



BOMBEROS COSTA RICA

**Informe Semestral
Unidad de Servicios
Financieros**

Enero 2020

Contenido

Presentación.....	3
Generalidades	4
Comportamiento de ejecución ingresos y gastos	5
Ingresos	5
Egresos	5
Estados financieros	17
Conclusiones.....	19

Presentación

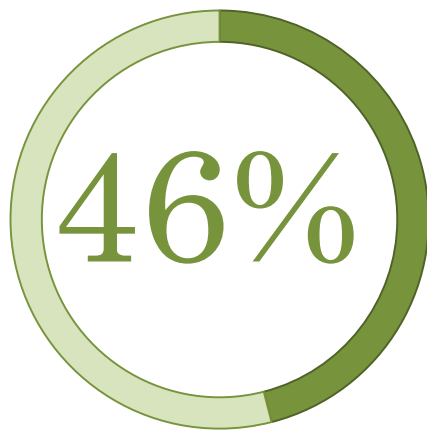
El presente documento constituye al segundo Informe semestral de evaluación presupuestaria del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica del año 2019, el cual ha sido elaborado de conformidad con las directrices, lineamientos y disposiciones que regulan la materia presupuestaria en el sector público y tiene como objetivos:

- Brindar información detallada sobre la ejecución de los recursos presupuestados para el periodo comprendido entre el 01 de julio y el 31 de Diciembre del 2019.
- Determinar el nivel de ejecución de ingresos y gastos alcanzados al 31 de diciembre 2019.
- Analizar y justificar los niveles de ejecución de las principales cuentas presupuestarias, así como de aquellas en donde se observan las mayores desviaciones respecto de la ejecución esperada.

Generalidades

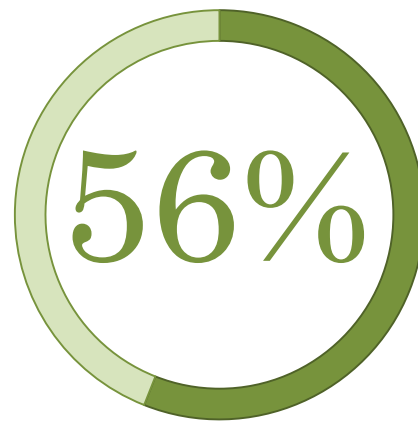
Los ingresos efectivos para el II semestre del 2019 ascienden a ¢21.107 millones de colones, mientras que los gastos efectivos totalizan ¢27.368 millones de colones.

Ingresos



¢21.107 millones de
colones

Egresos



¢27.368 millones de
colones

Comportamiento de ejecución ingresos y gastos

Ingresos

En el II Semestre del 2019 se registraron ingresos efectivos por un monto total de ¢21.107 millones de colones, alcanzando un porcentaje de ejecución de 46% con respecto al total presupuestado para el periodo 2019. Al realizar la comparación de los ingresos efectivos registrados en el mismo periodo del año 2018 se refleja crecimiento del 2%.

En el II semestre 2019 se registraron ingresos por concepto del 4% sobre las primas de seguros por un monto de ¢14.616 millones de colones, alcanzando una ejecución del 42% con respecto al monto total presupuestado. Los ingresos registrados bajo este rubro muestran un aumento del 2% con respecto al II Semestre del año 2018.

Los ingresos registrados por concepto del Tributo del 1.75% de la facturación de energía eléctrica para el II semestre del 2019 presentaron ejecución del 56%, el monto de ¢4.281 millones de colones representa incremento en 8% con respecto a los ingresos registrados bajo este mismo rubro durante el II Semestre del 2018.

Ejecución de ingresos

II Semestre 2019

Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
Informe de Ejecución de Ingresos
Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
II Semestre 2019
Colones

Presupuesto ordinario														
Partida y descripción	Presupuesto Definitivo	Julio	%	Agosto	%	Setiembre	%	Octubre	%	Noviembre	%	Diciembre	%	II SEMESTRE
Ingresos Corrientes	45,560,277,462	3,254,717,670	7%	3,227,408,902	7%	3,216,721,796	7%	3,765,583,062	8%	3,625,250,149	8%	3,499,770,274	8%	20,589,451,852
Ingresos Tributarios	7,681,968,430	679,876,488	9%	744,424,547	10%	698,069,459	9%	717,472,238	9%	750,933,374	10%	690,264,882	9%	4,281,040,988
1.1.3 Impuestos sobre Bienes y Servicios	7,681,968,430	679,876,488		744,424,547		698,069,459		717,472,238		750,933,374		690,264,882		4,281,040,988
1.1.3.2.02.09.1.0. Imp. al consumo eléctrico Ley 8992	7,681,968,430	679,876,488		744,424,547		698,069,459		717,472,238		750,933,374		690,264,882		4,281,040,988
Ingresos No Tributarios	3,303,193,286	284,926,904	9%	156,282,929	5%	458,659,317	14%	527,375,116	16%	121,355,988	4%	143,344,912	4%	1,691,945,166
1.3.1 Venta de Bienes y Servicios	2,127,923,287	128,389,726		62,971,356		346,666,952		405,235,772		53,833,469		44,610,094		1,041,707,369
1.3.1.2.04.01.1.0. Alquiler de edificios e instalaciones	82,709,880	-		-		-		-		-		-		-
1.3.1.2.09.01.1.0. Servicios de formación y capacitación	112,000,000	40,368,000		11,006,500		13,270,000		7,871,500		16,279,500		12,869,000		101,664,500
1.3.1.2.09.09.1.0. Conv. de Cuerpo de Bomberos - CETAC	1,217,438,407	-		-		231,289,072		199,734,378		-		-		431,023,450
1.3.1.2.09.09.2.0. Servicios de visado	600,000,000	82,529,726		44,792,856		91,272,381		191,088,894		30,808,969		24,662,094		465,154,919
1.3.1.2.09.09.3.0. Servicios técnicos de Ingeniería	100,000,000	5,492,000		7,172,000		10,835,500		6,541,000		6,745,000		7,079,000		43,864,500
1.3.1.2.09.09.4.0. Servicios TI Radiocomunicaciones	15,775,000	-		-		-		-		-		-		-
1.3.2 Ingresos a la propiedad	1,019,269,999	87,819,801		86,959,996		86,484,688		82,869,900		51,519,082		53,510,628		449,164,095
1.3.2.3.01.01.1.0. Intereses Bonos Nacion.Largo Plazo	475,539,630	22,708,333		22,708,333		22,708,333		22,708,333		22,708,333		-		113,541,667
1.3.2.3.01.01.2.0. Intereses Bonos Nacion.Corto Plazo.	543,730,369	64,328,964		63,500,222		63,054,505		59,408,117		28,060,110		52,722,537		331,074,456
1.3.2.3.01.06.2.1. Intereses Inversiones Portafolio LP	-	697,667		697,667		679,778		644,000		644,000		645,278		4,008,389
1.3.2.3.03.01.0.0. Int. s/ctas corrient. y dep. Bco.Est	-	84,837		53,773		42,071		109,449		106,639		142,814		539,584
1.3.3 Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones	-	50,201,844		3,831,489		6,572,972		25,162,658		11,445,992		14,308,856		111,523,811
1.3.3.1.04.01.0.0. Multas por sanciones administrativas	-	50,201,844		3,831,489		6,572,972		25,162,658		11,445,992		14,308,856		111,523,811
1.3.9 Otros Ingresos No Tributarios	156,000,000	18,515,533		2,520,088		18,934,706		14,106,785		4,557,445		30,915,334		89,549,892
1.3.9.1.02.00.0.0. Reintegros en efectivo empleados	-	445,978		273,493		1,152,449		2,440,096		208,995		264,685		4,785,695
1.3.9.1.03.00.0.0. Recuperación de impuestos	156,000,000	8,488,273		1,773,532		17,377,758		3,497,974		2,873,957		29,427,730		63,439,224
1.3.9.1.04.00.0.0 Reintegros en efectivo sector privado	-	6,019,756		-		-		1,024,706		219,077		240,741		7,504,280
1.3.9.9.01.00.0.0. Reintegro de instituciones públicas	-	277,477		262,099		272,067		-		255,414		-		1,067,057
1.3.9.9.02.00.0.0. Otros ingresos varios	-	3,276,804		210,304		132,207		1,535,575		1,000,000		980,799		7,135,688
1.3.9.9.03.00.0.0. Otros ingr descuentos y pronto pago	-	7,245		662		226		5,608,434		2		1,379		5,617,948
Trasferencias Corrientes	34,575,115,746	2,289,914,278	7%	2,326,701,426	7%	2,059,993,020	6%	2,520,735,707	7%	2,752,960,786	8%	2,666,160,480	8%	14,616,465,698
1.4.1 Transferencias Corrientes del Sector Público	26,680,006,600	1,545,199,497		1,671,594,482		1,372,943,757		1,586,508,701		1,904,422,811		1,880,108,736		9,960,777,983

Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
Informe de Ejecución de Ingresos
Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
II Semestre 2019
Colones

Presupuesto ordinario														
Partida y descripción	Presupuesto Definitivo	Julio	%	Agosto	%	Setiembre	%	Octubre	%	Noviembre	%	Diciembre	%	II SEMESTRE
1.4.1.6.01.00.0.0. Transferencias corrientes del INS Ley 8228	26,680,006,600	1,545,199,497		1,671,594,482		1,372,943,757		1,586,508,701		1,904,422,811		1,880,108,736		9,960,777,983
1.4.2 Transferencias Corrientes del Sector Privado	7,895,109,146	744,714,781		655,106,944		687,049,263		934,227,007		848,537,976		786,051,744		4,655,687,714
1.4.2.1.00.00.0.0. Transf corrient otras asegurad Ley 8228	7,895,109,146	744,714,781		655,106,944		687,049,263		934,227,007		848,537,976		786,051,744		4,655,687,714
Ingreso Capital	753,454,206	90,258,508	12%	84,075,904	11%	91,798,193	12%	86,770,303	12%	82,329,704	11%	82,048,218	11%	517,280,829
Recuperación de Prestamos	753,454,206	90,258,508	12%	84,075,904	11%	91,798,193	12%	86,770,303	12%	82,329,704	11%	82,048,218	11%	517,280,829
2.3.2 Recuperación de Prestamos Sector Privado	753,454,206	90,258,508		84,075,904		91,798,193		86,770,303		82,329,704		82,048,218		517,280,829
2.3.2.1.00.00.0.0. Recup. préstamo concedido a empleados	753,454,206	90,258,508		84,075,904		91,798,193		86,770,303		82,329,704		82,048,218		517,280,829
Financiamiento	2,775,301,436	-	0%	-	-	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-
Recuperación de Vigencias Anteriores	2,775,301,436	-	0%	-	-	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-
3.3.1 Superávit Libre	2,775,301,436	-		-		-		-		-		-		-
3.3.1.0.00.00.0.0. Superávit Libre	2,775,301,436	-		-		-		-		-		-		-
3.3.2 Superávit Específico	-	-		-		-		-		-		-		-
3.3.2.0.00.00.0.000 Superávit Específico	-	-		-		-		-		-		-		-
Total general	49,089,033,104	3,344,976,178	7%	3,311,484,806	7%	3,308,519,989	7%	3,852,353,364	8%	3,707,579,852	8%	3,581,818,491	7%	21,106,732,681

Egresos

Los egresos efectivos para el II Semestre del 2019 ascienden a ¢27.368, alcanzando un porcentaje de ejecución del 56% con respecto al monto presupuestado.

El grupo de partidas de “Remuneraciones” registró al cierre de este periodo un porcentaje de ejecución del 48% equivalente a ¢10.952 millones de colones, esta partida representa en participación el 46% del monto total presupuestado.

Para el II Semestre de 2019 El grupo de partidas de “Servicios” registró una ejecución de ¢3.864 millones de colones, alcanzando el 51% de ejecución del monto total presupuestado y reflejó una disminución de -16% con respecto al mismo periodo en el año anterior. La disminución en la ejecución de este grupo obedece principalmente a que en las partidas: “Mantenimiento”, “Otros servicios de gestión y apoyo”, “Servicios informáticos” existen procesos de compra que se ejecutarán en el siguiente periodo presupuestario por motivo del incremento en los plazos de contratación administrativa

Del monto total definitivo de ¢7.314 millones de colones asignados a la partida de “Transferencias de Capital”, al cierre de este trimestre se registró un monto de ejecución por ¢4.742 millones de colones, lo que representa un porcentaje de ejecución del 65%. En esta partida se registran los movimientos correspondientes al Proyecto de Fideicomiso de Titularización y además en octubre se realizó el VIII traslado de prestaciones legales a la Asociación Solidarista de Empleados del Cuerpo de Bomberos por un total de ¢87.502 millones de colones.

Para el II Semestre de 2019 el grupo de partidas de “Bienes Duraderos” registró una ejecución de ¢4.821 millones de colones, alcanzando el 83% de ejecución. El alto porcentaje de ejecución obedece a la finalización de procesos de compra mediante contratación administrativa, dentro de los cuales se logró ejecutar la compra de dos propiedades, así como la adquisición de tres módulos de carrocería para unidades de bomberos.

Ejecución de egresos

II Semestre 2019

Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
 Informe de Ejecución de Egresos
 Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
 II Semestre 2019
 Colones

Partidas	Presupuesto Definitivo	Julio	%	Agosto	%	Septiembre	%	Octubre	%	Noviembre	%	Diciembre	%	Ejecutado II SEMESTRE
0 Remuneraciones	22,686,230,320	1,711,172,274	8%	1,778,376,163	8%	1,692,512,919	7%	1,692,706,671	7%	1,723,772,347	8%	2,353,201,912	10%	10,951,742,286
1 Servicios	7,522,065,512	365,845,929	5%	404,266,574	5%	539,669,073	7%	570,955,289	8%	1,246,508,849	17%	737,062,073	10%	3,864,307,786
2 Materiales y Suministros	3,788,991,383	184,699,074	5%	220,091,283	6%	216,310,581	6%	521,346,027	14%	416,471,537	11%	629,948,861	17%	2,188,867,362
4 Activos Financieros	1,051,407,944	110,265,000	10%	84,716,000	8%	111,525,780	11%	81,890,000	8%	75,584,000	7%	67,088,075	6%	531,068,855
5 Bienes Duraderos	5,802,167,781	163,228,559	3%	23,901,483	0%	131,283,853	2%	207,766,789	4%	179,332,335	3%	4,115,720,980	71%	4,821,233,999
6 Transferencias Corrientes	729,484,058	50,739,547	7%	34,360,974	5%	46,447,958	6%	50,769,973	7%	43,894,516	6%	42,142,501	6%	268,355,469
7 Transferencias de Capital	7,314,340,790	416,666,667	6%	416,666,667	6%	416,666,667	6%	1,340,205,915	18%	416,666,667	6%	1,735,635,667	24%	4,742,508,248
9 Cuentas especiales	194,345,317	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-
Total general	49,089,033,104	3,002,617,049	6%	2,962,379,143	6%	3,154,416,830	6%	4,465,640,664	9%	4,102,230,251	8%	9,680,800,068	20%	27,368,084,006

Ejecución de egresos por clasificador económica

II Semestre 2019

Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
 Informe de Ejecución de Egresos
 Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
 II Semestre 2019
 Colones

Descripción	Definitivo	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Ejecutado	% Ejecución
1 GASTOS CORRIENTES	34,726,771,272	2,312,456,823	2,437,094,993	2,494,940,530	2,835,777,960	3,430,647,249	3,762,355,347	17,273,272,903	50%
1.1 GASTOS DE CONSUMO	33,853,904,010	2,260,885,988	2,402,700,726	2,447,805,643	2,784,487,450	3,380,851,653	3,618,137,558	16,894,869,017	50%
1.1.1 REMUNERACIONES	22,686,230,320	1,711,172,274	1,778,376,163	1,692,512,919	1,692,706,671	1,723,772,347	2,353,201,912	10,951,742,286	48%
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	11,167,673,691	549,713,714	624,324,563	755,292,724	1,091,780,779	1,657,079,306	1,264,935,645	5,943,126,731	53%
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	872,867,262	51,570,835	34,394,267	47,134,888	51,290,510	49,795,597	144,217,789	378,403,886	43%
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	144,383,204	831,288	33,293	686,930	520,538	5,901,081	102,075,288	110,048,418	76%
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	728,484,058	50,739,547	34,360,974	46,447,958	50,769,973	43,894,516	42,142,501	268,355,469	37%
2 GASTOS DE CAPITAL	13,116,508,571	579,895,226	440,568,150	547,950,520	1,547,972,704	595,999,002	5,851,356,646	9,563,742,248	73%
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	871,051,209	88,731,008	1,350,000	62,387,898	144,321,071	40,012,641	215,523,068	552,325,686	63%
2.1.1 Edificaciones	871,051,209	88,731,008	1,350,000	62,387,898	144,321,071	40,012,641	215,523,068	552,325,686	63%
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	4,931,116,572	74,497,551	22,551,483	68,895,955	63,445,718	139,319,694	3,900,197,912	4,268,908,313	87%
2.2.1 Maquinaria y equipo	3,044,930,538	14,454,139	21,823,692	53,563,745	56,399,991	134,177,674	2,191,617,750	2,472,036,991	81%
2.2.2 Terrenos	1,829,750,000	59,750,000	-	-	-	-	1,700,000,000	1,759,750,000	96%
2.2.4 Intangibles	56,436,034	293,412	727,791	15,332,210	7,045,726	5,142,020	8,580,162	37,121,322	66%
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7,314,340,790	416,666,667	416,666,667	416,666,667	1,340,205,915	416,666,667	1,735,635,667	4,742,508,248	65%
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	7,154,340,790	416,666,667	416,666,667	416,666,667	1,252,704,384	416,666,667	1,735,635,667	4,655,006,718	65%
2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado	160,000,000	-	-	-	87,501,531	-	-	87,501,531	55%
3 TRANSACCIONES FINANCIERAS	1,051,407,944	110,265,000	84,716,000	111,525,780	81,890,000	75,584,000	67,088,075	531,068,855	51%
3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	1,051,407,944	110,265,000	84,716,000	111,525,780	81,890,000	75,584,000	67,088,075	531,068,855	51%
3.1.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	1,051,407,944	110,265,000	84,716,000	111,525,780	81,890,000	75,584,000	67,088,075	531,068,855	51%
4 Sumas libres sin asignación presupuestaria	194,345,317	-	-	-	-	-	-	-	0%
4.1 Sumas libres sin asignación presupuestaria	194,345,317	-	-	-	-	-	-	-	0%
4.1.1 Sumas libres sin asignación presupuestaria	194,345,317	-	-	-	-	-	-	-	0%
Total general	49,089,033,104	3,002,617,049	2,962,379,143	3,154,416,830	4,465,640,664	4,102,230,251	9,680,800,068	27,368,084,006	56%

Estado de ejecución presupuestaria

II Semestre 2019

Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
Estado de Ejecución Presupuestaria
Al 31 de Diciembre del 2019

Concepto	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Definitivo	Ejecutado	Definitivo vrs Ejecutado	% Ejecución
Impuesto al consumo eléctrico Ley 8992	7,681,968,430	7,681,968,430	8,237,069,368	(555,100,938)	107%
Alquiler de edificios e instalaciones	82,709,880	82,709,880	200,000	82,509,880	0%
Convenio de Cuerpo de Bomberos - CETAC	1,217,438,407	1,217,438,407	1,043,721,612	173,716,795	86%
Servicios de formación y capacitación	112,000,000	112,000,000	167,899,152	(55,899,152)	150%
Servicios de visado	600,000,000	600,000,000	725,021,262	(125,021,262)	121%
Servicios técnicos de Ingeniería	100,000,000	100,000,000	125,285,000	(25,285,000)	125%
Servicios TI Radiocomunicaciones	15,775,000	15,775,000	3,413,500	12,361,500	22%
Int. s/ctas corrient. y dep. Bco.Est	-	-	1,110,265	(1,110,265)	0%
Intereses Bonos Nacion.Largo Plazo	475,539,630	475,539,630	120,020,833	355,518,797	25%
Intereses Inversiones Portafolio LP	-	-	8,078,111	(8,078,111)	0%
Intereses Bonos Nacion.Corto Plazo.	543,730,369	543,730,369	834,546,501	(290,816,132)	153%
Multas por sanciones administrativas	-	-	202,522,883	(202,522,883)	0%
Otros ingr descuentos y pronto pago	-	-	11,493,324	(11,493,324)	0%
Otros ingresos varios	-	-	46,784,594	(46,784,594)	0%
Recuperación de impuestos	156,000,000	156,000,000	127,058,318	28,941,682	81%
Reintegro de instituciones públicas	-	-	2,693,269	(2,693,269)	0%
Reintegros en efectivo empleados	-	-	30,526,731	(30,526,731)	0%
Reintegros en efectivo sector privado	-	-	7,693,845	(7,693,845)	0%
Transferencias corrientes del INS Ley 8228	26,680,006,600	26,680,006,600	23,048,572,312	3,631,434,288	86%
Transf corrient otras asegurad Ley 8228	7,895,109,146	7,895,109,146	9,038,639,306	(1,143,530,160)	114%
Recuperación préstamo concedido a empleados	753,454,206	753,454,206	984,363,820	(230,909,614)	131%
Superávit Libre	2,775,301,436	2,775,301,436	-	2,775,301,436	0%
Total de Ingresos (I)	49,089,033,104	49,089,033,104	44,766,714,006	4,322,319,098	91%

Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
Estado de Ejecución Presupuestaria
Al 31 de Diciembre del 2019

Concepto	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Definitivo	Ejecutado	Diferencia	% Ejecución
Egresos					
0. Remuneraciones	22,588,241,658	22,686,230,320	21,111,637,637	1,574,592,683	93%
1. Servicios	8,518,812,512	7,522,065,512	6,546,475,236	975,590,276	87%
2. Materiales y Suministros	3,691,576,383	3,788,991,383	3,285,826,724	503,164,659	87%
4. Activos Financieros	994,407,944	1,051,407,944	1,025,453,755	25,954,189	98%
5. Bienes Duraderos	6,894,245,516	5,802,167,781	5,249,245,499	552,922,282	90%
6. Transferencias corrientes	1,059,415,109	729,484,058	467,293,206	262,190,852	64%
7. Transferencias de capital	5,000,000,004	7,314,340,790	7,303,428,202	10,912,588	100%
9. Cuentas Especiales	342,333,979	194,345,317	-	194,345,317	0%
Total de Egresos	49,089,033,104	49,089,033,104	44,989,360,258	4,099,672,846	92%

Estados financieros

**BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA
ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y CONCILIACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Millones de colones

	2019 Presupuesto Ejecutado	2019 Contabilidad		
Ingresos				
Impuestos sobre Bienes y Servicios	8,237,069,368.00	8,237,069,368.00	Impuestos sobre Bienes y Servicios	-
Venta de Bienes y Servicios	2,065,540,526.00	2,065,540,526.00	Venta de Bienes y Servicios	-
Ingresos a la propiedad	962,645,445.00	962,663,390.00	Ingresos a la propiedad	(17,945.00)
Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones	202,522,883.00	200,479,776.00	Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones	2,043,107.00
Otros Ingresos No Tributarios	227,360,346.00	182,759,833.00	Otros Ingresos No Tributarios	44,600,513.00
Transferencias Corrientes del Sector Público	23,048,572,312.00	23,048,572,312.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	-
Transferencias Corrientes del Sector Privado	9,038,639,306.00	9,038,639,306.00	Transferencias Corrientes del Sector Privado	-
Recuperación de Prestamos Sector Privado	984,363,820.00	-	Recuperación de Prestamos Sector Privado	984,363,820.00
Sumas sin afectación presupuestaria	-	638,913,969.00	Sumas sin afectación presupuestaria	(638,913,969.00)
Superávit Libre	12,759,046,206.07	-	Superávit Libre	12,759,046,206.07
Superávit Específico	230,709,611.45	-	Superávit Específico	230,709,611.45
Total de Ingresos (I)	57,756,469,824	44,374,638,480	Ingresos Ajustado Presupuesto	13,381,831,344

**BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA
ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y CONCILIACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Millones de colones

	2019 Presupuesto Ejecutado	2019 Contabilidad		
Egresos				
Remuneraciones	21,111,637,637.00	20,307,011,477.00	Remuneraciones	804,626,160
Servicios	6,546,475,236.00	6,503,887,443.00	Servicios	42,587,793
Materiales y Suministros	3,285,826,723.55	3,368,149,824.00	Materiales y Suministros	-82,323,100
Intereses y comisiones	-	-	Intereses y comisiones	-
Activos financieros	1,025,453,755.00	-	Activos financieros	1,025,453,755
Bienes duraderos	5,249,245,499.00	-	Bienes duraderos	5,249,245,499
Transferencias corrientes	467,293,206.00	1,106,000,171.00	Transferencias corrientes	-638,706,965
Transferencias de Capital	7,303,428,202.00	-	Transferencias de Capital	7,303,428,202
Sumas sin Afectación Presupuestaria	-	7,617,588,584.00	Sumas sin Afectación Presupuestaria	-7,617,588,584
Total de Egresos (II)	44,989,360,258	38,902,637,499	Egresos Ajustado Presupuesto	6,086,722,760
Superávit	12,767,109,565	3,325,907,836		

Conclusiones

- Se considera que el nivel de ejecución de ingresos en el II semestre se encuentra dentro del promedio de ejecución de acuerdo al comportamiento que ha presentado la institución durante este mismo período en los últimos tres años, reflejando ejecución semestral del 46%.

Con respecto a la baja que se refleja en la ejecución de la partida “Servicios TI Radiocomunicaciones”, corresponde a que este servicio es contra demanda, de modo que al no tener reportes que atender esto disminuye la captación de ingresos, por otro lado se proyectó para este año una serie de trabajos que atender, pero los mismos dependían de la adquisición de equipos varios por parte de INS y hasta la fecha no los han comprado, esto por trámites internos ante su órgano proveedor.

- En términos generales se considera que el nivel de ejecución de egresos en el II semestre es normal de acuerdo al comportamiento que ha presentado la institución durante este mismo periodo en los últimos tres años, reflejando para este periodo ejecución semestral del 56%.
- Se concluye que con base en el histórico de uso de las partidas de ingresos y de egresos, para el II semestre 2019 no hay desviaciones significativas que impactaran de manera negativa la ejecución esperada.