Plan Estratégico de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., considera dentro de su estructura la definición de conceptos, tales como: Misión, visión, valores empresariales, políticas institucionales, principales objetivos estratégicos de largo plazo, entre otros aspectos de planificación institucional.

El Plan Estratégico Empresarial de la CNFL, es una guía a seguir y constituye un instrumental que facilita la toma de decisiones por parte de la Administración, principalmente para orientar esfuerzos al logro de objetivos estratégicos de largo plazo, ligado al desarrollo de los diferentes procesos internos que den un aporte positivo al logro de metas y objetivos en periodos más cortos.

Cabe mencionar, que existen otras herramientas que la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. pone en práctica en el proceso de planificación, tal es el caso del concepto de "Cuadro de Mando Integral", que facilita el desarrollo de diversas acciones que contribuyan de manera oportuna y clara al logro de los objetivos estratégicos, cambiar o reformular las ya existentes, con el propósito de lograr los objetivos empresariales. El concepto de "Cuadro de Mando Integral", está conformado por las siguientes perspectivas: Aprendizaje y Crecimiento, Procesos Internos, Clientes y Financiera, que consideran los objetivos estratégicos cuyo cumplimiento facilite satisfacer los requerimientos

de los clientes dentro del área servida por la CNFL, en los diferentes sectores: Residencial, Industrial, Comercial, entre otros.

Con base con los resultados finales logrados por los indicadores empresariales en el año 2014, los cuales son satisfactorios, es posible indicar que contribuyen al logro de los objetivos estratégicos en Empresa, por cuanto diez (10) de los indicadores presentan niveles de cumplimiento superiores al 96%.

V. SITUACIÓN FINANCIERA

De acuerdo con los registros al completarse el año 2014, el Presupuesto Total aprobado a la CNFL fue por la suma de ¢339.995.338 miles. Estos recursos financieros autorizados se dividen en dos programas que a continuación se detallan: Programa de Operación con recursos financieros por la suma de ¢321.268.037 miles, lo cual se asocia a un 94,49% del presupuesto total de la empresa y el Programa de Inversión con un 5,51% de los recursos totales por la suma de ¢18.727.301 miles.

En relación con el Programa de Operación, los recursos financieros asignados se utilizaron para cubrir los gastos necesarios que garantizan la operatividad de la CNFL, destinados básicamente a sufragar rubros como: Remuneraciones, Servicios, Materiales y Suministros, Compras de energía, Servicio de la Deuda, entre otros. Por otra parte, los recursos aprobados en el Programa de Inversión, se invirtieron según lo programado, principalmente en el Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior, además en la ejecución de las diferentes obras de infraestructura civil, mejoras en plantas hidroeléctricas, mejoras en subestaciones, mejoras en la red de distribución, gestionar la adquisición de equipos de medición, desarrollo e implementación de sistemas informáticos, entre otros.

En cuanto a la ejecución presupuestaria por programa, al finalizar el 2014 se obtuvieron los siguientes: Programa de Operación, muestra una ejecución

presupuestaria por la suma de ¢319.098.215 miles, lo que representa un 99,32% de avance. Para el caso del Programa de Inversión, se logra una ejecución de los recursos aprobados por la suma de ¢18.050.290 miles, asociado al 96,38%, dichos resultados son satisfactorios.

COMPAÑÍA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.			
PROGRAMA	PRESUPUESTO TOTAL	PRESUPUESTO EJECUTADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
OPERACIÓN	321.268.037	319.098.215	99,32%
INVERSIÓN	18.727.301	18.050.290	96,38%
TOTALES	339.995.338	337.148.505	99,16%

VI. SEGUIMIENTO DE LAS METAS DE GESTIÓN - 2014

PROGRAMA DE OPERACIÓN:

GERENCIA GENERAL

En relación con la meta de gestión **GG: 2.6.6.1.1-14 "Desarrollar el 33% de lo programado en el Sistema de Gestión Integrado"**, es importante indicar que considera solamente la realización de la Auditoría Externa, para brindar el seguimiento al Sistema de Gestión Integrado.


A inicios del año 2014, esta meta de gestión consideró también la realización de otras dos (2) actividades, que agregadas a la anterior, representaron el 100%. Estas actividades adicionales fueron las siguientes:

- Desarrollo e implementación del Sistema de Calidad y Seguridad de la Información en la Dirección Tecnologías de la Información

- Ampliación del Sistema de Gestión Integrado, implementando los temas de Calidad, Ambiente, Salud y Seguridad en los procesos de los negocios y actividades de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.

Sin embargo, con la finalidad de contribuir con la política de contención del gasto, se realizó una disminución de los recursos financieros asignados a esta meta de gestión por la suma de ¢18.000 miles y se ajustó la meta, quedando solamente la "**Auditoría externa para brindar el seguimiento al Sistema de Gestión Integrado**", las otras dos se pospusieron para el 2015.

El avance físico de la meta de gestión, hace referencia a la coordinación y acompañamiento durante la auditoría externa de renovación de INTECO al Sistema de Gestión Integral (SGI), con el aporte y colaboración de los funcionarios de Gestión Estratégica. Inicia el proceso de distribución y elaboración de las Solicitudes de Acciones Correctivas (SAC's) y planes de acción para corregir hallazgos. Se logra completar la auditoría externa correspondiente al Sistema de Gestión Integrado. **Cumplimiento 100%**.

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014						
Gerencia General - Operación						
Perspectiva	Objetivo Específico	Iniciativas	Meta de gestión 2014 (miles de colones)		Avance físico - monetario al 31 de diciembre 2014 (miles de colones)	
					FÍSICO	MONETARIO
2. Procesos Internos	2.6.6 Mantener el Sistema de Gestión de la Calidad certificado y la ampliación a otros procesos clave de la CNFL.	GG: 2.6.6.1 Mantener el Sistema de Gestión Integrado y su ampliación a otros procesos clave de la CNFL.	GG: 2.6.6.1.1-14 Desarrollar el 33% de lo programado en el Sistema de Gestión Integrado. "Auditoría externa para brindar el seguimiento al Sistema de Gestión Integrado".	11.000	100%	9.846
TOTAL GERENCIA GENERAL						9.846


DIRECCIÓN COMERCIAL

La ejecución de la meta de gestión **DC: 2.6.1.1.1-14 Realizar mejoras de la infraestructura eléctrica en 504 unidades habitacionales, en zonas con desventaja social**, a cargo de la Sección Gestión Social de la Dirección Comercial, se presentan a continuación los siguientes datos relevantes:

En la evaluación del Plan Operativo Institucional 2014 para el primer semestre 2014, se determinó que la meta inicial de mejoras de la infraestructura eléctrica fue de 270 unidades habitacionales, sin embargo, esta meta presentó un avance físico de 234 mejoras, asociado a un 86%.

Para el mes de setiembre, luego de completar la tercera parte del año, se logra sobrepasar la meta inicial, logrando mejoras en infraestructura eléctrica en 419 unidades habitacionales en zonas con desventaja social, lo cual representa un 55% más de lo programado para el año 2014. Esta situación, crea la necesidad de replantear los objetivos y metas para el 2014 donde se proyecta el atender un total de 504 casas en diferentes zonas del área servida por la CNFL (con desventaja social), sobre las cuales se ejecutarán mejoras en infraestructura eléctrica.

Durante el mes de diciembre se desarrollaron dos proyectos en las comunidades "Ebenezer" y "Las Baldosas" bajo el programa de "Mantenimiento y Mejora a la Infraestructura Eléctrica de las Comunidades", en la primera comunidad se atendió un total de 42 viviendas. **Avance 469 mejoras a infraestructura eléctrica en unidades habitacionales. Cumplimiento 93%.**

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014						
Dirección Comercial - Operación						
Perspectiva	Objetivo Específico	Iniciativas	Metas de gestión 2014 (miles de colones)		Avance físico - monetario 31 de diciembre 2014 (miles de colones)	
					FISICO	MONETARIO
2. Procesos Internos	2.6.1 Mejorar la infraestructura eléctrica en comunidades en precario, en donde se brinda el servicio por medio de medidores colectivos.	DC: 2.6.1.1 Renovación de Instalación Eléctrica en Comunidades con Medidor Colectivo.	DC: 2.6.1.1.1-14 Realizar mejoras de la infraestructura eléctrica en 504 unidades habitacionales, en zonas con desventaja social.	13.220	469 uds (93%)	9.848
TOTAL DIRECCIÓN COMERCIAL						9.848

DIRECCIÓN AMBIENTAL

DC: 2.6.2.1.1-14 Desarrollar el 100% de las actividades del Plan de Gestión Ambiental Empresarial".

En relación con esta meta de gestión, se realiza su evaluación considerando el avance de las diferentes actividades que forman parte del Plan de Gestión Ambiental Empresarial. Dentro de las principales actividades este plan, se mencionan las siguientes:

- Conservación de recursos naturales.
- Uso racional del agua.
- Gestión de sustancias químicas.
- Gestión de residuos.
- Compras sostenibles.
- C-Neutralidad.
- Formación y Comunicación Ambiental.

Al 31 de diciembre el avance que se registra en estas actividades del Plan de Gestión Ambiental, es: Conservación de recursos naturales (84%), Uso racional del agua (100%), Gestión de sustancias químicas (93,7%), Gestión de residuos (100%), Compras sostenibles (97,7%), C-Neutralidad (96,8%) y Formación y comunicación ambiental (100%), con lo cual se logra en promedio un 96% de avance general de esta meta de gestión, lo cual es satisfactorio.

Cabe mencionar, que el uso de los recursos financieros asignados a la realización de esta meta fue racional, y se destinaron a la siguiente gestión: Pago de servicios para lograr eficientemente la disposición final ambiental de residuos contaminados generados en los procesos de operación de la CNFL, compra de materiales para la gestión de residuos en el Centro de Transferencia de Materiales, instalación de un sistema de captación de aguas para disminuir el consumo de agua potable en el Laboratorio de Transformadores y compra de materiales para la ejecución de los monitoreos biológicos. **Cumplimiento 96%.**

DA: 2.6.2.1.2-14 Desarrollar el 100% del seguimiento ambiental para las actividades, obras y proyectos de la CNFL

Los resultados logrados por esta meta de gestión al finalizar el 2014, estuvieron acorde con lo programado, dada la ejecución de las diferentes actividades asociadas a la misma y que a continuación se detallan: Seguimiento ambiental a proyectos en fase de estudio, Programa de Educación Ambiental en Centros Educativos en comunidades donde se desarrollan proyectos de la empresa, inspección, regencia ambiental y supervisión ambiental a las diferentes Plantas Hidroeléctricas y proyectos de la CNFL.

Para el segundo semestre, se presentan importantes avances en el desarrollo de actividades asociadas a esta meta de gestión, tales como: Estudios de impacto ambiental para los proyectos P.H. Nuestro Amo (91%) y P.H. Brasil II (97%), elaboración de requerimientos ambientales asociados al P.H. Ciruelas

(95%), regencias ambientales en: P.H. Anonos (100%), P.H. El Encanto (100%), P.H. Cote (100%), P.H. Daniel Gutiérrez (100%), Electrificación Subterránea (100%), programa de educación ambiental (94%), entre otros.
Cumplimiento 95%.

DA: 2.6.2.2.1-14 Realizar el 100% del proceso de recuperación de equipos y aceite dieléctrico contaminados con PCB's

Referente a esta meta de gestión, uno de aspectos fundamentales a considera es la adquisición de equipo especializado para la descontaminación de equipos. Con base en los registros, se logra un avance final del 50% del proceso de recuperación de equipos contaminados con PCB's (Bifenilos Policlorados), al 31 de diciembre 2014. **Cumplimiento 50%.**

DA: 2.6.3.1.1-14 Realizar el 100% de las Prácticas Ambientales Sostenibles (PAS) en las fincas seleccionadas

Para el desarrollo de las diferentes actividades asociadas a esta meta de gestión, participan dos áreas específicas, una el Área de Cuencas y la otra el Área de Servicios, cada una de estas áreas tiene su propio alcance con la finalidad de completar la meta en referencia, tendiente al desarrollo de prácticas ambientales en zonas de interés de la empresa y que contribuyan al mejoramiento ambiental y recurso hídrico.

Dentro de la principales erogaciones realizadas en el año 2014, asociado a esta meta de gestión se encuentran los siguientes: Gestión de compra de materiales para readecuación de manejo de sólidos en la microcuenca del río La Balsa, pago del servicio de análisis de aguas, adquisición de plástico tubular para la construcción de biodigestores requeridos para el tratamiento de aguas residuales y reducción de contaminación de agua en fincas con Prácticas Ambientales Sostenibles (PAS), entre otros.

Para el desarrollo de las prácticas ambientales sostenibles, se determinaron las siguientes cuencas de interés para la CNFL: Cuenca Virilla, Cuenca La Balsa y Cuenca Aranjuez. En estas cuencas se han ejecutado planes de acción, enfocados al manejo y conservación de agua y suelos, restauración ambiental, gestión del recurso hídrico, restauración ambiental, mantenimiento de zonas verdes y viveros CNFL. Por otra parte, es importante mencionar que se denomina como fincas a las unidades de producción privada en las que se interviene y en donde se ejercen labores relacionadas con las prácticas ambientales, como: Plantas Hidroeléctricas, Planteles, Finca Demostrativa Dulce Nombre en Coronado y otras áreas de atención dentro de la Empresa. **Cumplimiento 83,2%.**


DA: 2.6.4.1.1-14 Desarrollar el 100% de las actividades programadas del Plan de Seguridad y Salud Ocupacional

Para el caso de esta meta de gestión, se detalla a continuación las diferentes actividades relacionadas con el Plan de Seguridad y Salud Ocupacional:

- Fortalecer el programa de preparación y respuesta ante emergencias establecido en la CNFL para brindar atención efectiva y oportuna.
- Asesorar y velar por el debido cumplimiento de los programas de trabajo de las brigadas de emergencia y simulacros efectivos.
- Formación a las diversas áreas de la CNFL en temas de Salud y Seguridad Ocupacional.
- Gestionar la seguridad ocupacional en los diversos procesos productivos de la CNFL.
- Identificar peligros, evaluar riesgos en nivel organizacional.

Durante el año 2014, se efectuaron reuniones de seguimiento con el propósito de verificar la implementación de controles de ingeniería en seguridad

ocupacional en diferentes centros de trabajo de la CNFL, estudios de higiene ocupacional, que se llevaron a cabo en todas las plantas de generación eléctrica propiedad de la empresa, realización de actividades de identificación, reconocimiento, localización, medición y evaluación del contaminante en ambientes de trabajo, además se detectan las necesidades de capacitación en temas de Seguridad y Salud Ocupacional. **Cumplimiento 100%.**

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014						
Dirección Ambiental - Operación						
Perspectiva	Objetivo Específico	Iniciativas	Metas de gestión 2014 (miles de colones)		Avance físico - monetario 31 de diciembre 2014 (miles de colones)	
					FISICO	MONETARIO
2. Procesos Internos	2.6.2 Fortalecer el desempeño en los negocios de la CNFL implementando la gestión ambiental.	DA: 2.6.2.1 Fortalecer y desarrollar la gestión ambiental en la CNFL.	DA: 2.6.2.1.1-14 Desarrollar el 100% de las actividades del Plan de Gestión Ambiental empresarial.	50.296	96%	34.740
			DA: 2.6.2.1.2-14 Desarrollar el 100% del seguimiento ambiental para las actividades, obras y proyectos de la CNFL.	24.075	95%	21.924
	DA: 2.6.2.2 Recuperar equipos y aceite dieléctrico contaminado con PCB's (*).	DA: 2.6.2.2.1-14 Realizar el 100% del proceso de recuperación de equipos y aceite dieléctrico contaminados por PCB's (*).	154.687	50%	74.700	
	2.6.3 Promover actividades productivas, sociales y ecológicas en las cuencas de interés para la CNFL.	DA: 2.6.3.1 Establecer Prácticas Ambientales Sostenibles (PAS) en fincas ubicadas en zonas de interés estratégico o de influencia para los negocios de la CNFL.	DA: 2.6.3.1.1-14 Realizar el 100% de las Prácticas Ambientales Sostenibles (PAS) en las fincas seleccionadas.	95.364	83,20%	76.783
2.6.4 Fortalecer la Seguridad y Salud Ocupacional en todas las actividades de la empresa.	DA: 2.6.4.1 Implementar las acciones correspondientes del Plan de Seguridad y Salud Ocupacional.	DA: 2.6.4.1.1-14 Desarrollar el 100% de las actividades programadas del Plan de Seguridad y Salud Ocupacional.	58.665	100%	43.041	
TOTAL DIRECCIÓN AMBIENTAL						251.163

(*) PCB's: Bifenilos Policlorados.


DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

DRH: 1.1.1.1.1-14 Disminuir en 20% la brecha de las competencias requeridas por el personal para el desempeño del puesto", a cargo de la Sección de Capacitación. En relación con el cumplimiento físico-monetario de esta meta de gestión, se muestran los siguientes datos relevantes:

- Presenta avance físico del 100%, es decir, de la meta anual de 20% de cierre de brecha, se logran completar todas las diferentes actividades relacionadas con el cierre de brecha de competencias.
- El área de capacitación se ha enfocado en brindar capacitaciones internas, con instructores propios de la CNFL, con el fin de satisfacer las necesidades de los funcionarios y así ofrecerles la mayor cantidad de capacitaciones posibles. No obstante, durante el año 2014 se evaluaron opciones de capacitación externa para llegar a complementar la formación de los colaboradores de la empresa.

Cabe mencionar, que para el mes de diciembre se impartieron siete (7) diferentes cursos de capacitación interna y externa, lo que corresponde a 32 funcionarios de la CNFL capacitados y se logra un 0,28% de cierre en la brecha de capacitación logrando alcanzar la meta de gestión. Es importante indicar, que los beneficios que se esperan lograr con el cierre de brecha se mencionan los siguientes: Mejorar los proceso internos de la empresa, incrementar el desempeño de los colaboradores, garantizar una adecuada y objetiva metodología de programas y planes de capacitación, maximizar el uso de los recursos financieros otorgados para capacitación, entre otros.

Por lo anterior, se logra cumplir la meta anual de manera satisfactoria.
Cumplimiento 100%.

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014						
Dirección de Recursos Humanos - Operación						
Perspectiva	Objetivo Específico	Iniciativas	Metas de gestión 2014 (miles de colones)		Avance físico - monetario 31 de diciembre 2014 (miles de colones)	
					FISICO	MONETARIO
1. Aprendizaje y Crecimiento	1.1.1 Desarrollar un programa de cierre de brecha en competencia para disminuir la brecha existente.	DRH: 1.1.1.1 Programa de capacitación para cierre de brecha en competencia enfocado en habilidades y conocimiento.	DRH: 1.1.1.1-14 Disminuir en 20% la brecha de las competencias requeridas por el personal para el desempeño del puesto.	78.000	100%	75.094
TOTAL DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS						75.094

PROGRAMA DE INVERSIÓN:

DIRECCIÓN INNOVACIÓN Y EFICIENCIA ENERGÉTICA

IEE: 2.4.1.1.1-14 Instalar 90 luminarias en parques y obras comunales

Durante el año 2014, se coordinaron procesos internos entre el Almacén y Alumbrado Público con la finalidad de abastecer la bodega, con los materiales requeridos para realizar las diversas actividades relacionadas con la instalación de luminarias en parques y obras comunales.

Para la ejecución de obras se requieren estudios de ingeniería, los cuales se realizaron en: Montes de Oca, Flores, Belén, Desamparados, Alajuelita, Coronado, San José, Anselmo Llorente, Tibás, San Sebastián, Escazú y Heredia, se instalaron en total 97 luminarias en parques comunales, lo cual impacta de manera favorable los requerimientos de los clientes del área servida por la CNFL. **97 luminarias instaladas. Cumplimiento 107%.**

IEE: 2.4.1.1.2-14 Instalar 289 luminarias, Alumbrado Público en carreteras

Para la realización de la instalación de luminarias de Alumbrado Público en carreteras, se programó al igual que en la meta anterior, mantener en el Almacén los materiales necesarios para ejecutar las instalaciones según lo programado y evitar contratiempos en el cumplimiento anual de esta meta de gestión.

Los estudios de ingeniería realizados previamente para la instalación de las 289 luminarias de Alumbrado Público en carreteras, se presentaron en los siguientes sectores: Coronado, Alajuela, Santo Domingo, Heredia, La Unión, Barva, San José, Mora, Aserrí, Escazú, La Unión, Flores, Curridabat, Flores, Goicoechea y Tibás, Desamparados, Santa Ana, San Francisco de Dos Ríos, Montes de Oca, Ciudadela 15 de Setiembre, Vázquez de Coronado, Montes de Oca, Santa Bárbara, Llano Grande de Cartago, Moravia y Hatillo. **309 Luminarias de Alumbrado Público instaladas en carreteras. Cumplimiento 107%.**

IEE: 2.4.1.2.1-14 Renovar 30 luminarias y 2 proyectores en la Plaza de las Garantías Sociales

Durante el primer semestre, se realizaron los trámites necesarios para finalizar las contrataciones de mano de obra requerida para ejecutar la renovación de luminarias en la Plaza de las Garantías Sociales. Para el segundo semestre, se completó la contratación de mano de obra, asociada a la ejecución de las obras de renovación de luminarias en la Plaza de las Garantías Sociales, se realizan las obras civiles y electromecánicas correspondientes.

Cabe mencionar que esta meta de gestión, se completó en el mes de octubre con la instalación de 30 luminarias y 2 reflectores para monumentos, según lo programado. Total instalado: 32 luminarias. **Cumplimiento 100%.**

IEE: 2.4.1.2.2-14 Renovar 3.877 luminarias, Alumbrado Público Carreteras

Para el año 2014, se planteó la meta de renovar 2.725 luminarias de Alumbrado Público en carretera y se realizan los trámites administrativos para gestionar la compra de materiales requeridos para ejecutar lo planeado, tales como: Luminarias para renovar las que se encuentran en mal estado, compra de balastos con la finalidad de utilizarlos en la renovación de luminarias y para la reposición de inventario. Esto facilita disponer del material necesario para dar continuidad al proceso respectivo.

Para el segundo semestre, se plantea un incremento en el número de luminarias renovadas en carreteras, al pasar de 2.725 a 3.877 luminarias. Este cambio se generó por la contabilidad de la reposición de luminarias que se sustituyeron por causas de accidentes, que genera un cambio de luminarias que se contabiliza como renovación, aumentos de potencias, recuperación de luminarias por parte del Taller de Alumbrado Público y a la ampliación de compra de luminarias por parte de la Sección Almacén, dando como resultado un cambio en la proyección y un incremento de la meta anual. A esta meta de gestión, se asignaron mayores recursos financieros, luego de establecer una priorización de actividades en el Programa de Operación realizada por Alumbrado Público. **Luminarias renovadas 4.697. Cumplimiento 121%.**

IEE: 2.4.1.2.3-14 Renovar 96 luminarias en el Bulevar Las Américas.

En relación con esta meta de gestión, se indica que en el segundo semestre, iniciaron las obras, se ejecutó la obra civil de canalización y construcción de pedestales para los postes, se realizó la instalación de 43 luminarias y en setiembre finalizó la construcción del proyecto con la instalación de las 53 luminarias restantes para completar la renovación de luminarias en el Bulevar Las Américas. Total instalado a la fecha 96 luminarias. **Renovación de luminarias 96. Cumplimiento 100%.**

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014

Dirección Innovación y Eficiencia Energética - Inversión



Perspectiva	Objetivo Específico	Iniciativas	Metas de gestión 2014 (miles de colones)	Avance físico - monetario 31 de diciembre 2014 (miles de colones)		
				FÍSICO	MONETARIO	
2. Procesos Internos	2.4.1 Expandir y consolidar el sistema de alumbrado público en la red eléctrica de CNFL	IEE: 2.4.1.1 Programa de Ampliación del Sistema de Alumbrado Público.	IEE: 2.4.1.1.1-14 Instalar 90 luminarias en parques y obras comunales.	42.312	97 luminarias (107%)	27.700
			IEE: 2.4.1.1.2-14 Instalar 289 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.	90.058	309 luminarias (107%)	65.700
		IEE: 2.4.1.2 Programa de Renovación del Sistema de Alumbrado Público.	IEE: 2.4.1.2.1-14 Renovar 30 luminarias y 2 proyectores en la Plaza de las Garantías Sociales.	45.743	32 luminarias (100%)	29.700
			IEE: 2.4.1.2.2-14 Renovar 3.877 luminarias, Alumbrado Público en carreteras.	144.803	4.697 luminarias (121%)	106.000
			IEE: 2.4.1.2.3-14 Renovar 96 luminarias en el Bulevar Las Américas.	65.392	96 luminarias (100%)	44.500
TOTAL DIRECCIÓN INNOVACIÓN Y EFICIENCIA ENERGÉTICA						273.600

DIRECCIÓN DE DISTRIBUCIÓN

DD: 2.2.3.1.1-14 Ejecutar 225 obras menores en el Sistema de Distribución Eléctrica y reponer el inventario de materiales asociados a Mejoras en la Red de Distribución.

En cuanto a la realización de obras menores en el Sistema de Distribución Eléctrica, cabe indicar que son necesarias como parte de las mejoras que requiere la red distribución, lo cual contribuye al suministro de energía eléctrica de forma continua a los clientes. Las obras menores que se ejecutan, están relacionadas con: Extensiones de líneas eléctricas correspondientes a media y baja tensión, traslado de transformadores, instalación de dispositivos de operación y protección, relocalización de postes del tendido eléctrico, instalación de nuevos puntos de transformación, así como otras obras relevantes.

Durante el año 2014, se realizaron 267 obras menores basadas en la atención de estudios de ingeniería. Con base en los registros los recursos asignados a esta meta de gestión, se han destinado a la compra de materiales para la ejecución de obras, reposición de inventarios del Almacén y contratación de mano de obra para desarrollar las actividades programadas. **Obras menores ejecutadas 267. Cumplimiento 119%.**


DD: 2.7.1.1.1-14 Instalación de fibra óptica en 5 puntos: Subestación Escazú-Distrito, Tony Romas Escazú-Plaza Itskcazú-IBM, Subestación San Miguel-Plaza Lincoln, La Radial Lindora-Guachipelín y Sistemas Fratec y Netsys.

En relación con esta meta de gestión, al 31 de diciembre se concluye la instalación de fibra óptica en los siguientes puntos: Subestación Escazú-Distrito, Tony Romas Escazú-Plaza Itskcazú-IBM, La Radial Lindora-Guachipelín

y Sistemas Fratec y Netsys, logrando un nivel de cumplimiento de 80% de la meta de gestión.

La instalación de fibra óptica en el punto "Subestación San Miguel-Plaza Lincoln" no fue posible completarla por cuanto dentro del plan existente de traslado de subestaciones, la subestación San Miguel deja de ser interés estratégico para los negocios de la CNFL en la prestación de servicios de Fibra óptica.

En cuanto al avance monetario, en el mes de diciembre se canceló la compra de fibra óptica y sus accesorios, además la instalación asociado a los puntos instaladas que se mencionaron en el párrafo anterior. **Fibra óptica instalada 4 puntos. Cumplimiento 80%.**

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014						
Dirección de Distribución - Inversión						
Perspectiva	Objetivo Específico	Iniciativas	Metas de gestión 2014 (miles de colones)	Avance físico - monetario 31 de diciembre 2014 (miles de colones)		
				FISICO	MONETARIO	
	2.2.3 Construir anualmente 225 obras en la red aérea del Sistema de Distribución Eléctrica, para satisfacer las necesidades de los clientes así como también las necesidades propias de la red eléctrica aérea..	DD: 2.2.3.1 Adiciones al sistema de distribución eléctrica (Red aérea).	DD: 2.2.3.1.1-14 Ejecutar 225 obras menores en el Sistema de Distribución Eléctrica y reponer el inventario de materiales asociado a Mejoras en la Red de Distribución.	1.456.406	267 obras menores (119%)	1.379.664
2. Procesos Internos	2.7.1 Disponer un sistema de comunicación primaria de banda súper ancha y alta disponibilidad para los servicios de infocomunicaciones de la CNFL por medio de Fibra Óptica, con el propósito de optimizar las comunicaciones para la gestión institucional y responder a las necesidades de comunicación de instituciones y empresas externas que lo requieran.	DD: 2.7.1.1 Ampliación del Anillo de Fibra Óptica.	DD: 2.7.1.1.1-14 Instalación de fibra óptica en 5 puntos: 1. Subestación Escazú-Distrito 4. 2. Tony Romas Escazú-Plaza Itskazú-COOPEBANPO. 3. Subestación San Miguel-Plaza Lincoln. 4. La radial Lindora-Subestación Escazú. 5. Sistemas Fratec y Netsys.	33.495	4 fibra óptica instalada (80%)	29.170
TOTAL DIRECCIÓN DE DISTRIBUCIÓN						1.408.834


DIRECCIÓN AMBIENTAL

DPD: 2.1.1.2.1-14 Completar el 100% de las actividades de seguimiento ambiental, en el Proyecto Eólico San Buenaventura

La meta de gestión aprobada en el POI-2014 asociada al Proyecto Eólico San Buenaventura fue eliminada mediante la Modificación Presupuestaria No.5-2014, aprobada por Gerencia General. En cuanto a los recursos financieros, fueron asignados hacia otras necesidades presupuestarias a nivel institucional.

DPD: 2.1.1.2.2-14 Completar el 100% del componente de Salud y Seguridad Ocupacional en el Proyecto Eólico San Buenaventura

La meta de gestión aprobada en el POI-2014 asociada al Proyecto Eólico San Buenaventura fue eliminada mediante la Modificación Presupuestaria No.5-2014, aprobada por Gerencia General. En cuanto a los recursos financieros, fueron asignados hacia otras necesidades presupuestarias a nivel institucional.

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014						
Dirección Ambiental - Inversión						
Perspectiva	Objetivo Específico	Iniciativas	Metas de gestión 2014 (miles de colones)	Avance físico - monetario 31 de diciembre 2014 (miles de colones)		
				FISICO	MONETARIO	
2. Procesos Internos	2.1.1 Optimizar la operación de las plantas de generación.	DPD: 2.1.1.2 Proyecto Eólico San Buenaventura.	DPD: 2.1.1.2.1-14 Completar el 100% de las actividades de seguimiento ambiental, en el Proyecto Eólico San Buenaventura. (*)	2.250	0%	0
			DPD: 2.1.1.2.2-14 Completar el 100% del componente de Salud y Seguridad Ocupacional, en el Proyecto Eólico San Buenaventura. (*)	8.750	0%	0
TOTAL DIRECCIÓN AMBIENTAL						0

(*) La meta de gestión aprobada en el POI-2014 asociada al Proyecto Eólico San Buenaventura fue eliminada mediante la Modificación Presupuestaria No.5-2014, aprobada por Gerencia General.

DIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN Y DESARROLLO

DPD: 2.1.1.2.3-14 Completar el 100% de lo programado para el 2014, Proyecto Eólico San Buenaventura

La meta de gestión aprobada en el POI-2014 asociada al Proyecto Eólico San Buenaventura fue eliminada mediante la Modificación Presupuestaria No.5-2014, aprobada por Gerencia General. En cuanto a los recursos financieros, fueron asignados hacia otras necesidades presupuestarias a nivel institucional.

DPD: 2.1.1.3.1-14 Supervisar la construcción del 9,4% del Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior.

La meta de gestión para el 2014 es "Supervisar la construcción del 9.4% de las obras del Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior", con dicho porcentaje se completó el 100% acumulado de todo el proyecto.

El avance físico-monetario al finalizar el 2014, reportado por la Unidad Ejecutora Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior, corresponde 100% de la meta anual y una ejecución presupuestaria del 96,92%.

A continuación, se presenta datos relevantes que reporta la Unidad Ejecutora del Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior:

Avance Contrato con el ICE:

A. Escombreras:

Han finalizado las labores civiles de las escombreras, solamente se labora en desmovilización de materiales.

B. Túnel de Conducción

Esta obra está finalizada y entregada.

C. Sitio del Embalse

Las obras en este frente han sido terminadas. Se finalizaron los pendientes electromecánicos.

D. Línea de Transmisión (LT)

Esta obra está al 100% de avance.

E. Túnel de tubería forzada

Los trabajos en este frente están concluidos.

F. Tubería forzada

Los trabajos en este frente están concluidos.

G. Tanque de Oscilación

Se han concluido las obras urbanísticas que estaban pendientes.

Avance Contrato Casa de Máquinas y Estructura de Presa y Obras de Captación (Consortio OAS-Engevix):

Continúan las labores relacionadas con los acabados finales de los elementos y finalización de la puesta en marcha de la central, así como en la atención de pendientes.

- **Estructura de Presa y Obras de Captación:** La construcción civil macro de la zona se ha dado a satisfacción.
- **Casa de Máquinas:** Se completó la puesta en marcha de la unidad No.2 y se ejecutan también labores de reparación y pintura de paredes.

Cumplimiento 100%.

DPD: 2.6.7.1.1-14 Desarrollar el 100% de las actividades programadas y concluir el Proyecto Hidroeléctrico Olivier, Isla del Coco.

En relación con esta meta de gestión, al 31 de diciembre 2014 se reporta un avance físico de 100% y una ejecución monetaria de 98,8%.

Dentro de las diferentes actividades que se realizaron se mencionan las siguientes:

- Finalización de las obras de tubería de presión.
- Finalización en las obras de casa de máquinas.
- Finalización en las obras de restitución.
- Finalización de pruebas de tubería de presión y equipos eléctricos y mecánicos.
- Finalización de la puesta en operación del proyecto.
- Finalización del desmantelamiento del campamento y las obras provisionales.

Cumplimiento 100%.

PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014						
Dirección Producción y Desarrollo - Inversión						
					FISICO	MONETARIO
2. Procesos Internos.	2.1.1 Optimizar la operación de las plantas de generación.	DPD: 2.1.1.2 Proyecto Eólico San Buenaventura.	DPD: 2.1.1.2.3-14 Completar el 100% de lo programado para el año 2014, Proyecto Eólico San Buenaventura. (*)	58.107	0%	2.500
		DPD: 2.1.1.3 Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior.	DPD: 2.1.1.3.1-14 Supervisar la construcción del 9,4% del Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior.	10.441.098	100%	10.168.763
	2.6.7 Diseñar y construir un proyecto de generación eléctrica con fuentes renovables.	DPD: 2.6.7.1 Proyecto Hidroeléctrico Olivier.	DPD: 2.6.7.1.1-14 Desarrollar el 100% de las actividades programadas y concluir el Proyecto Hidroeléctrico Olivier, Isla del Coco.	447.437	100%	442.055
TOTAL DIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN Y DESARROLLO						10.613.376

(*) La meta de gestión aprobada en el POI-2014 asociada al Proyecto Eólico San Buenaventura fue eliminada mediante la Modificación Presupuestaria No.5-2014, aprobada por Gerencia General.

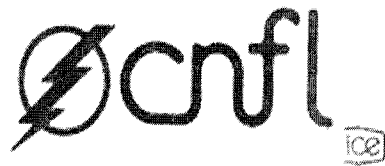
PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2014

Ejecución por Dirección - Metas de Gestión 2014

al 31 de diciembre de 2014



Programa de Operación:	Monto (Miles de colones)	
Gerencia General	9.846	
Dirección Comercial	9.848	
Dirección Ambiental	251.188	
Dirección de Recursos Humanos	75.094	
SUBTOTAL	345.976	
Remuneraciones	59.416.596	
Seguro de Riesgos del Trabajo	883.571	
Compras de Energía	216.777.146	
Intereses y Amortización	27.782.311	
Otros gastos de operación: servicios, materiales y suministros, prestaciones legales y otros	13.892.615	
TOTAL PROGRAMA DE OPERACIÓN		319.098.215
Programa de Inversión:		
Dirección Innovación y Eficiencia Energética	273.600	
Dirección de Distribución	1.408.834	
Dirección Ambiental	0	
Dirección Producción y Desarrollo	10.613.318	
SUBTOTAL	12.295.752	
Remuneraciones	3.126.649	
Seguro de Riesgos del Trabajo	45.248	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	685.036	
Otros gastos de inversión: servicios, materiales y suministros, intereses	1.897.605	
TOTAL PROGRAMA DE INVERSIÓN		18.050.290
Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2014		337.148.505



Sección Control de Presupuesto

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA**

Al 31 de diciembre de 2014

COMENTARIOS

La presente liquidación tiene como objetivo mostrar la situación de la ejecución presupuestaria al término del periodo 2014, a nivel de ingresos y egresos de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A.

A: Resumen:

Al 31 de diciembre 2014, la partida de ingresos totales reflejó un porcentaje de recuperación del 101,5% lo que en términos monetarios significa ¢345.245,5 millones. Cabe destacar que la partida de ingresos corrientes reflejó un porcentaje de recuperación del 95,5%, de igual forma podemos indicar que la partida de ingresos de capital presentó un porcentaje de recuperación de 4,5%, en el siguiente cuadro se observa lo antes mencionado.

Cuadro N° 1
Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A.
Presupuesto de Ingresos
(Millones de colones)

O N C E P T O	PRESUPUESTO ORDINARIO	EJECUCTADO 30/12/2014	PORCENTAJE RECAUDACIÓN
Ingresos Corrientes	323.569,8	329.857,1	95,5
Ingresos de Capital	16.425,5	15.367,4	4,5
TOTAL INGRESOS	339.995,3	345.224,5	101,5

De igual forma a nivel de egresos podemos observar en el siguiente cuadro, que la ejecución total alcanzó un 99,2%, que al desagregarla por programas tenemos que en Operación se obtuvo un 99,3% y en Inversión un 96,4%. El monto total ejecutado corresponde a ¢337.148,5 millones.

Cuadro N° 2
Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A.
Presupuesto de Egresos
(Millones de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	EJECUCTADO 31/12/2014	PORCENTAJE EJECUCIÓN
Programa de Operación	321.268,0	319.098,2	99,3
Programa de Inversión	18.727,3	18.050,3	96,4
TOTAL INGRESOS	339.995,3	337.148,5	99,2

De acuerdo con la información recopilada al 31 de diciembre 2014, se puede observar en el siguiente cuadro (N°3) que la recaudación alcanzada fue de un 99,08%. Es importante indicar que la diferencia presentada entre las ventas y lo recaudado (0,42%), obedece principalmente al impacto de la aplicación del costo Variable de Combustibles (CVC).

El logro alcanzado en la recaudación, obedece principalmente a que la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A, ha continuado con las medidas implementadas por la administración para mejorar la recaudación, lo cual ha permitido obtener este porcentaje de recaudación.

Cuadro N° 3
Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.
Presupuesto Ordinario – 2014
Ventas de Energía
(Millones de colones)

Presupuesto

Real

Mes	Presupuesto			Real		
	Ventas	Recaudación	% de cobro	Ventas	Recaudación	% de cobro
Acumulado a Setiembre	242.127,9	240.917,3	99,5	239.132,4	233.700,9	97,73
Octubre	24.502,6	24.380,1	99,5	27.497,2	29.234,3	106,32
Noviembre	24.188,5	24.067,6	99,5	26.747,2	25.466,7	95,21
Diciembre	24.066,8	23.946,5	99,5	26.575,4	28.612,6	107,67
Total	314.885,8	313.311,4	99,5	319.952,2	317.014,5	99,08

Nota: La diferencia entre lo real y lo presupuestado obedece al desfase entre tarifas de venta y la tarifa de compra de energía por Costo Variable de Combustible (CVC), no autorizadas por ARESEP en el 2014 y el ajuste por importación de energía al ICE.

A continuación se presenta el detalle para cada subpartida de ingresos y gastos:

B: Explicaciones

1. INGRESOS CORRIENTES

▪ **Ingresos por venta de energía.**

De acuerdo con la información recopilada podemos observar que este renglón presenta una estimación de ingresos por la suma de ¢313.311,3 millones para el periodo presupuestario 2014. De igual forma se puede observar que al mismo periodo se registraron ingresos por la suma de ¢319.665 millones, lo que representa un porcentaje de recaudación del 102%. Es importante indicar que los ingresos fueron mayores a lo presupuestado, debido a la actualización del porcentaje del Costo Variable de Combustible (CVC), del último trimestre.

Adjuntamos cuadro donde se muestra el aumento de ingresos por lo explicado anteriormente.

Monto Costo Variable Combustible (CVC) IV Trimestre 2014			
(miles de colones)			
	Proyectado Gaceta No.246 del 20 dic. 2013 (7,65%)	Real Gaceta No.187 del 30 setiembre 2014 (19,64%)	Dif. Abs.
Octubre	1.645.255	5.092.160	3.446.905
Noviembre	1.622.369	4.223.875	2.601.506
Diciembre	1.612.735	4.205.841	2.593.106
Total	4.880.359	13.521.876	8.641.517

▪ **Ingresos por ventas de otros bienes.**

Al término del periodo 2014, podemos observar que mediante este rubro se presentaron ingresos por la suma de ¢636,8 millones, asociado a un porcentaje de recaudación del 108,7%. Los recursos generados mediante este renglón obedecen principalmente al alquiler de postes y ductos para la instalación de servicios y equipos de televisión por cable. El comportamiento mayor en este renglón obedece principalmente al incremento de servicios prestados a diferentes cableras.

▪ **Alquiler de edificios e instalaciones.**

Este renglón presenta ingresos al 31 de diciembre 2014 por un monto de ¢966,1 millones, asociado a un porcentaje de avance del 98,5%. Mediante este renglón se registran ingresos correspondientes al pago de amortización e intereses por parte del Instituto Costarricense de Electricidad, correspondientes al traspaso de la Planta Térmica Moín III.

- **Ingresos por venta de otros servicios.**

De acuerdo con la información recopilada al 31 de diciembre 2014, podemos observar que esta subpartida presenta ingresos por la suma de ¢2.790,4 millones, asociado a un porcentaje de recaudación del 98%. Dentro de este renglón se incorporan ingresos tales como: reconexión y traslado de medidores, comisión por cobro de recibos, alquiler de transformadores, depósitos de terceros, depósitos por extensiones de líneas eléctricas y alquiler de postes al ICE. El comportamiento de este renglón es menor a lo estimado debido principalmente a facturas en proceso de cobro al Instituto Costarricense de Electricidad por concepto de alquiler de postes.

- **Ingresos de la Propiedad**

Intereses sobre Cuentas Corrientes

Para el periodo 2014, se estimaron ingresos por la suma de ¢260,6 millones. Al finalizar el periodo presupuestario 2014 se reflejaron ingresos por un monto de ¢102,7 millones, asociado a un porcentaje de recaudación del 39,4%. Lo anterior obedeció a que los saldos en las cuentas corrientes fueran menores a lo estimado, debido al mayor uso de los ingresos disponibles en función de la compra de energía, construcción de obras y realización de actividades en la empresa.

Multas por atraso en pago de bienes y servicios

El renglón de "Multas varias" reflejo ingresos al 31 de diciembre 2014 por la suma de ¢2.358,4 millones, lo que representa un porcentaje de recaudación del 102% de lo presupuestado. Es importante recordar que por este concepto se estimaron recursos por un monto de ¢2.310,5 millones.

Ingresos Varios no Especificados

En relación con este rubro podemos indicar, que al término del periodo presupuestario 2014, se presentaron ingresos por la suma de ¢3.339,4 millones, asociado a un porcentaje de recaudación del 101,9%. Mediante este se registran ingresos tales como: Depósitos de consumidores, venta de chatarra, estudios de ingeniería, entre otros.

2. INGRESOS DE CAPITAL

De acuerdo con la información recopilada al 31 de diciembre 2014, podemos observar que el renglón de "Ingresos de Capital" presentó ingresos por un monto de ¢15.367,4 millones, de los cuales ¢7.501,5 millones corresponden al crédito suscrito con los Bancos Nacional y Costa Rica, para la construcción del Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior, cabe indicar que dicho monto corresponde al 87,6% del total presupuestado. Los restantes ¢7.865,8 millones corresponden al Superávit específico del periodo anterior.

3. EGRESOS

REMUNERACIONES

De acuerdo con los datos obtenidos al cierre del periodo 2014, podemos observar que la partida de "Remuneraciones" contempla recursos financieros por la suma de ¢63.560,3 millones, los cuales se han destinado a realizar el pago a los funcionarios de la empresa en las diferentes áreas de trabajos. Al término del periodo se ejecutaron recursos por un monto de ¢62.543,2 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 98,3%.

Remuneraciones Básicas

Sueldos para cargos fijos: Este renglón presenta una ejecución de ¢14.133,6 millones, lo cual representa un porcentaje de ejecución del 99,2%. Dichos pagos corresponden al salario del personal fijo o que trabaja en forma permanente en la Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A.

Jornales: De acuerdo con la información recopilada al 31 de diciembre 2014, podemos observar que el rubro de "Jornales", presenta una ejecución de ¢4,8 millones, asociado a una ejecución del 99,9%. Este renglón hace referencia a la contratación del personal por periodos cortos o durante la realización de proyectos y otras labores de acuerdo a los requerimientos de la empresa.

Servicios especiales: Durante el periodo 2014, se asignaron recursos a este renglón por la suma de ¢9,5 millones, con el fin de realizar el pago al personal contratado por tiempo determinado, con el fin de realizar trabajos como supervisión de proyectos y otras labores especiales en el área técnica o administrativa. Las erogaciones al final del periodo suman ¢9,5 millones, asociado a un porcentaje de ejecución de 100% de los recursos autorizados.

Suplencias: Las erogaciones realizadas en este renglón corresponden al desembolso que se produce con el fin de realizar la contratación de personal que sustituye por periodo determinado a otro funcionario de la empresa. Este rubro presenta una ejecución presupuestaria de ¢743,5 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 98,1%.

Remuneraciones Eventuales

Tiempo extraordinario: Al cierre del periodo 2014, esta subpartida presenta una ejecución presupuestaria por la suma de ¢1.689,6 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 94,9%. Los recursos contemplados en este rubro se destinan al pago de los trabajadores que durante este periodo han brindado mantenimiento a la red de distribución, atención de averías en el sistema de distribución de energía eléctrica y trabajos varios requeridos en las plantas hidroeléctricas, entre otros.

Recargo de funciones: Los recursos aplicados a este renglón, corresponden al gasto que se genera cuando un funcionario se hace cargo por tiempo definido de las funciones de otro, cumpliendo además las propias de su cargo. Al 31 de diciembre 2014 este renglón contempla una ejecución presupuestaria por la suma de ¢4,8, asociado a una ejecución del 43,3% del total de recursos autorizados.

Disponibilidad laboral: Al 31 de diciembre 2014, esta subpartida presenta una ejecución presupuestaria de ¢215,3 millones, con un porcentaje de ejecución del 93,7%. Mediante esta subpartida se realiza el pago a funcionarios, que se requiere estén disponibles cuando la empresa necesite de sus servicios y se logre así atender en el menor tiempo posible averías, mantenimientos en la red y situaciones de emergencia en general, para mantener un servicio eléctrico continuo a los clientes.

Compensación de vacaciones: Los recursos asignados en este rubro se ejecutan cuando el funcionario compensa en términos monetarios parte de sus días de vacaciones y decide laborarlos, cumpliendo además lo indicado en el artículo No.156 del Código de Trabajo y la Convención Colectiva de Trabajo. Al término del periodo 2014, este rubro presenta erogaciones por un monto de ¢857 millones, lo que representa un porcentaje de ejecución del 97,4%.

Dietas: Este renglón presenta una ejecución de ¢8,7 millones, asociado a un avance de ejecución del 98,8% del total de los recursos aprobados. Los recursos se destinaron al pago de dietas a los miembros del Consejo de Administración de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.

Incentivos Salariales

Retribución por años servidos: Los gastos contemplados en esta subpartida corresponden al reconocimiento por concepto de antigüedad a los funcionarios. Al término del periodo 2014, este rubro presenta erogaciones por un monto de ¢17.946,6 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 99,3%.

Restricción al ejercicio liberal de la profesión: En relación con este renglón, podemos indicar que las erogaciones ascienden a la suma de ¢2.757,4 millones, para un avance del gasto del 99,4%. Este rubro hace referencia a la compensación económica que se aplica al funcionario por laborar en forma exclusiva para la empresa, durante la vigencia del contrato correspondiente.

Décimo tercer mes: Esta subpartida presenta una ejecución presupuestaria de ¢3.566,6 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 99,9% de los recursos autorizados.

Salario escolar: De acuerdo con la información recopilada podemos observar que este rubro presenta erogaciones por un monto de ¢3.031 millones, para un porcentaje de ejecución del 99,99%, de los recursos autorizados.

Otros incentivos salariales: Este renglón presenta gastos por un monto de ¢1.053,6 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 97,8%. Los gastos contemplados en este rubro corresponden a los pagos efectuados a funcionarios por concepto de: carrera profesional, zonaje, sobresueldos, asignación por faltantes de caja, y otros incentivos.

Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social

De acuerdo con los reportes obtenidos al cierre del periodo 2014, se puede observar que este renglón contempla erogaciones por la suma de ¢9.038,8 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 99,8%. Estos recursos corresponden a la cancelación de los aportes patronales a la seguridad social, a continuación se presenta el detalle del gasto por institución:

	<u>Millones de ¢</u>
Contribución Patronal al Seguro Social CCSS	5.979,7
Contribución Patronal al IMAS	210,9
Contribución Patronal al INA	632,9
Contribución Patronal al FODESAF	2.109,7
Contribución Patronal Banco Popular	105,5

La ejecución de esta subpartida se ve influenciada por el pago de las cargas sociales del salario escolar.

Contribuciones patronales a fondos de pensiones y otros fondos de capitalización

Aporte patronal régimen pensión obligatoria: Esta subpartida está relacionada con los aportes que realiza la CNFL, S.A., a las cuentas individuales del trabajador, según lo establece la Ley de Protección al Trabajador. Al término del periodo 2014, se observa que este rubro presenta una ejecución presupuestaria de ¢738,4 millones, lo que representa una ejecución del 99,8%.

Aporte patronal al fondo de capitalización laboral: Las erogaciones realizadas en este renglón corresponden al aporte realizado al "Fondo de Capitalización Laboral". Este renglón presenta una ejecución presupuestaria de ¢1.265,8 millones, asociado a un porcentaje del gasto del 99,8%.

Contribución patronal a fondos administrados por entes privados: Esta subpartida hace referencia a los aportes de la CNFL, S.A., a la Asociación Solidarista y al Fondo de Ahorro y Préstamo con base en la Ley No. 6970 y Convención Colectiva de Trabajo. Al 31 de diciembre 2014, podemos observar que este renglón presenta erogaciones por la suma de ¢5.477,4 millones, con un porcentaje del gasto del 90,3%.

SERVICIOS

De acuerdo con la información recopilada al 31 de diciembre 2014, podemos indicar que la partida de "Servicios" presenta recursos presupuestados por un monto de ¢11.818,2 millones, los cuales se han utilizado en la contratación de servicios de acuerdo con los requerimientos de las diferentes dependencias de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., tales como: contratación de servicios profesionales, publicidad, seguros, propaganda, viáticos, mantenimiento en general, transporte, alquileres, servicios básicos, impuestos, entre otros. Al término del periodo se aplicaron recursos por un monto de ¢11.217,6 millones, para un porcentaje del gasto del 94,9%.

Alquiler de edificios, locales y terrenos: Esta subpartida muestra una ejecución presupuestaria por la suma de ¢95,1 millones al finalizar el periodo presupuestario 2014, asociado a un porcentaje de ejecución del 93,8%. Durante el último trimestre los recursos estuvieron orientados al pago del alquiler de propiedades como las siguientes: Cerro Alajuela, Bebedero, Socola y Sacramento, donde se encuentran ubicadas las antenas de repetición de la CNFL, S.A., alquiler del parqueo para vehículos de la Sucursal Desamparados, así como el terreno donde se encuentra el Vivero Forestal ubicado en Vista de Mar, edificio donde se realizan las operaciones de la Sucursal Desamparados, oficinas para el área de Gestión Social y Cobro Administrativo del Departamento de Consumidores, entre otros.

Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario: Los pagos ejecutados mediante este rubro durante el último trimestre, estuvieron orientados al alquiler de servicio de internet de banda ancha y alquiler de repetidora VHF instalada en Peñas Blancas de San Ramón. De igual forma, se realiza el pago por concepto de alquiler de motos a funcionarios que por la clase de labores realizadas, deben movilizarse dentro del área servida de la CNFL, S.A con el fin de cumplir con sus funciones, entre otras. Al término del periodo 2014 se aplicaron recursos por un monto de ¢192,8 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del gasto de 97,8%.

Otros alquileres: Al 31 de diciembre 2014, este renglón presenta una ejecución presupuestaria por un monto de ¢228,9 millones, con un porcentaje de ejecución del 92,3% de los recursos aprobados. Durante el último trimestre los recursos estuvieron orientados a contratar el alquiler de: radios troncalizados requeridos por las dependencias de Averías, Alumbrado Público y Control Automático y Telecomunicaciones, espacios para rack para armado de fibra óptica, alquiler de equipo de electro fusión, alquiler de formaleta y puntales para plataformas de trabajo, entre otros.

● Servicios Básicos

Servicio de agua y alcantarillado: Los recursos contemplados en este rubro, corresponden a los pagos por servicios de agua y alcantarillado brindados por el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados a las diferentes instalaciones propiedad de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. Al término del periodo presupuestario 2014, este rubro presenta erogaciones por la suma de ¢102,8 millones, con un porcentaje de ejecución del 97,2%.

● **Servicio de energía eléctrica:** De acuerdo con la información recopilada al 31 de diciembre 2014, podemos indicar que este rubro presenta una ejecución presupuestaria por la suma de ¢77 millones, asociado a un porcentaje de avance del gasto de 72,1%. Los gastos contemplados en esta subpartida se originan por el consumo de energía eléctrica en las instalaciones de la CNFL, S.A., ubicadas fuera del área servida por la empresa.

Servicio de correo: Los erogaciones realizadas mediante este renglón, corresponden al pago de porteo que se utiliza para distribuir parte de los recibos eléctricos de los clientes. Este rubro presenta una ejecución presupuestaria de ¢69,8 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 96,8%.

Servicio de telecomunicaciones: Las erogaciones realizadas mediante este rubro, corresponden a los pagos realizados al Instituto Costarricense de Electricidad por el servicio de telecomunicaciones prestado a la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. Al término del periodo presupuestario 2014, esta subpartida presenta pagos por un monto de ¢221,1 millones para un avance de ejecución del 99,8%.

Servicios Comerciales y Financieros

Información: Al término del periodo presupuestario 2014, se observa que esta subpartida presenta una ejecución de ¢115,5 millones, asociado a un avance de ejecución de 97,1%. Durante este periodo, se efectuaron gastos destinados principalmente a la contratación de servicios con diferentes medios de comunicación, con el propósito de informar a los clientes de la CNFL, S.A., sobre la suspensión del servicio eléctrico de acuerdo con la programación de mantenimientos en la red de distribución, sitios de pago, información a considerar para el uso eficiente de la energía eléctrica, entre otros.

Publicidad y propaganda: Las erogaciones realizadas al 31 de diciembre 2014 ascienden a la suma de ¢422,2 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 99%. Los recursos asignados en este renglón se destinaron a la contratación de diferentes medios de comunicación, para promocionar las campañas de motivación hacia el ahorro energético y publicidad relacionada con gestión ambiental. Cabe destacar, que se aplica lo establecido en la Ley N° 8346, sobre el SINART.

Impresión, encuadernación y otros: De acuerdo con la información recopilada al 31 de diciembre 2014, podemos indicar que este rubro presenta una ejecución presupuestaria de ¢14,4 millones, con un porcentaje de avance de ejecución del 66,2%. Los recursos utilizados en este renglón hacen referencia a la contratación de servicios de empaste a nivel institucional, proceso de planchas metálicas para la elaboración de revistas, entre otros.

Transporte de bienes: Este renglón presenta una ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2014 de ¢1 millón, con un porcentaje de ejecución del gasto del 21,1%. Los recursos utilizados mediante esta subpartida, se destinaron principalmente a realizar la contratación de servicios de transporte de desechos producidos en los Consultorios médicos de la empresa, transporte de mobiliario y equipo entre los diferentes planteles de la Compañía.

Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales: Este renglón hace referencia al pago de comisiones que realiza la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., a las agencias recaudadoras externas, por el cobro de recibos eléctricos que realizan. Las erogaciones por este concepto ascendieron a la suma de ¢1.283,8 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 98,4%.

Servicios de gestión y apoyo

Al término del periodo presupuestario 2014, podemos indicar que esta subpartida presenta recursos financieros por la suma de ¢2.950,3 millones, con el fin de contratar servicios en las diferentes áreas como: jurídica, ingeniería, ciencias económicas y sociales así como sistemas informáticos. Las erogaciones por este concepto ascendieron a la suma de ¢2.710,3 millones, para un porcentaje de ejecución del 91,8%.

A continuación se detallan las contrataciones relevantes:

Servicios jurídicos: Este renglón presenta una ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de ¢151,2 millones, con un porcentaje de ejecución del 99,2%. Durante el presente trimestre los recursos estuvieron orientados a la contratación de una asesoría relacionada al juicio contencioso administrativo interpuesto por INABENSA en contra de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.

Servicios de ingeniería: De acuerdo con la información recopilada podemos indicar que este rubro presenta erogaciones por la suma de ¢52,7 millones, con un porcentaje de ejecución del 71,5%. Durante el trimestre los recursos se destinaron a contratar servicios como: servicios profesionales para el diseño y la implementación del sistema contra incendio en la Planta Hidroeléctrica Brasil, estudio geotécnico y de mecánica de suelos donde se proyecta la construcción de una estructura para la instalación de transformadores en P.H. Anonos, servicios profesionales para levantamiento taquimétrico en el sector marginal de P.H. Rio segundo, servicios profesionales para la instalación de concreto reforzado que conforma la plataforma de la toma de estructura de la toma de agua en P.H. Cote., entre otros.

Servicios en ciencias económicas y sociales: Esta subpartida presenta una ejecución presupuestaria al término del periodo presupuestario 2014 de ¢64,2 millones, asociado a un avance de ejecución del 85,3%. Los recursos ejecutados durante el trimestre estuvieron orientados a la contratación de los siguientes servicios profesionales: auditoria de renovación al sistema de Gestión Integrado y la verificación de carbono Neutralidad.

Servicios de desarrollo de sistemas informáticos: En relación con esta subpartida se observa que la ejecución presupuestaria alcanzo los ¢85,2 millones, para un avance de ejecución del 67,1% de los recursos aprobados. Durante el cuarto trimestre los recursos se destinaron a la contratación de servicios como:

- Servicios Profesionales para soporte y mantenimiento del Sistema de Procesamiento Comercial (SIPROCOM).
- Servicios Profesionales para el desarrollo de las interfaces automatizadas entre el Sistema de Administración de Contrataciones (SIACO) y el Sistema de compras únicas del Gobierno (MER-LINK).
- Servicios Profesionales para cambio de coordenadas geográficas de proyección Lambert Norte.

Servicios generales: Al 31 de diciembre 2014, podemos observar que este renglón presento erogaciones por la suma de ¢2.265,2 millones, para un porcentaje de ejecución del 94%. Durante el último trimestre, los recursos se destinaron a la contratación de servicios específicos como: Mano de obra para la instalación de dispositivos controladores automáticos de acceso, mano de obra para la instalación de enlace de fibra óptica en la subestación Escazú, mano de obra para el servicio de poda de árboles y limpieza de vegetación en líneas energizadas de media y baja tensión, mano de obra para la atención de averías de alumbrado público en las áreas servidas por la CNFL, S.A., mano de obra para la construcción de redes eléctricas en calidad de mejora o adiciones al Sistema de Distribución Eléctrico, mano de obra para el reacondicionamiento de la red de fibra óptica entra la Subestación del Este y la Subestación Sabanilla. De igual forma incluye la contratación de mano de obra para la contratación de seguridad, mensajería, aseo y limpieza institucional, entre otros.

Otros servicios de gestión y apoyo: Esta subpartida presenta erogaciones al término del periodo 2014 por un monto de ¢91,7 millones, con un porcentaje de ejecución monetaria de 80,5%. Cabe destacar que durante el último trimestre los recursos estuvieron orientados a la realización de obras civiles y electromecánicas en la red de distribución eléctrica en Casa Presidencial.

Gastos de Viaje y de Transporte

Transporte dentro del país: Los gastos realizados por medio de este rubro, hacen referencia a la contratación del servicio de transporte con el propósito de trasladar a los funcionarios de la CNFL, S.A. que laboran en plantas hidroeléctricas, planteles y oficinas que se ubican en lugares lejanos al domicilio de la mayoría de los trabajadores, principalmente en el área fuera de la meseta central. Al cierre del periodo 2014, podemos indicar que este rubro presentó erogaciones por la suma de ¢591,5 millones, lo que representa un porcentaje de ejecución del 98,7%.

Viáticos dentro del país: De acuerdo con los datos recopilados esta subpartida presentó una ejecución presupuestaria de ¢507,5 millones al 31 de diciembre 2014, asociado a un avance de ejecución del 99,5%. Mediante este renglón se realizan los pagos a los trabajadores de la CNFL, S.A, cuando laboran después del horario habitual de trabajo, o se trasladan a zonas fuera del casco central de San José, de tal manera que logren solventar gastos de alimentación y hospedaje.

Transporte en el exterior: Esta subpartida presenta una ejecución presupuestaria de ¢10 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 74,2% de los recursos aprobados en 2014. Los pagos realizados mediante este renglón hacen referencia al pago de traslado e impuestos de salida a los funcionarios que autoriza la Gerencia para eventos de capacitación, inspecciones en fábrica como se indica en la siguiente subpartida.

Viáticos en el exterior: Esta subpartida presento una ejecución presupuestaria de ¢17,4 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 85%. Los recursos utilizados mediante este rubro se destinaron principalmente al pago de hospedaje y alimentación de los diferentes funcionarios que representaron a la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A. en diferentes actividades fuera del país. Durante el último trimestre los recursos estuvieron orientados a visita realizada por funcionarios de la CNFL, S.A, a la fábrica para las pruebas de calidad de los equipos requeridos en la Planta Hidroeléctrica Ventanas.

Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones

Seguros: Las erogaciones experimentadas en este renglón durante el periodo 2014, ascendieron a la suma de ¢1.985,3 millones, lo que representa un porcentaje de ejecución del 99,9%. Los gastos en este rubro durante el último trimestre estuvieron orientados a los pagos de las pólizas AUM-172 (Flotilla motorizada) y póliza AUM-144 (Flotilla de vehículos).

Capacitación y Protocolo

Actividades de capacitación: Al 31 de diciembre 2014, podemos observar que los pagos alcanzados por este concepto ascienden a la suma de ¢78,9 millones, lo anterior asociado a un porcentaje de ejecución del 94,7%. Dentro de las principales actividades que se han brindado durante el cuarto trimestre podemos mencionar las siguientes: Curso internacional del ciclo de gestión de activos, Seminario taller planificación estrategia para contingencias, curso de Auditoría forense, capacitación en normas NIIF, Congreso de higiene y seguridad laboral, Seminario del sector eléctrico, Curso formación de auditores, entre otros.

Actividades protocolarias: En relación con esta subpartida, podemos indicar que al término del periodo 2014, las erogaciones ascendieron a la suma de ¢65 mil, asociado a un porcentaje de ejecución del 0,92%. Dichos recursos se destinaron a la atención de representantes de otras organizaciones que visitan la empresa.

Gastos de Representación Institucional: Este renglón presento erogaciones al 31 de diciembre 2014, por la suma de ¢218 mil. Dichos gastos corresponden a la atención brindada a personas ajenas a la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., por parte de la Gerencia.

Mantenimiento y Reparación

Mantenimiento de edificios y locales: Las erogaciones realizadas mediante este rubro al 31 de diciembre 2014, ascienden a la suma de ¢80,8 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 80,5%. Los recursos ejecutados durante el último trimestre estuvieron orientados a la realización de las siguientes mejoras: Reparación y mantenimiento del parqueo del edificio central, trabajos de reparación y pintura de las paredes y cielo raso en el módulo de comunicación del Plantel Virilla, trabajos de impermeabilización de cubierta, demolición, instalación de cielo raso y sustitución de

luminarias en las oficinas administrativas de la Sección Mantenimiento Mecánico de Plantas, pintura de la fachada de la Sucursal Heredia, remodelación de las oficinas de Usuario final, entre otras.

Mantenimiento de instalaciones y otras obras: Este rubro presenta erogaciones al término del periodo presupuestario 2014 por la suma de ¢8,7 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 67%. Los gastos efectuados en este renglón estuvieron orientados al mantenimiento de la infraestructura general de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz tales como: Plantas Hidroeléctricas, Subestaciones, Edificios, entre otros.

● **Mantenimiento y reparación equipo de transporte:** Los recursos contemplados en esta subpartida están orientados al mantenimiento preventivo y correctivo que se realiza a los vehículos de trabajo de la CNFL, S.A. De acuerdo con la información recopilada y las diferentes necesidades que se presentaron durante el periodo 2014, podemos indicar que este renglón presenta erogaciones por un monto de ¢200,6 millones, asociado a un porcentaje del gasto del 99,8%.

● **Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación:** De acuerdo con la información recopilada, los pagos realizados por este concepto ascienden a la suma de ¢53 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 92,7%. Durante el último trimestre los recursos estuvieron orientados al mantenimiento y soporte del sistema de seguridad (Firewall e IPS Lan), mantenimiento preventivo y correctivo de la telefonía CISCO, mantenimiento, soporte y monitoreo para el administrador de ancho de banda del canal de Internet, entre otros.

● **Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina:** Los pagos realizados en este renglón, estuvieron orientados al mantenimiento de los diferentes equipos de oficina que a nivel institucional lo han requerido, tales como: archivos, escritorios, sillas, sumadoras y otros. Al 31 de diciembre 2014, este rubro presento una ejecución presupuestaria de ¢4,1 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 65,4%.

Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información: En relación con esta subpartida podemos indicar que al 31 de diciembre 2014, las erogaciones ascendieron a la suma de ¢550,5 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 93,1%. Durante el último trimestre los recursos estuvieron orientados al mantenimiento y actualización para las aplicaciones Orbe y Web Office, Mantenimiento preventivo y correctivo del sistema de Almacenamiento (SAN), servicio de monitoreo, mantenimiento y soporte de la solución Dell Software para diagnosticar problemas para la base de datos, infraestructura visual y sistemas operativos, renovación de 200 licencias y soporte técnico de los equipos IBM, mantenimiento preventivo y correctivo del hardware de la plataforma donde se ejecuta el Sistema de Procesamiento Comercial, entre otros.

Mantenimiento y reparación de otros equipos: De acuerdo con la información recopilada, los pagos realizados por este concepto ascienden a la suma de ¢120,6 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 78,5%. Durante el último trimestre los recursos estuvieron orientados a la reparación de diferentes equipos tales como: Recarga de extintores, reparación de aires acondicionados, mantenimiento y reparación de equipos GPS, reparación de transformadores de distribución tipo poste, mantenimiento preventivo y correctivo de Planta Eléctrica, calibración de equipos de medición, mantenimiento preventivo y correctivo de unidades de potencia ininterrumpida (UPS), entre otros.

Impuestos

Impuestos sobre bienes inmuebles: Al término del periodo presupuestario 2014, podemos observar que esta subpartida presento erogaciones por la suma de ¢81,8 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 99,9%. Dichos recursos fueron destinados al pago de impuestos de bienes inmuebles de las diferentes propiedades de la CNFL, S.A.

Otros impuestos: Al completarse el periodo presupuestario 2014, se observa que la ejecución por este concepto asciende a la suma de ¢431,5 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 99,7%. Los pagos realizados en este renglón estuvieron orientados al pago de derechos hidráulicos y aprovechamiento de aguas y al pago de servicios municipales según artículo N° 32 del Contrato Eléctrico según Ley N°4977, así como al pago de derechos de circulación para la flotilla de vehículos de CNFL, S.A.

Servicios Diversos

● **Servicios de regulación:** Al 31 de diciembre 2014, podemos observar que este renglón presenta una ejecución monetaria de ¢526,2 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 99,8% del total de los recursos presupuestados, que fueron transferidos a la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos (ARESEP).

● **Otros servicios no especificados:** De acuerdo con los datos recopilados podemos observar que esta subpartida presenta erogaciones al 31 de diciembre 2014, por la suma de ¢432,8 millones, asociado a una ejecución del 78,1%. Durante el trimestre los recursos se destinaron a cubrir el pago de servicios como: fumigación, lavado pago de fotocopias y servicios diversos de acuerdo con los requerimientos de las diferentes dependencias de la CNFL, S.A., tratamiento y recuperación de aceite dieléctrico contaminado, recolección y gestión de residuos sólidos extraídos de las Plantas Hidroeléctricas y Planteles de la CNFL, S.A, disposición final de desechos por la poda de árboles (realizado con mano de obra CNFL), recolección de materiales reciclables generados en los diferentes centros de trabajo, entre otros.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Al término del periodo presupuestario 2014, podemos observar que la partida de "Materiales y Suministros" presenta recursos por un monto de ¢223.862 millones, de los cuales al final del periodo se ejecutaron ¢223.188,3 millones. Para una ejecución del 99,6%. Del monto anterior se observa que ¢216.777,1 millones se destinaron al pago de "Energía Eléctrica", lo que representa un 97,1% del total ejecutado.

Productos Químicos y Conexos

Combustibles y lubricantes: Al completarse el periodo presupuestario 2014, se observa que el gasto por este concepto ascendió a la suma de ¢581,5 millones, asociado a una de ejecución del 97,6%. Dichos recursos se destinaron a la compra de combustible y lubricantes requeridos por la flotilla de vehículos de trabajo en CNFL, S.A., con el propósito de asegurar la movilización de los funcionarios para atender situaciones de averías en la red de distribución, visitas a las diferentes plantas hidroeléctricas, supervisión de obra civil y desarrollo de proyectos de inversión dentro y fuera del área servida.

Productos farmacéuticos y medicinales: Los recursos contemplados en este rubro están orientados a cubrir la compra de "Productos farmacéuticos y medicinales", con el propósito de mantener medicamentos en los botiquines ubicados en las diferentes plantas hidroeléctricas y dependencias a nivel institucional, atendidas por el Consultorio Médico. Este renglón contempla erogaciones al final del periodo 2014 por un monto de ¢31,1 millones, asociado a un porcentaje de ejecución de 79,5%.

Otros productos químicos: Al completarse el periodo presupuestario 2014, se observa que el gasto por este concepto ascendió a la suma de ¢78,3 millones, asociado a un porcentaje del gasto del 80,6%. Durante el último trimestre se realizaron las siguientes compras mediante este rubro: Kit de pruebas de PCBS, desengrasante de motor, aditivo reductor requerido en la producción de concreto, entre otros.

Alimentos y Productos Agropecuarios

Productos agroforestales: De acuerdo con la información recopilada podemos observar que esta subpartida presenta erogaciones al 31 de diciembre 2014 por un monto de ¢1,1 millones, asociado a una ejecución de 57,9%. Los pagos realizados en este rubro se dieron con el fin de realizar la compra de productos requeridos en el vivero de Vista de Mar.

Alimentos y bebidas: En relación con este renglón se observa que al 31 de diciembre 2014, presenta una ejecución presupuestaria de ¢232,3 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 91,9%. El gasto de este renglón está orientado a cubrir los gastos alimenticios requeridos en la construcción del Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior y el Proyecto Olivier en la Isla del Coco. También se incluyen los gastos de café y azúcar requerido por las distintas dependencias.

Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento

Materiales y productos metálicos: Esta subpartida presenta una ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de ¢406,1 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 77,4% de los recursos aprobados. Los recursos utilizados durante el trimestre estuvieron destinados a realizar la adquisición de materiales como: placas de hierro negro, calzas de acero, acero inoxidable, soportes de hierro galvanizado, gabinetes metálicos, retenedores para cajas reductoras, entre otros.

Materiales y productos minerales y asfálticos: Al completarse el periodo presupuestario 2014, se observa que el gasto por este concepto ascendió a la suma de ¢473,3 millones, asociado a un avance de ejecución del 97,6% del total de los recursos autorizados. Durante el trimestre dichos recursos se destinaron a realizar la compra de diferentes materiales tales como: concreto premezclado para ser utilizado en la construcción del proyecto Hidroeléctrico Olivier en la Isla del Coco, cemento concremix para reposición de inventario, relleno granular, entre otros.

Madera y sus derivados: En relación con este renglón se informa que al término del periodo 2014, presenta erogaciones por un monto de ¢16,9 millones, lo cual representa una ejecución del 77,6%. La madera adquirida mediante este rubro se destinó a realizar reparaciones en Plantas Hidroeléctricas, además de brindar el mantenimiento requerido en diferentes dependencias de acuerdo con sus requerimientos.

Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo: De acuerdo con la información recopilada, podemos indicar que esta subpartida presenta una ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2014 de ¢3.125,2 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 94,4%. Durante el último trimestre se realizó la compra de diferentes materiales tales como: cable de cobre con forro, cable de aluminio triplex, empate de compresión para cable, aisladores de porcelana, convertidores de compresión, bombillos de sodio, transformadores de distribución tipo poste, balastros de luminarias de vapor de sodio de alta presión, postes de concreto, pararrayos de distribución, contactores, aros de seguridad para base de medidor, medidores monofásicos, empalme para cordón luminoso, entre otros.

Otros materiales y productos de uso en la construcción: Al término del periodo presupuestario 2014, podemos observar que este renglón presenta una ejecución presupuestaria por la suma de ¢ 81,9 millones, asociado a un avance de ejecución del

81,5%. Durante este trimestre los recursos se utilizaron en la compra de diferentes materiales tales como: tubos PVC, fondos para postes, ventanas y puertas, entre otros.

Herramientas, Repuestos y Accesorios

Herramientas e instrumentos: Al término del periodo presupuestario 2014, esta subpartida presentó una ejecución de ₡34,9 millones, con un avance de ejecución del 72,1%. Los recursos ejecutados mediante esta subpartida se destinaron a financiar la adquisición de herramientas requeridas en Sucursales, Plantas Hidroeléctricas, Taller Automotriz, entre otras dependencias de la Compañía Nacional de Fuerza Luz, S.A.

Repuestos y accesorios: Este renglón presenta erogaciones por la suma de ₡585 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 92,1%. Dichos recursos se destinaron durante el último trimestre a la compra de diferentes repuestos tales como: interruptores con cierre, baterías para vehículo eléctrico, rol corona, bombas auxiliares, filtros de distribución, baterías para radios, pistón hidráulico de pie para limpiar parrillas, baterías recargables entre otros.

Bienes para la Producción y Comercialización

Energía eléctrica: De acuerdo con la información recopilada al 31 de diciembre 2014, se observa que este renglón presenta una ejecución presupuestaria de ₡216.777,1 millones, lo que representa un porcentaje de ejecución del 99,9%. Los pagos efectuados mediante este rubro corresponden a la compra de energía realizada al Instituto Costarricense de Electricidad.

Útiles, Materiales y Suministros Diversos

Útiles y materiales de oficina y cómputo: En cuanto a este renglón podemos indicar que al 31 de diciembre 2014, presenta erogaciones por la suma de ¢255,6 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 88,2%. Esta subpartida incluye los requerimientos de las diferentes dependencias de la CNFL, S.A, con respecto a la compra de tóner para impresoras, artículos de oficina y cómputo en general.

Productos de papel, cartón e impresos: Al término del periodo presupuestario 2014, podemos observar que este renglón presento una ejecución de ¢83,6 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 83,6%. Mediante este rubro se realizan las compras de diferentes productos requeridos por las dependencias de la CNFL, S.A., tales como: papel bond blanco, cartulinas, sobres para correo interno, rollos de papel para impresión térmica, papel higiénico, resmas de papel membretadas para impresión de recibos, entre otras.

Textiles y vestuarios: Esta subpartida hace referencia a la compra de uniformes a los funcionarios que trabajan en las áreas técnicas de la empresa, que incluye mantenimiento y operación de la red de distribución y plantas hidroeléctricas, así como funcionarios que atienden público en general. Al término del periodo presupuestario 2014 el monto ejecutado en este renglón fue de ¢156,4 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 97,3%.

Útiles y materiales de limpieza: Los recursos utilizados mediante este rubro estuvieron orientados a realizar la compra a nivel institucional de artículos de limpieza, que son utilizados para brindar aseo a las diferentes instalaciones de la Compañía. Al 31 de diciembre 2014, podemos indicar que esta subpartida presentó erogaciones por un monto de ¢24,8 millones, con un porcentaje de ejecución del 82,6% de los recursos aprobados.

Útiles y materiales de cocina y comedor: De acuerdo con la información recopilada al 31 de diciembre 2014, se observa que este renglón presenta una ejecución presupuestaria de ¢2,9 millones, asociado a un porcentaje de avance del 60,1%. Mediante este rubro se adquieren artículos de cocina y comedor, con el propósito de sustituir aquellos utensilios que se encuentran deteriorados y que son utilizados en las sodas-comedor ubicadas en los diferentes planteles de la empresa.

Otros útiles, materiales y suministros: Al término del periodo presupuestario 2014, este rubro presento una ejecución de ¢239,3 millones, asociado a un porcentaje de ejecución de 82,6%. Dentro de los principales materiales adquiridos durante el último trimestre podemos mencionar los siguientes: rótulos acrílicos, mecate para linieros, guantes de hule dieléctrico, arnés de seguridad, baterías para lámparas, maletín para equipo de altura, guantes de cuero, entre otras.

INTERESES Y COMISIONES

En relación con la partida de "Intereses y Comisiones" podemos indicar que al 31 de diciembre 2014, presenta erogaciones por un monto de ¢14.463,8 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 99,1%. Es importante indicar, que los pagos efectuados a los acreedores hacen referencia a los contratos y tablas de amortización previamente calculadas.

ACTIVOS FINANCIEROS

Otros Activos Financieros: Los recursos contemplados en este renglón se destinan a financiar la compra de motocicletas a los funcionarios que la requieren para el cumplimiento de sus funciones, lo anterior de acuerdo con la Convención Colectiva. Al 31 de diciembre 2014, este renglón no presento erogaciones por este concepto. El monto presupuestado fue de ¢2 millones.

BIENES DURADEROS

La partida de "Bienes Duraderos" contempla recursos para el periodo 2014, por un monto de ¢10.489 millones, de los cuales al término del periodo se ejecutaron ¢10.088,4 millones asociados a una ejecución del 96,1%. Dichos recursos se gestionaron con el fin de realizar la compra de maquinaria, equipo y mobiliario, así como realizar construcciones, mejoras a edificios, mejoras a la red de distribución, compra de terrenos, construcción de Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior, entre otros.

Maquinaria, Equipo y Mobiliario

Maquinaria y equipo para la producción: De acuerdo con la información recopilada podemos indicar, que al 31 de diciembre 2014, se observa que este renglón presenta una ejecución presupuestaria de ¢7,1 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 94,2%. Los recursos estuvieron orientados en la adquisición de una grúa viajera de 10 toneladas, para labores del Taller Anonos con el fin de reparar turbinas y otros equipos pesados.

Equipo de transporte: En cuanto a esta subpartida podemos indicar, que al 31 de diciembre 2014, presenta erogaciones por un monto de ¢62,1 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 95,6%. Durante este trimestre los recursos estuvieron orientados principalmente a la adquisición de cajones de aluminio para camiones de trabajo.

Equipo de comunicación: AL 31 de diciembre 2014, este rubro presenta una ejecución presupuestaria de ¢9,7 millones, asociado a un porcentaje de ejecución de 97,4%. Cabe indicar que durante este trimestre los recursos estuvieron orientados a la adquisición de radios de comunicación y switch Ethernet.

Equipo y mobiliario de oficina: En cuanto a este renglón podemos indicar que al 31 de diciembre 2014, presenta erogaciones por la suma de ¢29,5 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 66,3%. Durante el trimestre los recursos se destinaron a la adquisición de equipos tales como: estaciones de trabajo requeridas en el Consultorio Médico del Plantel Anonos y la Dirección de Innovación y Eficiencia, entre otros.

Equipos y programas de cómputo: De acuerdo con la información recopilada podemos observar que este renglón presenta una ejecución de ¢266,7 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 96,1%. Los recursos autorizados durante el último trimestre estuvieron orientados a la adquisición y renovación del soporte técnico y actualización de versiones de los productos Oracle, entre otros.

Maquinaria y equipo diverso: En cuanto a este renglón podemos indicar, que al 31 de diciembre 2014, presenta erogaciones por un monto de ¢309,7 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 83,9%. Los recursos autorizados durante el último trimestre estuvieron orientados a la adquisición de diferentes equipos tales como: pertiga telescópica, escaleras de fibra de vidrio, generadores de electricidad, osciloscopios para laboratorio de protecciones, detectores de alto voltaje, equipos GPS, unidades de aire acondicionado, esmeriladora eléctrica, motosierras, maquinas Pull Lift, detectores audiovisuales, guillotinas, entre otros.

Construcciones, Adiciones y Mejoras

Edificios: Esta subpartida presenta una ejecución presupuestaria de ¢107,8 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 100% del total de los recursos aprobados para el periodo presupuestario 2014. Durante el trimestre los recursos fueron utilizados principalmente en la construcción de salón comunal en la comunidad de Coopezamora, como parte de las medidas de compensación social por la construcción del P.H. Balsa Inferior, construcción de la caseta de vigilancia en Subestación Guadalupe y Plantel Anonos.

Instalaciones: Al 31 de diciembre 2014, y de acuerdo con la información recopilada podemos indicar que se presentaron erogaciones por un monto de ¢8.914,4 millones, lo que representa un porcentaje de ejecución del 97,2% de los recursos aprobados. Durante el cuarto trimestre los recursos estuvieron orientados a desembolsos relacionados con la construcción del Proyecto Hidroeléctrico Balsa Inferior.

Otras construcciones, adiciones y mejoras: De acuerdo con la información recopilada podemos observar que este renglón presenta una ejecución de ¢285,9 millones, lo cual representa una ejecución del 84,1%. Los recursos utilizados durante el trimestre estuvieron orientados a la construcción de diferentes obras tales como: construcción de dos torres de comunicación en Sacramento de Barva, Construcción de muros por deslizamientos en Planta Belén, desmontaje de las oficinas de paneles metálicos en Santa Rita, contratación para la instalación de postes y ejecución de obra civil e instalación de luminarias y equipos electrónicos, en el área servida por la CNFL, S.A, entre otros.

Bienes Preexistentes

Terrenos: Al completarse el periodo presupuestario 2014, se observa que la ejecución presupuestaria ascendió a la suma de ¢95,1 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 98,1%. Los recursos ejecutados durante el último trimestre se destinaron a la adquisición de la propiedad aledaña a la Sucursal Guadalupe lo anterior con el fin de poder contar con mayor espacio para el accionar de la Sucursal.

Bienes Duraderos Diversos

Bienes intangibles: Este renglón contempla recursos por un monto de ¢100 mil colones. Al término del periodo 2014, podemos indicar que este rubro no tuvo movimientos presupuestarios.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Transferencias Corrientes al Sector Público

Dividendos: De acuerdo con la información recopilada podemos observar que al término del periodo presupuestario 2014, esta subpartida presenta erogaciones por la suma de ¢596 mil, lo cual representa una ejecución del 99,1%. Lo anterior con el fin de atender el pago de dividendos no cobrados en años anteriores por parte de los accionistas.

Impuestos por transferir: Los recursos contemplados en este renglón, se eliminaron del presupuesto 2014, lo anterior con el propósito de atender lo dispuesto por la Contraloría General de la República mediante Oficio N°13399, punto 2.3.5. (Aprobación Parcial del Presupuesto 2014).

Transferencias Corrientes a Personas

Becas a funcionarios: Esta subpartida presenta una ejecución presupuestaria al término del periodo 2014, por la suma de ¢72,3 millones, asociado a un porcentaje del 81,7%. Lo anterior de acuerdo con el programa de formación de los funcionarios de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.

Ayudas a funcionarios: Los recursos contemplados en este rubro se destinaron a cubrir compromisos adquiridos con los funcionarios de la empresa, con base en la Convención Colectiva tales como: el aporte a la compra de lentes para funcionarios que lo requieran, subvención del servicio de soda en diferentes planteles y ayuda por defunción, entre otros. Al término del periodo presupuestario 2014, podemos indicar que este renglón presenta erogaciones por la suma de ¢90,5 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 97,2%.

Prestaciones

Prestaciones legales: Al completarse el periodo presupuestario 2014, se observa que las erogaciones alcanzadas por este concepto ascienden a la suma de ¢1.954,4 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 99,9%. Estos recursos se utilizaron para efectuar el pago de derechos laborales cuando un funcionario renuncia a su puesto, finaliza su contrato con responsabilidad patronal o se acoge a la pensión.

Pensiones y jubilaciones contributivas: Corresponde al pago de pensiones a exfuncionarios jubilados. Al término del periodo 2014, este rubro presenta una ejecución de ¢11,1 millones, asociado a un porcentaje de avance del 100%.

Transferencias Corrientes a Entidades Privadas sin Fines de Lucro

Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro: Al 31 de diciembre 2014, y de acuerdo con la información recopilada podemos indicar que se presentaron erogaciones por un monto de ¢4,6 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 100%. Los recursos asignados a este renglón corresponden al traslado de los fondos al Sindicato de Trabajadores (SITET), con base en la Convención Colectiva de Trabajo.

Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado

Indemnizaciones: Este renglón presenta erogaciones presupuestarias al 31 de diciembre 2014, por la suma de ¢70,3 millones, para un porcentaje de ejecución del 94,8% de los recursos financieros aprobados para dicho periodo. Los recursos contemplados en esta subpartida corresponden al pago que se realiza a terceros por daños producidos a su propiedad, producto de accidentes de tránsito, daños a electrodomésticos producidos por variaciones de voltaje en la red de distribución

eléctrica y por tanto, con responsabilidad de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A., y otros casos similares.

AMORTIZACIÓN

De acuerdo con la información recopilada al término del periodo presupuestario 2014, podemos observar que la partida de "Amortización" presento erogaciones por la suma de ¢13.442,9 millones, asociado a un porcentaje de ejecución del 99,9%. Los pagos que se han realizado a los acreedores son de acuerdo con los datos considerados en las tablas de amortización calculadas para dicho fin.



Detalle por objeto de Ingresos y Gastos

INFORME DE EJECUCION
PRESUPUESTO TOTAL 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
ENERO A DICIEMBRE
 (miles de colones)

PRESUPUESTO	PRESUPUESTO			INGRESOS DE EFECTIVO			
	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EX	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	TOTAL
Ingresos Corrientes	307.943.000	15.626.807	323.569.807	243.956.470	85.900.660	329.857.130	(6.287.323)
Ingresos de Capital	2.520.000	13.905.531	16.425.531	15.255.615	111.800	15.367.415	1.058.116
TOTAL INGRESOS	310.463.000	29.532.338	339.995.338	259.212.085	86.012.460	345.224.545	(5.229.207)

**INFORME DE EJECUCION
PRESUPUESTO TOTAL 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO	INGRESOS DE EFECTIVO							
	CONCEPTO	PRESUPUESTO MODIFIC. Y			ACUMULADO 30-9-2013	ESTE		DIFERENCIA
		ORDINARIO	PRESUP. EXT.	TOTAL		TRIMESTRE	TOTAL	
INGRESOS CORRIENTES	307.943.000	15.626.807	323.569.807	243.956.470	85.900.660	329.857.130	(6.287.323)	
Ingresos No Tributarios	307.943.000	15.626.807	323.569.807	243.956.470	85.900.660	329.857.130	(6.287.323)	
Venta de Bienes y Servicios	303.593.265	14.128.431	317.721.696	239.641.765	84.416.762	324.058.527	(6.336.831)	
Venta de Bienes	299.665.159	14.232.072	313.897.231	236.846.975	83.454.903	320.301.878	(6.404.647)	
Ventas de Energía Eléctrica	299.467.234	13.844.174	313.311.408	236.351.315	83.313.762	319.665.077	(6.353.669)	
Venta de Otros Bienes	197.925	387.898	585.823	495.660	141.141	636.801	(50.978)	
Venta de Servicios	3.928.106	(103.641)	3.824.465	2.794.790	961.859	3.756.649	67.816	
Alquileres	979.917	0	979.917	966.177	0	966.177	13.740	
Alquiler de edificios e instalaciones	979.917	0	979.917	966.177	0	966.177	13.740	
Otros Servicios	2.948.189	(103.641)	2.844.548	1.828.613	961.859	2.790.472	54.076	
Venta de Otros Servicios	2.948.189	(103.641)	2.844.548	1.828.613	961.859	2.790.472	54.076	
Ingresos de la Propiedad	260.635	0	260.635	85.180	17.570	102.750	157.885	
Renta de Activos Financieros	260.635	0	260.635	85.180	17.570	102.750	157.885	
Otras Rentas de Activos Financieros	260.635	0	260.635	85.180	17.570	102.750	157.885	
Int. Sobre Cuenta Corriente y otros depósitos	260.635		260.635	85.180	17.570	102.750	157.885	
Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones	2.310.519	0	2.310.519	1.858.115	500.339	2.358.454	(47.935)	
Multas y Sanciones	2.310.519	0	2.310.519	1.858.115	500.339	2.358.454	(47.935)	
Multas por atraso en pagos de bienes y servicios	2.310.519		2.310.519	1.858.115	500.339	2.358.454	(47.935)	
Otros Ingresos No Tributarios	1.778.581	1.498.376	3.276.957	2.371.410	965.989	3.337.399	(60.442)	
Ingresos Varios No Especificados	1.778.581	1.498.376	3.276.957	2.371.410	965.989	3.337.399	(60.442)	
INGRESOS DE CAPITAL	2.520.000	13.905.531	16.425.531	15.255.615	111.800	15.367.415	1.058.116	
Financiamiento	1.520.000	7.039.666	8.559.666	7.389.750	111.800	7.501.550	1.058.116	
Financiamiento Interno	1.520.000	7.039.666	8.559.666	7.389.750	111.800	7.501.550	1.058.116	
Prestamo directos de instituciones públicas financieras	1.520.000	7.039.666	8.559.666	7.389.750	111.800	7.501.550	1.058.116	
Recursos de vigencia anteriores	1.000.000	6.865.865	7.865.865	7.865.865	0	7.865.865	0	
Superávit Especifico	1.000.000	6.865.865	7.865.865	7.865.865		7.865.865	0	
TOTAL INGRESOS	310.463.000	29.532.338	339.995.338	259.212.085	86.012.460	345.224.545	(5.229.207)	

Presupuesto Total

Es importante indicar, que el trámite de estas modificaciones se cumplió con las "Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-12012-DC-DFOE y sus reformas según resolución R-DC-064-2013 y Reglamento Interno para la aprobación de presupuestos extraordinarios y modificaciones presupuestarias en la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.

Por su parte, se indica que las modificaciones tramitadas no exceden el 25% del monto del presupuesto inicial más los presupuestos extraordinarios aprobados.

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTO TOTAL - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO C O N C E P T O	PRESUPUESTO			EGRESOS			
	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA
Remuneraciones	63.495.868	64.480	63.560.348	44.610.334	17.932.911	62.543.245	1.017.103
Servicios	11.407.066	411.149	11.818.215	8.244.637	2.973.029	11.217.666	600.549
Materiales y Suministros	180.301.927	43.560.156	223.862.083	173.019.272	50.169.093	223.188.365	673.718
Gastos y Comisiones	13.815.549	773.739	14.589.288	10.429.533	4.034.350	14.463.883	125.405
Activos Financieros	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Bienes Duraderos	1.841.500	8.647.575	10.489.075	9.322.589	765.901	10.088.490	400.585
Transferencias Corrientes	28.668.642	(26.441.592)	2.227.050	1.871.215	332.714	2.203.929	23.121
Amortización	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
Cuentas Especiales	0	500	500	0	0	0	500
TOTAL EGRESOS	310.463.000	29.532.338	339.995.338	257.497.356	79.651.149	337.148.505	2.846.833

Incluye: Presupuesto Ordinario 2014.

Presupuesto Extraordinario N° 1, N° 2 - 2014

Modificación Presupuestaria: N° 1, N° 2, N° 3, N° 4, N° 5, N° 6, N° 7, N° 8, N° 9, N° 10, N° 11, N° 12, N° 13, N° 14 - 2014

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTO TOTAL - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO C O N C E P T O	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	EGRESOS			
				ACUMULADO 30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DISPONIBLE
REMUNERACIONES	63.495.868	64.480	63.560.348	44.610.334	17.932.911	62.543.245	1.017.103
Remuneraciones Básicas	15.041.692	(25.682)	15.016.010	10.925.365	3.966.268	14.891.633	124.377
Sueldos para cargos fijos	14.347.867	(104.170)	14.243.697	10.349.051	3.784.597	14.133.648	110.049
Jornales	41.208	(36.308)	4.900	4.898	0	4.898	2
Servicios especiales	152.455	(142.942)	9.513	9.513	0	9.513	0
Suplencias	500.162	257.738	757.900	561.903	181.671	743.574	14.326
Remuneraciones Eventuales	2.820.049	88.010	2.908.059	2.025.675	749.954	2.775.629	132.430
Tiempo extraordinario	2.228.755	(450.000)	1.778.755	1.248.956	440.708	1.689.664	89.091
Cargos de funciones	21.226	(10.000)	11.226	2.537	2.335	4.872	6.354
Disponibilidad laboral	254.715	(25.000)	229.715	163.788	51.534	215.322	14.393
Compensación de vacaciones	300.303	579.250	879.553	604.035	253.026	857.061	22.492
Dietas	15.050	(6.240)	8.810	6.359	2.351	8.710	100
Incentivos Salariales	28.496.804	15.838	28.512.642	18.926.656	9.428.804	28.355.460	157.182
Retribución por años servidos	17.356.573	708.123	18.064.696	13.068.111	4.878.568	17.946.679	118.017
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2.817.597	(46.152)	2.771.445	2.007.521	749.894	2.757.415	14.030
Décimotercer mes	4.019.866	(451.503)	3.568.363	54.285	3.512.391	3.566.676	1.687
Salario escolar	3.203.205	(172.000)	3.031.205	3.031.065	0	3.031.065	140
Otros incentivos salariales	1.099.563	(22.630)	1.076.933	765.674	287.951	1.053.625	23.308
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	9.063.740	(13.463)	9.050.277	7.007.268	2.031.560	9.038.828	11.449
Contrib. Patronal al Seguro Social CCSS	5.995.948	(10.596)	5.985.352	4.634.016	1.345.708	5.979.724	5.628
Contrib. Patronal al IMAS	211.572	(198)	211.374	163.673	47.300	210.973	401
Contrib. Patronal al INA	634.716	(594)	634.122	491.016	141.900	632.916	1.206
Contrib. Patronal al FODESAF	2.115.719	(1.976)	2.113.743	1.636.726	473.002	2.109.728	4.015
Contrib. Patronal Banco Popular	105.785	(99)	105.686	81.837	23.650	105.487	199
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y otros fondos de capitalización	8.073.583	(223)	8.073.360	5.725.370	1.756.325	7.481.695	591.665
Aporte patronal régimen pensión obligatoria	740.502	(691)	739.811	572.855	165.550	738.405	1.406
Aporte patronal al fondo capitaliz. laboral	1.269.431	(1.185)	1.268.246	982.035	283.802	1.265.837	2.409
Contribución patronal a fondos administrados por entes privados	6.063.650	1.653	6.065.303	4.170.480	1.306.973	5.477.453	587.850
SERVICIOS	11.407.066	411.149	11.818.215	8.244.637	2.973.029	11.217.666	600.549
Alquileres	357.133	189.237	546.370	394.303	122.657	516.960	29.410
Alquiler de edificios, locales y terrenos	127.773	(26.362)	101.411	70.725	24.472	95.197	6.214
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	198.260	(1.189)	197.071	161.655	31.156	192.811	4.260
Otros alquileres	31.100	216.788	247.888	161.923	67.029	228.952	18.936
Servicios Básicos	477.315	28.824	506.139	367.971	102.897	470.868	35.271
Servicio de agua y alcantarillado	80.150	25.627	105.777	78.222	24.630	102.852	2.925
Servicio de energía eléctrica	101.000	5.797	106.797	70.460	6.565	77.025	29.772
Servicio de correo	64.165	8.000	72.165	52.561	17.298	69.859	2.306
Servicio de telecomunicaciones	232.000	(10.600)	221.400	166.728	54.404	221.132	268

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTO TOTAL - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO CONCEPTO	PRESUPUESTO MODIFIC. Y		TOTAL	EGRESOS			
	ORDINARIO	PRESUP. EXT.		ACUMULADO 30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA
Servicios comerciales y financieros	1.823.730	53.054	1.876.784	1.366.816	470.441	1.837.257	39.527
Información	360.000	(241.000)	119.000	101.669	13.904	115.573	3.427
Publicidad y propaganda	412.000	14.354	426.354	296.518	125.730	422.248	4.106
Impresión, encuadernación y otros	21.875	0	21.875	9.174	5.324	14.498	7.377
Transporte de bienes	2.355	2.700	5.055	869	200	1.069	3.986
Comisiones y gastos p/servicios financieros y comerc	1.027.500	277.000	1.304.500	958.586	325.283	1.283.869	20.631
Servicios de gestión y apoyo	2.574.083	376.217	2.950.300	1.620.314	1.090.058	2.710.372	239.928
Servicios jurídicos	358.000	(205.470)	152.530	76.275	75.000	151.275	1.255
Servicios de ingeniería	107.450	(33.692)	73.758	42.953	9.795	52.748	21.010
Servicios en ciencias económicas y sociales	116.586	(41.400)	75.186	52.655	11.545	64.200	10.986
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	74.000	52.850	126.850	34.105	51.095	85.200	41.650
Servicios generales	1.918.047	490.052	2.408.099	1.387.045	878.184	2.265.229	142.870
Otros servicios de gestión y apoyo	0	113.877	113.877	27.281	64.439	91.720	22.157
Gastos de viaje y de transporte	692.457	450.831	1.143.288	832.585	294.022	1.126.607	16.681
Transporte dentro del país	288.712	310.498	599.210	399.148	192.403	591.551	7.659
Viáticos dentro del país	358.745	151.308	510.053	413.484	94.092	507.576	2.477
Transporte en el exterior	20.000	(6.500)	13.500	8.029	1.991	10.020	3.480
Viáticos en el exterior	25.000	(4.475)	20.525	11.924	5.536	17.460	3.065
Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones	2.545.318	(558.777)	1.986.541	1.965.025	20.292	1.985.317	1.224
Seguros	2.545.318	(558.777)	1.986.541	1.965.025	20.292	1.985.317	1.224
Capacitación y Protocolo	140.700	(49.600)	91.100	49.808	29.452	79.260	11.840
Actividades de capacitación	133.000	(49.600)	83.400	49.525	29.452	78.977	4.423
Actividades protocolarias	7.000	0	7.000	65	0	65	6.935
Gastos de representación institucional	700	0	700	218	0	218	482
Mantenimiento y Reparación	1.485.255	(362.739)	1.122.516	704.407	314.165	1.018.572	103.944
Mantenimiento de edificios y locales	220.000	(119.647)	100.353	51.947	28.930	80.877	19.476
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	95.700	(82.700)	13.000	5.422	3.289	8.711	4.289
Mantenimiento y repar. equipo de transporte	204.000	(3.000)	201.000	129.703	70.919	200.622	378
Mantenimiento y repar. eq. de comunicación	55.500	1.700	57.200	28.208	24.822	53.030	4.170
Mantenimiento y repar. eq. y mob. oficina	8.625	(2.307)	6.318	3.459	676	4.135	2.183
Manto. y repar. eq. cómp. y sist. de información	748.950	(157.959)	590.991	419.158	131.420	550.578	40.413
Mantenimiento y reparación de otros equipos	152.480	1.174	153.654	66.510	54.109	120.619	33.035
Impuestos	602.600	(88.100)	514.500	323.271	190.111	513.382	1.118
Impuestos sobre bienes inmuebles	100.000	(18.100)	81.900	63.665	18.162	81.827	73
Otros impuestos	502.600	(70.000)	432.600	259.606	171.949	431.555	1.045
Servicios Diversos	708.475	372.202	1.080.677	620.137	338.934	959.071	121.606
Servicios de regulación	166.000	361.000	527.000	394.664	131.554	526.218	782
Otros servicios no especificados	542.475	11.202	553.677	225.473	207.380	432.853	120.824
MATERIALES Y SUMINISTROS	180.301.927	43.560.156	223.862.083	173.019.272	50.169.093	223.188.365	673.718
Productos Químicos y Conexos	645.570	86.282	731.852	503.970	187.063	691.033	40.819
Combustibles y lubricantes	538.700	56.850	595.550	429.556	151.979	581.535	14.015
Productos farmacéuticos y medicinales	36.175	3.005	39.180	15.266	15.902	31.168	8.012
Otros productos químicos	70.695	26.427	97.122	59.148	19.182	78.330	18.792
Alimentos y Productos Agropecuarios	130.034	124.835	254.869	198.925	34.623	233.548	21.321
Productos agroforestales	2.050	0	2.050	1.103	84	1.187	863
Alimentos y Bebidas	127.984	124.835	252.819	197.822	34.539	232.361	20.458
Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento	3.021.011	1.419.905	4.440.916	3.167.609	936.057	4.103.666	337.250
Materiales y productos metálicos	359.246	165.311	524.557	361.086	45.020	406.106	118.451
Materiales y productos minerales y asfálticos	52.411	432.475	484.886	453.700	19.659	473.359	11.527
Madera y sus derivados	16.070	5.772	21.842	12.102	4.862	16.964	4.878
Materiales y prod. eléctric., telefónicos y de cómputo	2.549.352	759.852	3.309.204	2.282.736	842.556	3.125.292	183.912
Otros mat. y productos de uso en la construcción	43.932	56.495	100.427	57.985	23.960	81.945	18.482

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTO TOTAL - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO**EGRESOS**

CONCEPTO	PRESUPUESTO MODIFIC. Y			EGRESOS			
	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA
Herramientas, Repuestos y Accesorios	761.480	(77.904)	683.576	451.423	168.526	619.949	63.627
Herramientas e instrumentos	47.950	492	48.442	29.336	5.613	34.949	13.493
Repuestos y accesorios	713.530	(78.396)	635.134	422.087	162.913	585.000	50.134
Bienes para la Producción y Comercialización	174.902.834	41.972.992	216.875.826	168.330.228	48.446.918	216.777.146	98.680
Energía Eléctrica	174.902.834	41.972.992	216.875.826	168.330.228	48.446.918	216.777.146	98.680
Útiles, Materiales y Suministros Diversos	840.998	34.046	875.044	367.117	395.906	763.023	112.021
Útiles y materiales de oficina y cómputo	112.479	177.112	289.591	78.338	177.311	255.649	33.942
Productos de papel, cartón e impresos	152.177	(52.174)	100.003	59.289	24.355	83.644	16.359
Textiles y vestuarios	210.050	(49.230)	160.820	38.779	117.719	156.498	4.322
Útiles y materiales de limpieza	29.530	561	30.091	19.819	5.049	24.868	5.223
Útiles y materiales de cocina y comedor	4.918	39	4.957	2.183	799	2.982	1.975
Otros útiles, materiales y suministros	331.844	(42.262)	289.582	168.709	70.673	239.382	50.200
INTERESES Y COMISIONES	13.815.549	773.739	14.589.288	10.429.533	4.034.350	14.463.883	125.405
Intereses sobre Títulos Valores	5.454.590	17.900	5.472.490	3.447.535	1.930.568	5.378.103	94.387
Intereses sobre títulos valores internos de largo plazo	5.454.590	17.900	5.472.490	3.447.535	1.930.568	5.378.103	94.387
Intereses sobre Préstamos	8.240.587	826.254	9.066.841	6.932.041	2.103.782	9.035.823	31.018
Intereses sobre préstamos de empresas públicas no financieras	0	1.113.043	1.113.043	889.302	222.468	1.111.770	1.273
Intereses sobre préstamos de inst. públicas financieras	6.212.301	(6.714)	6.205.587	4.622.778	1.573.152	6.195.930	9.657
Intereses sobre préstamos del sector externo	2.028.286	(280.075)	1.748.211	1.419.961	308.162	1.728.123	20.088
Intereses sobre Otras Obligaciones	3.641	(3.641)	0	0	0	0	0
Intereses sobre otras obligaciones	3.641	(3.641)	0	0	0	0	0
Comisiones y Otros Gastos	116.731	(66.774)	49.957	49.957	0	49.957	0
Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	116.731	(66.774)	49.957	49.957	0	49.957	0
Comisiones y otros gastos sobre préstamos internos	0	0	0	0	0	0	0
ACTIVOS FINANCIEROS	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Otros Activos Financieros	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Otros activos financieros	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
BIENES DURADEROS	1.841.500	8.647.575	10.489.075	9.322.589	765.901	10.088.490	400.585
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	105.000	668.460	773.460	369.433	315.603	685.036	88.424
Maquinaria y equipo para la producción	0	7.600	7.600	0	7.162	7.162	438
Equipo de transporte	0	65.000	65.000	58.533	3.616	62.149	2.851
Equipo de comunicación	20.000	(10.000)	10.000	7.465	2.282	9.747	253
Equipo y mobiliario de oficina	25.000	19.497	44.497	17.550	11.953	29.503	14.994
Equipo y programas de cómputo	25.000	252.401	277.401	81.791	184.961	266.752	10.649
Maquinaria y equipo diverso	35.000	333.962	368.962	204.094	105.629	309.723	59.239
Construcciones, Adiciones y Mejoras	1.520.000	8.098.515	9.618.515	8.953.156	355.137	9.308.293	310.222
Edificios	0	107.886	107.886	93.049	14.837	107.886	0
Instalaciones	1.520.000	7.650.626	9.170.626	8.828.774	85.656	8.914.430	256.196
Otras construcciones, adiciones y mejoras	0	340.003	340.003	31.333	254.644	285.977	54.026
Bienes Preexistentes	216.400	(119.400)	97.000	0	95.161	95.161	1.839
Terrenos	216.400	(119.400)	97.000	0	95.161	95.161	1.839
Bienes Duraderos Diversos	100	0	100	0	0	0	100
Bienes intangibles	100	0	100	0	0	0	100

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTO TOTAL - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO**EGRESOS**

CONCEPTO	PRESUPUESTO MODIFIC. Y			EGRESOS			
	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2013	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28.668.642	(26.441.592)	2.227.050	1.871.215	332.714	2.203.929	23.121
Transferencias Corrientes al Sector Público	27.631.817	(27.631.216)	601	596	0	596	5
Dividendos	0	601	601	596	0	596	5
Impuestos por transferir	27.631.817	(27.631.817)	0	0	0	0	0
Transferencias Corrientes a Personas	261.125	(79.500)	181.625	118.716	44.161	162.877	18.748
Indemnizaciones a funcionarios	170.000	(81.500)	88.500	51.217	21.103	72.320	16.180
Subsidios a funcionarios	91.125	2.000	93.125	67.499	23.058	90.557	2.568
Prestaciones	711.100	1.255.000	1.966.100	1.685.853	279.688	1.965.541	559
Prestaciones legales	700.000	1.255.000	1.955.000	1.677.927	276.514	1.954.441	559
Pensiones y jubilaciones contributivas	11.100	0	11.100	7.926	3.174	11.100	0
Transferencias Corrientes a Entidades Privadas sin Fines de Lucro	4.600	0	4.600	4.600	0	4.600	0
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	4.600	0	4.600	4.600	0	4.600	0
Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado	60.000	14.124	74.124	61.450	8.865	70.315	3.809
Indemnizaciones	60.000	14.124	74.124	61.450	8.865	70.315	3.809
AMORTIZACIÓN	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
Amortización de Préstamos	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
Amortización de préstamos de empresas públicas no financieras	0	7.645.966	7.645.966	5.673.552	1.971.749	7.645.301	665
Amortización de préstamos de instituciones públicas	2.059.020	(1.229.790)	829.230	500.823	328.139	828.962	268
Amortización de préstamos del sector privado	100.000	(100.000)	0	0	0	0	0
Amortización de préstamos del sector externo	8.771.428	(3.799.845)	4.971.583	3.825.401	1.143.263	4.968.664	2.919
CUENTAS ESPECIALES	0	500	500	0	0	0	500
Sumas sin Asignación Presupuestaria	0	500	500	0	0	0	500
Sumas libres sin asignación presupuestaria	0	500	500	0	0	0	500
TOTAL	310.463.000	29.532.338	339.995.338	257.497.356	79.651.149	337.148.505	2.846.833

Programa de Operación

INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE OPERACIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)

118

PRESUPUESTO	EGRESOS						
	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL
Remuneraciones	60.177.457	201.721	60.379.178	42.376.468	17.040.128	59.416.596	962.582
Servicios	11.248.421	(629.639)	10.618.782	7.486.251	2.618.963	10.105.214	513.568
Materiales y Suministros	178.531.858	41.617.417	220.149.275	170.161.660	49.428.505	219.590.165	559.110
Intereses y Comisiones	13.471.134	973.739	14.444.873	10.348.575	3.990.809	14.339.384	105.489
Préstamos Financieros	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Bienes Duraderos	100	0	100	0	0	0	100
Transferencias Corrientes	28.668.642	(26.441.592)	2.227.050	1.871.215	332.714	2.203.929	23.121
Amortización	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
TOTAL EGRESOS	303.030.060	18.237.977	321.268.037	242.243.945	76.854.270	319.098.215	2.169.822

Incluye: Presupuesto Ordinario 2014.

Presupuesto Extraordinario N° 1, N° 2 - 2014

Modificación Presupuestaria: N° 1, N° 2, N° 3, N° 4, N° 5, N° 6, N° 7, N° 8, N° 9, N° 10, N° 11, N° 12, N° 13, N°14 - 2014

**INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE OPERACIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

119

PRESUPUESTO	PRESUPUESTO			EGRESOS			
	CONCEPTO	ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL
REMUNERACIONES	60.177.457	201.721	60.379.178	42.376.468	17.040.128	59.416.596	962.582
Remuneraciones Básicas	14.144.776	111.396	14.256.172	10.370.058	3.767.954	14.138.012	118.160
Sueldos para cargos fijos	13.630.474	(98.962)	13.531.512	9.831.597	3.595.367	13.426.964	104.548
Jornales	39.148	(34.493)	4.655	4.655	0	4.655	0
Suplencias	475.154	244.851	720.005	533.806	172.587	706.393	13.612
Remuneraciones Eventuales	2.679.799	83.297	2.763.096	1.924.708	716.071	2.640.779	122.317
Tiempo extraordinario	2.117.317	(427.500)	1.689.817	1.186.509	418.673	1.605.182	84.635
Recargo de funciones	20.165	(9.500)	10.665	2.410	2.219	4.629	6.036
Disponibilidad laboral	241.979	(23.750)	218.229	155.598	48.958	204.556	13.673
Compensación de vacaciones	285.288	550.287	835.575	573.832	243.870	817.702	17.873
	15.050	(6.240)	8.810	6.359	2.351	8.710	100
Incentivos Salariales	27.072.426	15.280	27.087.706	17.980.949	8.957.364	26.938.313	149.393
Retribución por años servidos	16.488.744	672.718	17.161.462	12.414.706	4.634.490	17.049.196	112.266
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2.676.717	(43.844)	2.632.873	1.907.144	712.399	2.619.543	13.330
Décimotercer mes	3.818.873	(428.928)	3.389.945	51.570	3.336.921	3.388.491	1.454
Salario escolar	3.043.045	(163.400)	2.879.645	2.879.512	0	2.879.512	133
Otros incentivos salariales	1.045.047	(21.266)	1.023.781	728.017	273.554	1.001.571	22.210
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	8.610.553	(8.040)	8.602.513	6.661.652	1.930.232	8.591.884	10.629
Contrib. Patronal al Seguro Social CCSS	5.696.151	(5.317)	5.690.834	4.407.064	1.278.672	5.685.736	5.098
Contrib. Patronal al IMAS	200.993	(188)	200.805	155.488	44.936	200.424	381
Contrib. Patronal al INA	602.980	(564)	602.416	466.466	134.805	601.271	1.145
Contrib. Patronal al FODESAF	2.009.933	(1.877)	2.008.056	1.554.889	449.352	2.004.241	3.815
Contrib. Patronal Banco Popular	100.496	(94)	100.402	77.745	22.467	100.212	190
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y otros fondos de capitalización	7.669.903	(212)	7.669.691	5.439.101	1.668.507	7.107.608	562.083
Contrib. patronal régimen pensión obligatoria	703.477	(657)	702.820	544.213	157.272	701.485	1.335
Contrib. patronal al fondo capitaliz. laboral	1.205.959	(1.126)	1.204.833	932.932	269.611	1.202.543	2.290
Contribución patronal a fondos administrados por entes privados	5.760.467	1.571	5.762.038	3.961.956	1.241.624	5.203.580	558.458
SERVICIOS	11.248.421	(629.639)	10.618.782	7.486.251	2.618.963	10.105.214	513.568
Alquileres	330.733	(6.551)	324.182	226.050	74.096	300.146	24.036
Alquiler de edificios, locales y terrenos	101.373	(19.161)	82.212	58.358	19.562	77.920	4.292
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	198.260	(10.100)	188.160	157.248	29.604	186.852	1.308
Otros alquileres	31.100	22.710	53.810	10.444	24.930	35.374	18.436
Servicios Básicos	477.315	(26.620)	450.695	314.069	101.453	415.522	35.173
Servicio de agua y alcantarillado	80.150	25.500	105.650	78.104	24.621	102.725	2.925
Servicio de energía eléctrica	101.000	(49.520)	51.480	16.676	5.130	21.806	29.674
Servicio de correo	64.165	8.000	72.165	52.561	17.298	69.859	2.306
Servicio de telecomunicaciones	232.000	(10.600)	221.400	166.728	54.404	221.132	268

INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE OPERACIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)

PRESUPUESTO	EGRESOS						
	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL
Servicios comerciales y financieros	1.823.680	50.354	1.874.034	1.366.291	470.251	1.836.542	37.492
Información	360.000	(241.000)	119.000	101.669	13.904	115.573	3.427
Publicidad y propaganda	412.000	14.354	426.354	296.518	125.730	422.248	4.106
Impresión, encuadernación y otros	21.825		21.825	9.174	5.324	14.498	7.327
Transporte de bienes	2.355		2.355	344	10	354	2.001
Comisiones y gastos p/servicios financieros y comerciales	1.027.500	277.000	1.304.500	958.586	325.283	1.283.869	20.631
Servicios de gestión y apoyo	2.540.536	59.307	2.599.843	1.500.621	935.919	2.436.540	163.303
Servicios jurídicos	358.000	(205.470)	152.530	76.275	75.000	151.275	1.255
Servicios de ingeniería	107.450	(46.700)	60.750	38.945	9.795	48.740	12.010
Servicios en ciencias económicas y sociales	116.586	(41.400)	75.186	52.655	11.545	64.200	10.986
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	74.000	(8.000)	66.000	12.257	36.868	49.125	16.875
Servicios generales	1.884.500	247.000	2.131.500	1.293.208	738.272	2.031.480	100.020
Otros servicios de gestión y apoyo	0	113.877	113.877	27.281	64.439	91.720	22.157
Gastos de viaje y de transporte	639.657	9.704	649.361	479.336	153.779	633.115	16.246
Transporte dentro del país	288.662	(21)	288.641	205.181	75.957	281.138	7.503
Viáticos dentro del país	305.995	20.700	326.695	254.202	70.295	324.497	2.198
Transporte en el exterior	20.000	(6.500)	13.500	8.029	1.991	10.020	3.480
Viáticos en el exterior	25.000	(4.475)	20.525	11.924	5.536	17.460	3.065
Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones	2.500.070	(558.777)	1.941.293	1.922.862	17.207	1.940.069	1.224
Seguros	2.500.070	(558.777)	1.941.293	1.922.862	17.207	1.940.069	1.224
Capacitación y Protocolo	140.700	(49.600)	91.100	49.808	29.452	79.260	11.840
Actividades de capacitación	133.000	(49.600)	83.400	49.525	29.452	78.977	4.423
Actividades protocolarias	7.000		7.000	65	0	65	6.935
Gastos de representación institucional	700		700	218	0	218	482
Mantenimiento y Reparación	1.485.255	(364.106)	1.121.149	703.239	314.049	1.017.288	103.861
Mantenimiento de edificios y locales	220.000	(119.647)	100.353	51.947	28.930	80.877	19.476
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	95.700	(82.700)	13.000	5.422	3.289	8.711	4.289
Mantenimiento y repar. equipo de transporte	204.000	(3.000)	201.000	129.703	70.919	200.622	378
Mantenimiento y repar. eq. de comunicación	55.500	1.700	57.200	28.208	24.822	53.030	4.170
Mantenimiento y repar. eq. y mob. oficina	8.625	(3.000)	5.625	2.943	582	3.525	2.100
Manto. y repar. eq. cómp. y sist. de información	748.950	(157.959)	590.991	419.158	131.420	550.578	40.413
Mantenimiento y reparación de otros equipos	152.480	500	152.980	65.858	54.087	119.945	33.035
Impuestos	602.600	(88.100)	514.500	323.271	190.111	513.382	1.118
Impuestos sobre bienes inmuebles	100.000	(18.100)	81.900	63.665	18.162	81.827	73
Otros impuestos	502.600	(70.000)	432.600	259.606	171.949	431.555	1.045
Servicios Diversos	707.875	344.750	1.052.625	600.704	332.646	933.350	119.275
Servicios de regulación	166.000	361.000	527.000	394.664	131.554	526.218	782
Otros servicios no especificados	541.875	(16.250)	525.625	206.040	201.092	407.132	118.493
MATERIALES Y SUMINISTROS	178.531.858	41.617.417	220.149.275	170.161.660	49.428.505	219.590.165	559.110
Productos Químicos y Conexos	643.820	(10.400)	633.420	418.564	180.079	598.643	34.777
Combustibles y lubricantes	538.700	(13.700)	525.000	367.857	146.992	514.849	10.151
Productos farmacéuticos y medicinales	35.425		35.425	13.196	15.188	28.384	7.041
Otros productos químicos	69.695	3.300	72.995	37.511	17.899	55.410	17.585
Alimentos y Productos Agropecuarios	130.034	(16.500)	113.534	73.229	20.471	93.700	19.834
Productos agroforestales	2.050		2.050	1.103	84	1.187	863
Alimentos y Bebidas	127.984	(16.500)	111.484	72.126	20.387	92.513	18.971
Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento	1.256.342	(178.250)	1.078.092	620.395	221.897	842.292	235.800
Materiales y productos metálicos	264.710	(26.100)	238.610	146.872	7.411	154.283	84.327
Materiales y productos minerales y asfálticos	26.800	1.700	28.500	16.269	5.127	21.396	7.104
Madera y sus derivados	14.570	(1.700)	12.870	4.785	3.430	8.215	4.655
Materiales y prod. eléctric., telefónicos y de cómputo	911.627	(160.150)	751.477	425.595	197.069	622.664	128.813
Otros mat. y productos de uso en la construcción	38.635	8.000	46.635	26.874	8.860	35.734	10.901

**INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE OPERACIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

121

PRESUPUESTO	EGRESOS						
	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL
Herramientas, Repuestos y Accesorios	761.480	(154.772)	606.708	377.038	167.099	544.137	62.571
Herramientas e instrumentos	47.950	(1.209)	46.741	28.139	5.264	33.403	13.338
Repuestos y accesorios	713.530	(153.563)	559.967	348.899	161.835	510.734	49.233
Bienes para la Producción y Comercialización	174.902.834	41.972.992	216.875.826	168.330.228	48.446.918	216.777.146	98.680
Energía Eléctrica	174.902.834	41.972.992	216.875.826	168.330.228	48.446.918	216.777.146	98.680
Útiles, Materiales y Suministros Diversos	837.348	4.347	841.695	342.206	392.041	734.247	107.448
Útiles y materiales de oficina y cómputo	112.179	172.575	284.754	75.719	175.704	251.423	33.331
Productos de papel, cartón e impresos	151.930	(54.128)	97.802	57.835	24.082	81.917	15.885
Textiles y vestuarios	209.900	(51.800)	158.100	36.209	117.719	153.928	4.172
Útiles y materiales de limpieza	29.530	(5.600)	23.930	14.972	4.658	19.630	4.300
Útiles y materiales de cocina y comedor	4.918	(1.400)	3.518	1.170	695	1.865	1.653
Útiles, materiales y suministros	328.891	(55.300)	273.591	156.301	69.183	225.484	48.107
INTERESES Y COMISIONES	13.471.134	973.739	14.444.873	10.348.575	3.990.809	14.339.384	105.489
Intereses sobre Títulos Valores	5.454.590	17.900	5.472.490	3.447.535	1.930.568	5.378.103	94.387
Intereses sobre títulos valores internos de largo plazo	5.454.590	17.900	5.472.490	3.447.535	1.930.568	5.378.103	94.387
Intereses sobre Préstamos	7.896.172	1.026.254	8.922.426	6.851.083	2.060.241	8.911.324	11.102
Intereses sobre préstamos de empresas públicas no financie	0	1.113.043	1.113.043	889.302	222.468	1.111.770	1.273
Intereses sobre préstamos de instituciones públicas financie	6.212.301	(6.714)	6.205.587	4.622.778	1.573.152	6.195.930	9.657
Intereses sobre préstamos del sector externo	1.683.871	(80.075)	1.603.796	1.339.003	264.621	1.603.624	172
Intereses sobre Otras Obligaciones	3.641	(3.641)	0	0	0	0	0
Intereses sobre otras obligaciones	3.641	(3.641)	0	0	0	0	0
Comisiones y Otros Gastos	116.731	(66.774)	49.957	49.957	0	49.957	0
Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	116.731	(66.774)	49.957	49.957		49.957	0
ACTIVOS FINANCIEROS	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Otros Activos Financieros	2.000	0	2.000	0	0	0	2.000
Otros activos financieros	2.000		2.000	0	0	0	2.000
BIENES DURADEROS	100	0	100	0	0	0	100
Bienes Duraderos Diversos	100	0	100	0	0	0	100
Bienes intangibles	100		100	0		0	100
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28.668.642	(26.441.592)	2.227.050	1.871.215	332.714	2.203.929	23.121
Transferencias Corrientes al Sector Público	27.631.817	(27.631.216)	601	596	0	596	5
Dividendos		601	601	596		596	5
Impuestos por transferir	27.631.817	(27.631.817)	0	0		0	0
Transferencias Corrientes a Personas	261.125	(79.500)	181.625	118.716	44.161	162.877	18.748
Becas a funcionarios	170.000	(81.500)	88.500	51.217	21.103	72.320	16.180
Ayudas a funcionarios	91.125	2.000	93.125	67.499	23.058	90.557	2.568

**INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE OPERACIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

122

PRESUPUESTO	EGRESOS						
	C O N C E P T O	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL
Prestaciones	711.100	1.255.000	1.966.100	1.685.853	279.688	1.965.541	559
Prestaciones legales	700.000	1.255.000	1.955.000	1.677.927	276.514	1.954.441	559
Pensiones y jubilaciones contributivas	11.100		11.100	7.926	3.174	11.100	0
Transferencias Corrientes a Entidades Privadas sin Fines de Lucro	4.600	0	4.600	4.600	0	4.600	0
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	4.600		4.600	4.600		4.600	0
Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado	60.000	14.124	74.124	61.450	8.865	70.315	3.809
Indemnizaciones	60.000	14.124	74.124	61.450	8.865	70.315	3.809
AMORTIZACIÓN	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
Amortización de Préstamos	10.930.448	2.516.331	13.446.779	9.999.776	3.443.151	13.442.927	3.852
Amortización de préstamos de empresas públicas no financiadas	0	7.645.966	7.645.966	5.673.552	1.971.749	7.645.301	665
Amortización de préstamos de instituciones públicas financiadas	2.059.020	(1.229.790)	829.230	500.823	328.139	828.962	268
Amortización de préstamos del sector privado	100.000	(100.000)	0	0	0	0	0
Amortización de préstamos del sector externo	8.771.428	(3.799.845)	4.971.583	3.825.401	1.143.263	4.968.664	2.919
T O T A L	303.030.060	18.237.977	321.268.037	242.243.945	76.854.270	319.098.215	2.171.822

Programa de Inversión

**INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE INVERSIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)**

PRESUPUESTO	EGRESOS						
	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL
Remuneraciones	3.318.411	(137.241)	3.181.170	2.233.866	892.783	3.126.649	54.521
Servicios	158.645	1.040.788	1.199.433	758.386	354.066	1.112.452	86.981
Materiales y Suministros	1.770.069	1.942.739	3.712.808	2.857.612	740.588	3.598.200	114.608
Intereses y Comisiones	344.415	(200.000)	144.415	80.958	43.541	124.499	19.916
Bienes Duraderos	1.841.400	8.647.575	10.488.975	9.322.589	765.901	10.088.490	400.485
Cuentas Especiales	0	500	500	0	0	0	500
TOTAL EGRESOS	7.432.940	11.294.361	18.727.301	15.253.411	2.796.879	18.050.290	677.011

Incluye: Presupuesto Ordinario 2014.

Presupuesto Extraordinario N° 1, N° 2 - 2014

Modificación Presupuestaria: N° 1, N° 2, N° 3, N° 4, N° 5, N° 6, N° 7, N° 8, N° 9, N° 10, N° 11, N° 12, N°13, N°14 - 2014

INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE INVERSIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)

PRESUPUESTO	EGRESOS						
	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL DISPONIBLE
REMUNERACIONES	3.318.411	(137.241)	3.181.170	2.233.866	892.783	3.126.649	54.521
Remuneraciones Básicas	896.916	(137.078)	759.838	555.307	198.314	753.621	6.217
Sueldos para cargos fijos	717.393	(5.208)	712.185	517.454	189.230	706.684	5.501
Jornales	2.060	(1.815)	245	243		243	2
Servicios especiales	152.455	(142.942)	9.513	9.513		9.513	0
Suplencias	25.008	12.887	37.895	28.097	9.084	37.181	714
Remuneraciones Eventuales	140.250	4.713	144.963	100.967	33.883	134.850	10.113
Tiempo extraordinario	111.438	(22.500)	88.938	62.447	22.035	84.482	4.456
Recargo de funciones	1.061	(500)	561	127	116	243	318
Disponibilidad laboral	12.736	(1.250)	11.486	8.190	2.576	10.766	720
Compensación de vacaciones	15.015	28.963	43.978	30.203	9.156	39.359	4.619
Incentivos Salariales	1.424.378	558	1.424.936	945.707	471.440	1.417.147	7.789
Retribución por años servidos	867.829	35.405	903.234	653.405	244.078	897.483	5.751
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	140.880	(2.308)	138.572	100.377	37.495	137.872	700
Décimotercer mes	200.993	(22.575)	178.418	2.715	175.470	178.185	233
Salario escolar	160.160	(8.600)	151.560	151.553	0	151.553	7
Otros incentivos salariales	54.516	(1.364)	53.152	37.657	14.397	52.054	1.098
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	453.187	(5.423)	447.764	345.616	101.328	446.944	820
Contrib. Patronal al Seguro Social CCSS	299.797	(5.279)	294.518	226.952	67.036	293.988	530
Contrib. Patronal al IMAS	10.579	(10)	10.569	8.185	2.364	10.549	20
Contrib. Patronal al INA	31.736	(30)	31.706	24.550	7.095	31.645	61
Contrib. Patronal al FODESAF	105.786	(99)	105.687	81.837	23.650	105.487	200
Contrib. Patronal Banco Popular	5.289	(5)	5.284	4.092	1.183	5.275	9
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y otros fondos de capitalización	403.680	(11)	403.669	286.269	87.818	374.087	29.582
Aporte patronal régimen pensión obligatoria	37.025	(34)	36.991	28.642	8.278	36.920	71
Aporte patronal al fondo capitaliz. laboral	63.472	(59)	63.413	49.103	14.191	63.294	119
Contribución patronal a fondos administrados por entes privados	303.183	82	303.265	208.524	65.349	273.873	29.392
SERVICIOS	158.645	1.040.788	1.199.433	758.386	354.066	1.112.452	86.981
Alquileres	26.400	195.788	222.188	168.253	48.561	216.814	5.374
Alquiler de edificios, locales y terrenos	26.400	(7.201)	19.199	12.367	4.910	17.277	1.922
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	0	8.911	8.911	4.407	1.552	5.959	2.952
Otros alquileres	0	194.078	194.078	151.479	42.099	193.578	500
Servicios Básicos	0	55.444	55.444	53.902	1.444	55.346	98
Servicio de agua y alcantarillado	0	127	127	118	9	127	0
Servicio de energía eléctrica	0	55.317	55.317	53.784	1.435	55.219	98
Servicios comerciales y financieros	50	2.700	2.750	525	190	715	2.035
Transporte de bienes	0	2.700	2.700	525	190	715	1.985
Impresión, encuadernación y otros	50		50	0	0	0	50

INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE INVERSIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)

PRESUPUESTO	E G R E S O S							
	CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO 30-9-2014	ESTE TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA
	Servicios de gestión y apoyo	33.547	316.910	350.457	119.693	154.139	273.832	76.625
	Servicios de ingeniería	0	13.008	13.008	4.008	0	4.008	9.000
	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	0	60.850	60.850	21.848	14.227	36.075	24.775
	Servicios generales	33.547	243.052	276.599	93.837	139.912	233.749	42.850
	Gastos de viaje y de transporte	52.800	441.127	493.927	353.249	140.243	493.492	435
	Transporte dentro del país	50	310.519	310.569	193.967	116.446	310.413	156
	Viáticos dentro del país	52.750	130.608	183.358	159.282	23.797	183.079	279
	Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones	45.248	0	45.248	42.163	3.085	45.248	0
	Seguros	45.248		45.248	42.163	3.085	45.248	0
	Mantenimiento y Reparación	0	1.367	1.367	1.168	116	1.284	83
	Mantenimiento y repar. eq. y mob. oficina	0	693	693	516	94	610	83
	Manto. y reparación de otros equipos	0	674	674	652	22	674	0
	Servicios Diversos	600	27.452	28.052	19.433	6.288	25.721	2.331
	Otros servicios no especificados	600	27.452	28.052	19.433	6.288	25.721	2.331
	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.770.069	1.942.739	3.712.808	2.857.612	740.588	3.598.200	114.608
	Productos Químicos y Conexos	1.750	96.682	98.432	85.406	6.984	92.390	6.042
	Combustibles y lubricantes		70.550	70.550	61.699	4.987	66.686	3.864
	Productos farmacéuticos y medicinales	750	3.005	3.755	2.070	714	2.784	971
	Otros productos químicos	1.000	23.127	24.127	21.637	1.283	22.920	1.207
	Alimentos y Productos Agropecuarios	0	141.335	141.335	125.696	14.152	139.848	1.487
	Alimentos y Bebidas	0	141.335	141.335	125.696	14.152	139.848	1.487
	Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento	1.764.669	1.598.155	3.362.824	2.547.214	714.160	3.261.374	101.450
	Materiales y productos metálicos	94.536	191.411	285.947	214.214	37.609	251.823	34.124
	Materiales y productos minerales y asfálticos	25.611	430.775	456.386	437.431	14.532	451.963	4.423
	Madera y sus derivados	1.500	7.472	8.972	7.317	1.432	8.749	223
	Materiales y prod. eléctric., telefónicos y de cóm	1.637.725	920.002	2.557.727	1.857.141	645.487	2.502.628	55.099
	Otros mat. y productos de uso en la construcci	5.297	48.495	53.792	31.111	15.100	46.211	7.581
	Herramientas, Repuestos y Accesorios	0	76.868	76.868	74.385	1.427	75.812	1.056
	Herramientas e instrumentos	0	1.701	1.701	1.197	349	1.546	155
	Repuestos y accesorios	0	75.167	75.167	73.188	1.078	74.266	901
	Útiles, Materiales y Suministros Diversos	3.650	29.699	33.349	24.911	3.865	28.776	4.573
	Útiles y materiales de oficina y cómputo	300	4.537	4.837	2.619	1.607	4.226	611
	Productos de papel, cartón e impresos	247	1.954	2.201	1.454	273	1.727	474
	Textiles y vestuarios	150	2.570	2.720	2.570	0	2.570	150
	Útiles y materiales de limpieza	0	6.161	6.161	4.847	391	5.238	923
	Útiles y materiales de cocina y comedor	0	1.439	1.439	1.013	104	1.117	322
	Otros útiles, materiales y suministros	2.953	13.038	15.991	12.408	1.490	13.898	2.093

INFORME DE EJECUCIÓN
PROGRAMA DE INVERSIÓN - 2014
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE ENERO A DICIEMBRE
(miles de colones)

PRESUPUESTO**EGRESOS**

C O N C E P T O	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFIC. Y PRESUP. EXT.	TOTAL	ACUMULADO		DIFERENCIA	
				30-9-2014	ESTE TRIMESTRE		
INTERESES Y COMISIONES	344.415	(200.000)	144.415	80.958	43.541	124.499	19.916
Intereses sobre préstamos	344.415	(200.000)	144.415	80.958	43.541	124.499	19.916
Intereses sobre préstamos del sector externo	344.415	(200.000)	144.415	80.958	43.541	124.499	19.916
BIENES DURADEROS	1.841.400	8.647.575	10.488.975	9.322.589	765.901	10.088.490	400.485
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	105.000	668.460	773.460	369.433	315.603	685.036	88.424
Maquinaria y equipo para la producción		7.600	7.600	0	7.162	7.162	438
Equipo de transporte		65.000	65.000	58.533	3.616	62.149	2.851
Equipo de comunicación	20.000	(10.000)	10.000	7.465	2.282	9.747	253
Equipo y mobiliario de oficina	25.000	19.497	44.497	17.550	11.953	29.503	14.994
Equipo y programas de cómputo	25.000	252.401	277.401	81.791	184.961	266.752	10.649
Maquinaria y equipo diverso	35.000	333.962	368.962	204.094	105.629	309.723	59.239
Construcciones, Adiciones y Mejoras	1.520.000	8.098.515	9.618.515	8.953.156	355.137	9.308.293	310.222
Edificios	0	107.886	107.886	93.049	14.837	107.886	0
Instalaciones	1.520.000	7.650.626	9.170.626	8.828.774	85.656	8.914.430	256.196
Otras construcciones, adiciones y mejoras	0	340.003	340.003	31.333	254.644	285.977	54.026
Bienes Preexistentes	216.400	(119.400)	97.000	0	95.161	95.161	1.839
Terrenos	216.400	(119.400)	97.000	0	95.161	95.161	1.839
CUENTAS ESPECIALES	0	500	500	0	0	0	500
Sumas sin Asignación Presupuestaria	0	500	500	0	0	0	500
Sumas libres sin asignación presupuestaria	0	500	500	0	0	0	500
T O T A L	7.432.940	11.294.361	18.727.301	15.253.411	2.796.879	18.050.290	677.011

Anexo N° 1
Balance de Situación al 31-12-2014

COMPAÑÍA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ S.A.
ESTADO DE POSICION FINANCIERA - ACTIVO

Al 31 de diciembre de 2014
Miles de Colones

		Diciembre 2014	Noviembre 2014	Diciembre 2013
ACTIVOS				
INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO				
Activos en operación Costo Original	A-1	299,412,817	297,427,329	255,360,090
Deprec. Acumulada Activos en Operacion C.O.	A-1	(74,867,806)	(74,064,269)	(63,758,288)
Activos en Operación Revaluación	A-2	349,842,233	314,656,499	316,271,388
Deprec. Acumulada Activos en Operacion Reval.	A-2	(173,601,767)	(159,985,432)	(153,841,443)
Activo Fijo Neto		400,785,477	378,034,127	354,031,746
Obras en Construcción	A-3	180,607,711	183,909,649	143,603,198
Delantillo para Construcción de Obras		4,123,740	4,123,740	8,358,079
Inventarios - Inversión	A-3	3,269,599	3,102,091	3,798,975
TOTAL		588,786,527	569,169,608	509,791,998
INVERSIONES Y CUENTAS A COBRAR LARGO				
Inversiones	A-7	262,554	262,554	14,488,051
Efectos a Cobrar	A-10	635,348	1,085	1,259,081
I.C.E. Planta Térmica Moín III	A-10	0	0	0
TOTAL		897,902	263,639	15,747,132
ACTIVO CIRCULANTE				
Inversiones Transitorias y Efectivo	A-8	1,395,784	4,567,593	3,730,372
Fondos con Finalidad Especifica	A-8	6,680,256	978,778	4,135,493
Cuentas por Cobrar Servicios Eléctricos	A-11	23,058,081	25,625,875	21,994,755
Cuentas por Cobrar Servicios no Comerciales	A-11	5,967,776	6,213,971	19,747,184
Estimación para Incobrables	A-11	(1,291,416)	(1,280,001)	(1,705,814)
Efectos a Cobrar	A-10	350,943	344,850	1,581,033
Estimación para Incobrables	A-10	(11,507)	(11,507)	(11,507)
Inventarios - Operación	A-12	4,063,349	4,209,634	4,433,928
Estimación para Valuación de Existencias	A-12	(29,715)	(29,715)	(54,558)
Materiales en Tránsito - Operación	A-12	384,649	73,775	1,172,646
Gastos Prepagados	A-13	1,412,694	1,543,747	717,907
TOTAL		41,980,893	42,237,000	55,741,440
OTROS ACTIVOS				
Centros de Servicios Técnicos	A-6	279,431	272,452	170,460
Inmueble Maquinaria y Equipo Fuera de Operación	A-5	7,347,191	6,943,517	7,024,707
Depósitos de Garantía	A-9	136,668	135,396	133,111
Impuesto sobre la Renta Diferido	A-14	415,608	409,014	607,075
Otros Activos	A-14	7,616,380	7,746,970	7,207,362
TOTAL		15,795,278	15,507,348	15,142,714
TOTAL DEL ACTIVO		647,460,600	627,177,595	596,423,284
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	C-1	98,578,710	99,777,483	103,265,729

COMPAÑÍA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ S.A.
ESTADO DE POSICION FINANCIERA PASIVO Y PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2014
Miles de Colones

Diciembre 2014 Noviembre 2014 Diciembre 2013

PASIVO

PASIVO A LARGO PLAZO

Títulos valores	B-1	52,300,000	52,300,000	52,300,000
Efectos por pagar Largo Plazo	B-1	121,156,969	121,435,593	114,347,687
Prestaciones Legales	B-2	6,926,725	10,193,689	16,608,446
Depósitos Recibidos en Garantía	B-3	11,609,257	11,553,668	10,672,076
Impuesto sobre la Renta Diferido		1,660,450	1,610,624	1,610,624
Total		193,653,401	197,093,574	195,538,833

PASIVO A CORTO PLAZO

Efectos por Pagar Corto Plazo	B-1	33,278,052	15,692,756	12,838,073
Cuentas por Pagar	B-4	37,623,552	49,214,441	28,412,188
Intereses Acumulados por Pagar	B-5	1,392,142	2,487,767	1,110,172
Depósitos de Particulares	B-6	922,093	933,957	1,151,106
Dividendos Accionistas	B-4	5,603	5,603	6,199
Gastos no Financieros Acumulados por Pagar	B-7	1,020,178	1,003,438	1,017,020
Prestaciones Legales	B-2	1,000,000	1,000,000	1,000,000
Multas y Retenciones Incumplimiento Obras	B-6	2,604,240	2,576,720	2,413,324
Provisión Obligaciones Patronales y Litigios	B-7	11,683,864	13,684,416	7,071,013
Fondo de Ahorro y Préstamo	B-4	1,069,306	1,006,520	1,243,806
Total		90,599,030	87,605,618	56,262,902
TOTAL PASIVO		284,252,431	284,699,192	251,801,734

PATRIMONIO

Capital en Acciones ICE		62,431,026	62,431,026	62,431,026
Capital en Acciones Interés Minoritario		886,704	886,704	886,704
Reserva Desarrollo de Proyectos		71,527	71,527	71,527
Reserva Revaluación de Activos y Materiales		180,275,991	158,350,520	166,160,637
Reserva Legal		2,644,710	2,644,710	2,447,592
Otros Resultados Integrales		(1,502,884)		
Utilidades No Distribuidas		124,670,384	123,979,364	112,144,944
Patrimonio Transitorio: Utilidad del Periodo		(6,269,289)	(5,885,448)	479,120
TOTAL PATRIMONIO		363,208,169	342,478,403	344,621,550
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		647,460,600	627,177,595	596,423,284
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		98,578,710	99,777,483	103,265,729

Anexo N° 2
Balance de Resultados del 1-1-2014 al 31-12-2014

COMPAÑÍA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Del 01 de Enero Al 31 de diciembre de 2014
Miles de Colones

	Dic 2014	Nov 2014	Dic 2013	Dic 2014	Nov 2014	Dic 2013	Dic 2014	Nov 2014	Dic 2013
	Mes	Mes	Mes	Acumulado	Acumulado	Mes	Acumulado	Acumulado	Acumulado
INGRESOS DE OPERACION									
Ventas de energía	26,575,464	26,747,223	23,552,965	319,952,571	293,377,107	23,552,965	319,952,571	293,377,107	323,583,755
Otros ingresos de operación	5,807,510	736,931	718,213	13,691,525	7,884,015	718,213	13,691,525	7,884,015	8,253,077
TOTAL INGRESOS DE OPERACION	32,382,974	27,484,154	24,271,178	333,644,096	301,261,122	24,271,178	333,644,096	301,261,122	331,836,832
COSTOS DE OPERACION									
Compras de energía y demanda	18,676,963	19,422,811	16,268,955	238,185,233	219,508,270	16,268,955	238,185,233	219,508,270	243,572,072
Sistema de Generación	2,052,842	1,104,482	1,627,529	14,378,588	12,325,746	1,627,529	14,378,588	12,325,746	16,079,996
Sistema de Distribución	2,705,360	1,912,839	1,669,014	22,733,217	20,027,857	1,669,014	22,733,217	20,027,857	21,549,438
TOTAL COSTOS DE OPERACION	23,435,166	22,440,131	19,565,498	275,297,038	251,861,872	19,565,498	275,297,038	251,861,872	281,201,506
UTILIDAD BRUTA	8,947,808	5,044,022	4,705,680	58,347,058	49,399,250	4,705,680	58,347,058	49,399,250	50,635,326
GASTOS DE OPERACION									
Incobrables por ventas de energía	26,574	26,768	0	163,673	137,099	0	163,673	137,099	0
Comercialización	2,831,093	1,993,443	1,816,666	24,920,557	22,089,464	1,816,666	24,920,557	22,089,464	21,700,480
Administrativos	1,426,438	1,143,581	1,264,777	13,649,953	12,223,515	1,264,777	13,649,953	12,223,515	12,816,191
Impuestos	73,092	64,415	16,840	665,146	592,054	16,840	665,146	592,054	216,150
Depreciación	1,550,527	1,513,962	1,114,138	17,309,353	15,758,826	1,114,138	17,309,353	15,758,826	15,862,455
TOTAL DE GASTOS DE OPERACION	5,907,724	4,742,169	4,212,420	56,708,682	50,800,958	4,212,420	56,708,682	50,800,958	50,595,276
UTILIDAD DE OPERACION	3,040,085	301,853	493,260	1,638,376	(1,401,708)	493,260	1,638,376	(1,401,708)	40,050
OTROS INGRESOS									
Ingresos financieros y fuera de operación	1,022,816	435,555	1,942,246	5,453,427	4,430,611	1,942,246	5,453,427	4,430,611	5,684,719
Ingresos por diferencias cambiarias	(78,905)	(856,382)	77,545	2,729,210	2,808,115	77,545	2,729,210	2,808,115	1,877,852
TOTAL OTROS INGRESOS	943,911	(420,827)	2,019,792	8,182,637	7,238,726	2,019,792	8,182,637	7,238,726	7,562,571
OTROS GASTOS									
Gastos por intereses	1,212,260	288,914	188,246	5,082,740	3,870,480	188,246	5,082,740	3,870,480	2,120,600
Gastos por diferencias cambiarias	794,998	(2,634,624)	270,437	6,889,112	6,094,114	270,437	6,889,112	6,094,114	1,493,862
Gastos varios	2,367,174	213,076	1,727,136	3,926,984	1,559,810	1,727,136	3,926,984	1,559,810	3,435,018
TOTAL OTROS GASTOS	4,374,431	(2,132,634)	2,185,819	15,898,836	11,524,404	2,185,819	15,898,836	11,524,404	7,049,480
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	(390,436)	2,013,660	327,232	(6,077,822)	(5,687,387)	327,232	(6,077,822)	(5,687,387)	553,141
Impuesto Renta Diferido Neto	(6,594)	(12,787)	18,002	191,467	198,061	18,002	191,467	198,061	74,021
UTILIDAD O PERDIDA NETA	(383,842)	2,026,447	309,230	(6,269,289)	(5,885,448)	309,230	(6,269,289)	(5,885,448)	479,120

Anexo N° 3
Estado de Cuentas Bancarias

04/02/2015
3320-46-15

Licenciado
Roberto Jiménez Gómez
Director Ejecutivo
Secretaría Técnica
AUTORIDAD PRESUPUESTARIA

Asunto: Detalle de las Conciliaciones Bancarias

Estimada señora:

En cumplimiento a la Ley 8660 artículo 34 y la Ley 8131 artículo 57, le remitimos el informe de los saldos bancarios conciliados con los saldos de nuestros Libros Contables.

CONCILIACION AL MES DE
dic-14

Nombre Inst. Bancaria	Número de la Cuenta	Saldo según Libros	Saldo según Bancos	Saldos Conciliados
Banco Nacional de Costa Rica	184800-1	13.437.367,96	31.793.485,76	79.940.544,84
Banco Nacional Servicio Eléctrico	211939-4	422.969.568,29	348.949.728,29	424.029.427,85
Banco de Costa Rica	2226-8	196.970.491,63	543.174.294,43	198.985.117,95
Banco de Costa Rica Servicio Eléctrico	221901-8	357.160.505,23	187.257.255,00	445.842.645,71
Banco de Costa Rica - Dólares	17350-9	252.041,10	271.498,40	271.700,90
Banco de Costa Bonos	229201-1	0,00	0,00	0,00
Banco Crédito Agrícola de Cartago	335882-7	91.919.214,80	91.919.214,80	91.919.214,80
Banco de Costa Rica - Platino	2297-8	3.421.473.988,32	3.421.473.988,32	3.421.473.988,32
Banco Nacional de Costa Rica - Dólares	617144-1	59.600,87	206.497,41	206.993,91
Banco Nacional de Costa Rica - Oro	209209-6	3.258.781.674,38	3.258.781.674,38	3.258.781.674,38
Banco Nacional de C.R.- BN-Páguese	219695-9	134.516.553,06	267.387.782,88	135.045.426,83

Adjuntamos los Estados Financieros y esperamos que la información sea de utilidad.

Atentamente,

Carlos Fonseca Arce, jefe
Sección Administración Financiera

C: Departamento Financiero
Archivo
Guillermo C.G.

Compañía Nacional de Fuerza y Luz, Edificio Central
Teléfono: (506) 2295-1982. Fax: 2221-7485
Correo electrónico: cfonseca@cnfl.go.cr

Anexo N° 4
Estado Conciliatorio al 31 de Diciembre 2014

COMPAÑÍA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.
ESTADO CONCILIATORIO FLUJO DE CAJA EFECTIVO CONTABLE/
INFORME EJECUCIÓN PRSUPUESTARIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Miles de colones)

	Contabilidad	Presupuesto
Actividades operativas		
Pago recibidos de clientes por servicios eléctricos	341.011.044	319.665.077
Otras cuentas por cobrar (Gobierno-ICE-func. Etc.)	30.140.164	
Otros ingresos	1.310.626	3.337.399
Venta de otros bienes		636.801
Alquiler de edificios e instalaciones		966.177
Venta de otros servicios		2.790.472
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos		102.750
Multas por atraso en pagos de bienes y servicios		2.358.454
Financiamiento interno		7.501.550
Colocación de bonos		0
Transferencias Corrientes de Organismos internacionales		0
Total entradas de efectivo	372.461.834	337.358.690
Salidas de efectivo		
Efectos por cobrar	1.000.923	
Instituto Costarricense de Electricidad	28.458	
Eólico Valle Central	0	
Compra de materiales	-1.344.228	
Seguros	-2.045.604	1.940.069
Trabajos y servicios en proceso	-4.458.910	
Pagos de cesantía	-3.642.856	1.965.541
Estimaciones varias (Indemnizaciones)	0	70.315
Pagos por energía y servicios al ICE (2)	-235.670.957	216.777.146
Pagos por dividendos	-596	
Pagos a proveedores y retenciones a empleados	-27.997.910	
Depósitos a terceros	-2.698.724	0
Salarios	-40.986.430	43.717.104
Impuestos y canones	-637.477	1.039.600
Cargas sociales y patronales	-10.394.948	15.699.492
Provisiones para cargas sociales	-7.509.556	
Gastos de operación	-3.779.491	
Gastos financieros	186.297	
Gastos fuera de operación	-254.655	
Trasnf. Corrientes a personas (beneficios) y otros		168.073
Materiales y suministros (1)		2.813.019
Servicios (1)		7.125.545
Total salidas de efectivo	-340.206.664	291.315.904
Flujo neto de actividades de operación	32.255.170	46.042.776
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Entradas de efectivo		
Inversiones a corto plazo	0	
Total entradas de efectivo	0	0
Salidas de efectivo		
Adiciones a capital fijo año corriente	-12.445.917	-14.717.819
Inversiones a larzo plazo (aporte de capital)	0	0
Inversiones a corto plazo	0	0
Efectos por cobrar	0	
Estimaciones varias (Indemnizaciones)	0	0
Garantías y otros activos	-306.343	-36.075
Seguros		-45.248
Salarios		-2.305.618
Caragas sociales y patronales		-821.031
Total salidas de efectivo	-12.752.260	-17.925.791
Flujo neto de actividades de inversión	-12.752.260	-17.925.791
Flujo de efectivo por actividades de financiación		
Entradas de efectivo		
Obligaciones por pagar a largo plazo	8.028.489	0
Depósitos de terceros	237.219	0
Intereses	-14.311.682	-14.463.883
Obligaciones por pagar corto plazo	-13.246.762	-13.442.928
Total salidas por financiamiento	-19.292.736	-27.906.811
Flujos de efectivo por actividades de financiación	-19.292.736	-27.906.811
Flujo neto del período	210.174	210.174
Incremento neto de efectivo y demás equivalentes	210.174	210.174
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período	7.865.865	7.865.865
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	8.076.039	8.076.039

(1) Estas salidas de efectivo están consideradas en Contabilidad en "Pagos a Proveedores".

Fuente: Estados Financieros a diciembre 2014 y Cuarto Informe de Ejecución Presupuesaria 2014/31 de diciembre del 2014

Anexo N° 5
Gastos Reales según su Clasificación Económica

Anexo N° 6
Detalle servicio de la Deuda

COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.
PRESUPUESTO ORDINARIO - 2014
GASTOS REALES SEGUN SU CLASIFICACION ECONOMICA
 (miles de colones)

139

CONCEPTOS	MONTO ¢
TOTAL GENERAL	337.148.505
<u>GASTOS CORRIENTES:</u>	305.779.787
<u>Gastos de Consumo:</u>	288.598.593
Remuneraciones	59.416.596
Compra de Bienes y Servicios	12.404.851
Energía Eléctrica	216.777.146
<u>Intereses:</u>	14.463.883
Deuda Interna	12.735.760
Deuda Externa	1.728.123
<u>Transferencias Corrientes:</u>	2.717.311
<u>Al Sector Público:</u>	513.382
Impuestos	513.382
Impuesto sobre Ventas de Energía	0
Instituciones Públicas de Servicio	0
<u>Al Sector Privado</u>	2.203.929
<u>GASTOS DE CAPITAL:</u>	31.368.718
<u>Inversión Directa</u>	
<u>Inversión Real</u>	
<u>Gastos de Formación de Capital</u>	17.240.755
Edificios	107.886
Vías de Comunicación	0
Instalaciones	17.132.869
<u>Compra de Bienes Tangibles</u>	685.036
Maquinaria y Equipo	685.036
<u>Inversión Financiera</u>	13.442.927
<u>Rescate de la Deuda (Amortización)</u>	13.442.927
Deuda Interna	8.474.263
Deuda Externa	4.968.664

Compañía Nacional de Fuerza y Luz, S.A.
Presupuesto Ordinario - 2014
Servicio de la Deuda / Clasificación por objeto de gasto
(miles de colones)

Descripción	Amortización		Intereses	
	Presupuesto	Real	Presupuesto	Real
Intereses sobre títulos valores			5.742.490	5.378.103
Intereses s/ títulos valores internos LP				
Intereses títulos valores (bonos)			5.742.490	5.378.103
Amortización Préstamos Instituc. Públicas No Financieras	7.645.966	7.645.301		
ICE - Conevenió de Energía	7.645.966	7.645.301		
Intereses Préstamos Inst. Públicas No Financieras			1.113.043	1.111.770
ICE - Convenió de Energía			1.113.043	1.111.770
Amortizac. Préstamos Instituc. Públicas Financieras	829.230	828.962		
Banco Nacional de Costa Rica (P.H. Balsa Inferior)	412.757	412.654		
Banco Nacional de Costa rica - Eólico Valle Central	416.473	416.308		
Intereses Préstamos Instituc. Públicas Financieras			6.205.587	6.195.930
Banco Nacional de Costa Rica (P.H. Balsa Inferior)			697.045	692.273
Banco Nacional de Costa rica - Eólico Valle Central			1.520.371	1.516.068
Banco de Costa Rica (P.H. Daniel Gutiérrez)			3.988.171	3.987.589
Amortización de préstamos del sector externo	4.971.583	4.968.664		
Recursos I.C.O	697.608	697.608		
Deutschebank, S.A.E.	1.394.622	1.394.621		
Kfw Frankfurt (P.H. El Encanto)	1.964.736	1.964.736		
Bicsa - P.H.Balsa Inferior	914.617	911.699		
Intereses sobre préstamos del sector externo			1.748.211	1.728.123
Bicsa (Balsa Inferior)			373.087	371.903
BENDES (Balsa Inferior)			583.957	583.957
Reconstrucción Planta Ventanas			26.440	23.951
Global - Capital de Trabajo			72.997	72.618
Deutschebank, S.A.E.			104.127	100.693
BNCR - Subestación Coronado			117.975	105.373
Recursos I.C.O.			92.826	92.826
Kfw Frankfurt (P.H. El Encanto)			376.802	376.802
TOTAL	13.446.779	13.442.927	14.809.331	14.413.926

Anexo N° 7
Detalle de Superávit

COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ, S.A.
DETALLE DE SUPERÁVIT
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(miles de colones)

140

INGRESOS

Ingresos Reales	345.224.545	
Menos:		
Ingresos Presupuestados	<u>339.995.338</u>	
Déficit de ingresos		5.229.207

EGRESOS

Egresos presupuestados	339.995.338	
Menos:		
Egresos reales	<u>337.148.505</u>	
Superávit de egresos		2.846.833
SUPERÁVIT TOTAL 2014		8.076.040

RESULTADOS

Ingresos reales		345.224.545
Menos:		
Egresos reales		<u>337.148.505</u>
SUPERÁVIT TOTAL AL 31-12-2014		8.076.040
Menos:		
Superávit Libre (Incluido Presupuesto 2015)	1.000.000	
Superávit Especifico	7.076.040	
Total		<u>0</u>

Anexo N° 8
Certificación de la Caja Costarricense de seguro Social



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Sistema Centralizado de Recaudación
SUCURSAL OFICINAS CENTRALES

HACE CONSTAR QUE

RAZÓN SOCIAL/NOMBRE
COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ SOCIEDAD ANONIMA

CÉDULA (FÍS/JUR)
3101000046

ESTADO: **VARIOS** **CONSTANCIA No: 1123000000248 - 582187**

REVISADOS LOS REGISTROS POR CONCEPTO DE CUOTAS OBRERAS, PATRONALES, ARREGLOS DE PAGO, CHEQUES DEBITADOS Y OTRAS FACTURAS, EL (LOS) PATRONO(S)/TRABAJADOR INDEPENDIENTE ABAJO DETALLADO(S) CON CÉDULA Y RAZÓN SOCIAL/NOMBRE INDICADA SE ENCUENTRA(N) AL DÍA.

DADA EN SUCURSAL OFICINAS CENTRALES
AL 05/FEB/2015

ESTE DOCUMENTO TIENE VÁLIDEZ HASTA EL 16/02/2015

-----ÚLTIMA LÍNEA-----

SELLO



CARLOS ANDRES ACUÑA ROJAS

Nombre y firma funcionario responsable

Refrendado por:

Jonathan Mora Lizano

Estado "No Encontrado": Indica que no existe registrado el estado del patrono.

Estado " Varios": Indica que el patrono tiene más de un segurado o sector, y puede que algunos estén Activos y otros Inactivos

Anexo N° 9
Certificación de Plazas al 31 diciembre 2014

2015-01-14
2601-0172-2015

Señor
Roberto Jiménez Gómez
Director Ejecutivo
Secretaría Técnica
Autoridad Presupuestaria

MINISTERIO DE HACIENDA
SECRETARÍA DE ESTADO

RECIBIDO 15 DE 16 2015
Maritza Arcefeifa C.
RECIBIDO

Asunto: Informe nivel de empleo.

Para efectos de cumplir con lo establecido en el artículo 57 de la Ley 8131, le comunico sobre las plazas ocupadas y vacantes al 31 de diciembre del 2014.

Número de plazas ocupadas a la fecha:

Cargos Fijos 2255

A la fecha contamos con siete (7) plazas vacantes en cargos fijos de conformidad con el informe enviado sobre nivel de empleo al 31 de diciembre de 2014.

Cualquier otra consulta con gusto

Atentamente,


Alfonso Peña Cordero
Director, Dirección Recursos Humanos



cc:

Franklin Quirós Arce, Sección Control de Presupuesto.
Kattia Mora Paniagua, Departamento Dotación y Remuneración del Recurso Humano.
Nidia Amador Rojas, Sección Presupuesto y Estadística.
Archivo.