**BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA**



**liquidación Presupuestaria**

**2017**

Patricia

Bomberos De Costa Rica

Contenido

* [Presentación 3](#_Toc506476167)
* [Presupuesto de ingreso 4](#_Toc506476168)
* [Presupuesto de egresos 5](#_Toc506476169)
* [Determinación (superávit / déficit) periodo 2017 8](#_Toc506476170)
* [Conformación superávit periodo 2017 9](#_Toc506476171)
* [Liquidación presupuestaria periodo 2017 10](#_Toc506476172)

[Comentarios generales de la liquidación de los ingresos y gastos 13](#_Toc506476173)

* [Planificación Institucional 14](#_Toc506476174)
* [Consolidado general 14](#_Toc506476175)

[Promedio de la Administración de Cumplimiento de Metas – Plan Anual Operativo 2017. 14](#_Toc506476176)

[Promedio de la General de Cumplimiento de Metas – Plan Anual Operativo 2017. 14](#_Toc506476177)

* [Desempeño Institucional. 15](#_Toc506476178)

[Ejecución por Objetivos. 16](#_Toc506476179)

[Ejecución del presupuesto por Objetivos 18](#_Toc506476180)

# 

# Presentación

En concordancia con las normas técnicas establecidas por la Contraloría General de la República, se presenta informe correspondiente al cierre de las cuentas del presupuesto institucional al terminar el ejercicio económico 2017, con el cual se obtiene el resultado global de la ejecución del presupuesto, tanto a nivel financiero –déficit o superávit-, como de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos en el Plan Anual Operativo del Cuerpo de Bomberos de Costa Rica.

En el presente documento se brinda información sobre:

* Resumen institucional de ingresos percibidos y egresos ejecutados durante el periodo 2017
* Determinación del superávit o déficit
* Conformación del superávit libre y específico
* Liquidación Presupuestaria
* Comentarios generales ingresos y gastos de la liquidación
* Resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecido por programa

# Presupuesto de ingreso

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | | | |
| Unidad de Servicios Financieros | | | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | | | |
| **Presupuesto de ingresos 2017** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Descripción** | **Presupuesto Aprobado** | **Presupuesto Definitivo** | **Ingreso Efectivo** | **% ejecución** |
| **1 INGRESOS CORRIENTES** | **36,858,346,803** | **36,858,346,803** | **39,501,741,290** | **107%** |
| 1.1.3 IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS | 7,617,134,049 | 7,617,134,049 | 7,415,027,442 | 97% |
| 1.3.1 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 1,666,733,676 | 1,666,733,676 | 2,032,577,121 | 122% |
| 1.3.2 INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 580,160,000 | 580,160,000 | 868,733,335 | 150% |
| 1.3.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES | - | - | 75,294,457 | 0% |
| 1.3.9 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 156,000,000 | 156,000,000 | 149,307,027 | 96% |
| 1.4.1 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO | 23,652,415,600 | 23,652,415,600 | 22,150,895,380 | 94% |
| 1.4.2 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO | 3,185,903,478 | 3,185,903,478 | 6,809,906,528 | 214% |
| **2 INGRESOS DE CAPITAL** | **752,385,000** | **752,385,000** | **1,776,814,757** | **236%** |
| 2.1.1 VENTA DE ACTIVOS FIJOS | - | - | 988,503,688 | 0% |
| 2.3.2 RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 752,385,000 | 752,385,000 | 788,311,069 | 105% |
| **3 FINANCIAMIENTO** | **3,791,362,197** | **8,436,895,197** | **16,106,461,143** | **0%** |
| 3.3.1 Superávit Libre | 3,791,362,197 | 8,436,895,197 | 15,283,451,770 | 0% |
| 3.3.2 Superávit específico | - | - | 823,009,373 | 0% |
| **Total general** | **41,402,094,000** | **46,047,627,000** | **57,385,017,190** | **125%** |

# Presupuesto de egresos

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | | | |
| Unidad de Servicios Financieros | | | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | | | |
| **Egresos 2017** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Descripción** | **Presupuesto Aprobado** | **Presupuesto Definitivo** | **Egreso Efectivo** | **% ejecución** |
| 0. Remuneraciones | 18,797,793,000 | 18,653,432,318 | 17,291,350,480 | 93% |
| 1. Servicios | 6,920,687,648 | 7,057,608,934 | 6,769,227,560 | 96% |
| 2. Materiales y Suministros | 3,803,433,192 | 3,669,332,710 | 3,480,707,890 | 95% |
| 4. Activos Financieros | 741,441,000 | 824,531,000 | 790,691,889 | 96% |
| 5. Bienes Duraderos | 6,141,282,160 | 11,000,265,038 | 10,614,161,387 | 96% |
| 6. Transferencias Corrientes | 697,457,000 | 542,457,000 | 340,282,456 | 63% |
| 7. Transferencias de Capital | 4,300,000,000 | 4,300,000,000 | 4,225,000,000 | 98% |
| **Total general** | **41,402,094,000** | **46,047,627,000** | **43,511,421,664** | **94%** |

| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | | |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Unidad de Servicios Financieros | | | |  |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | | |  |
| **Detalle de cuentas según Clasificador Económico del Gasto** | | | |  |
|  |  |  |  |  |
| **Descripción** | **Presupuesto Aprobado** | **Presupuesto Definitivo** | **Ejecutado** | **% ejecución** |
| **1. GASTOS CORRIENTES** | **30,219,370,840** | **29,922,830,962** | **27,881,568,387** | **93%** |
| **1.1. GASTOS DE CONSUMO** | **29,396,666,440** | **29,234,126,562** | **27,396,207,866** | **94%** |
| 1.1.1. REMUNERACIONES | 18,797,793,000 | 18,653,432,318 | 17,291,350,480 | 93% |
| 1.1.1.1. Sueldos y salarios | 14,639,633,000 | 14,169,731,176 | 13,632,420,090 | 96% |
| 1.1.1.2. Contribuciones sociales | 4,158,160,000 | 4,483,701,142 | 3,658,930,390 | 82% |
| 1.1.2. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 10,598,873,440 | 10,580,694,244 | 10,104,857,386 | 96% |
| 1.1.2.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 10,598,873,440 | 10,580,694,244 | 10,104,857,386 | 96% |
| **1.3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **822,704,400** | **688,704,400** | **485,360,521** | **70%** |
| 1.3.1. Transferencias corrientes al Sector Público | 155,247,400 | 146,247,400 | 145,078,065 | 99% |
| 1.3.1.1. Transferencias corrientes al Sector Público | 155,247,400 | 146,247,400 | 145,078,065 | 99% |
| 1.3.2. Transferencias corrientes al Sector Privado | 667,457,000 | 542,457,000 | 340,282,456 | 63% |
| 1.3.2.1. Transferencias corrientes al Sector Privado | 667,457,000 | 542,457,000 | 340,282,456 | 63% |
| **2. GASTOS DE CAPITAL** | **10,441,282,160** | **15,300,265,038** | **14,839,161,387** | **97%** |
| **2.1. FORMACIÓN DE CAPITAL** | **4,355,050,000** | **4,742,945,416** | **4,741,625,502** | **100%** |
| 2.1.1. Edificaciones | 4,350,000,000 | 4,729,895,416 | 4,728,728,872 | 100% |
| 2.1.1.1. Edificaciones | 4,350,000,000 | 4,729,895,416 | 4,728,728,872 | 100% |
| 2.1.4. Instalaciones | 1,050,000 | 1,050,000 | 1,050,000 | 100% |
| 2.1.4.1. Instalaciones | 1,050,000 | 1,050,000 | 1,050,000 | 100% |
| 2.1.5. Otras obras | 4,000,000 | 12,000,000 | 11,846,630 | 99% |
| 2.1.5.1. Otras obras | 4,000,000 | 12,000,000 | 11,846,630 | 99% |
| **2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS** | **-** | **1,782,637,585** | **1,670,237,557** | **94%** |
| 2.2.1 Maquinaria y equipo | - | 1,782,637,585 | 1,670,237,557 | 94% |
| 2.2.1.1 Maquinaria y equipo | - | 1,782,637,585 | 1,670,237,557 | 94% |
| **2.2. ADQUISICIÓN DE ACTIVOS** | **1,786,232,160** | **4,474,682,037** | **4,202,298,328** | **94%** |
| 2.2.1. Maquinaria y equipo | 1,347,952,680 | 1,601,402,558 | 1,439,143,232 | 90% |
| 2.2.1.1. Maquinaria y equipo | 1,347,952,680 | 1,601,402,558 | 1,439,143,232 | 90% |
| 2.2.2. Terrenos | 350,000,000 | 2,784,999,999 | 2,688,800,645 | 97% |
| 2.2.2.1. Terrenos | 350,000,000 | 2,784,999,999 | 2,688,800,645 | 97% |
| 2.2.4. Intangibles | 88,279,480 | 88,279,480 | 74,354,452 | 84% |
| 2.2.4.1. Intangibles | 88,279,480 | 88,279,480 | 74,354,452 | 84% |
| **2.3. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | **4,300,000,000** | **4,300,000,000** | **4,225,000,000** | **98%** |
| 2.3.1. Transferencias de capital al Sector Público | 4,300,000,000 | 4,300,000,000 | 4,225,000,000 | 98% |
| 2.3.1.1. Transferencias de capital al Sector Público | 4,300,000,000 | 4,300,000,000 | 4,225,000,000 | 98% |
| **3. TRANSACCIONES FINANCIERAS** | **741,441,000** | **824,531,000** | **790,691,889** | **96%** |
| **3.1. CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS** | **741,441,000** | **824,531,000** | **790,691,889** | **96%** |
| 3.1.1. CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS | 741,441,000 | 824,531,000 | 790,691,889 | 96% |
| 3.1.1.1. CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS | 741,441,000 | 824,531,000 | 790,691,889 | 96% |
| **Total general** | **41,402,094,000** | **46,047,627,000** | **43,511,421,664** | **94%** |

# Determinación (superávit / déficit) periodo 2017

|  |
| --- |
| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** |
| Unidad de Servicios Financieros |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica |
| Determinación (superávit / déficit) periodo 2017 |

|  |  |
| --- | --- |
| **- Descripción -** | **- Monto -** |
|  |  |
|  |  |
| Ingresos reales | 41,278,556,047.50 |
| (-) Ingresos presupuestados | 46,047,627,000.00 |
| **Superávit o déficit de ingresos** | (4,769,070,952.50) |
|  |  |
| Egresos reales | 43,511,421,663.55 |
| (-) Egresos presupuestados | 46,047,627,000.00 |
| **Superávit o déficit de egresos** | (2,536,205,336.45) |
|  |  |
| ***Resumen*** |  |
|  |  |
| Ingresos reales | 41,278,556,047.50 |
| (-) Gastos reales | 43,511,421,663.55 |
| **Superávit / déficit total** | (2,232,865,616.05) |
|  |  |
| **Superávit / déficit total periodo** | **(2,232,865,616.05)** |
|

# Conformación superávit periodo 2017

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | | |
| Unidad de Servicios Financieros | | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica  **- Conformación (superávit / déficit) periodo 2017 –** | | | |
| **- Descripción -** | | **- Monto -** | |
|  | |  |  |
| Superávit Libre |  | 15,283,451,770 | |
| Superávit Específico |  | 823,009,373 | |
|  |  |  |  |
| ***Total Superávit inicio periodo -2017-*** |  | **16,106,461,143** | |
|  |  |  |  |
| Superávit Libre |  | 15,283,451,770 | |
| (-) Déficit del periodo 2017 |  | (2,232,865,616) | |
| ***Total Superávit Libre*** |  | **13,050,586,154** | |
|  |  |  |  |
| Superávit Específico |  | 823,009,373 | |
| (-) Traslado ASECUBO |  | - | |
| ***Total Superávit específico*** |  | **823,009,373** | |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Total Superávit Libre (\*) |  | 13,050,586,154 | |
| Total Superávit Específico (\*\*) |  | 823,009,373 | |
| ***Total Superávit*** |  | **13,873,595,527** | |
|  |  |  |  |

(\*) Capital Inicial UDES + Resultados de periodos anteriores

(\*\*) Reserva para Prestaciones Legales

# Liquidación presupuestaria periodo 2017

|  |  |
| --- | --- |
| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | |
| Unidad de Servicios Financieros | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | |
| **- Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre 2017 -** | |
|  |  |
| **- Descripción -** | **- Monto -** |
|  |  |
| Ingresos corrientes | 39,501,741,290 |
| (-) Gastos corrientes | 27,881,568,387 |
| (=) Ahorro bruto en cuenta corriente | **11,620,172,903** |
|  |  |
| (-)Amortización de la deuda | - |
| (=)Ahorro neto en cuenta corriente | **11,620,172,903** |
|  |  |
| (-)Inversión total (gastos de capital restantes) | 15,629,853,276 |
| *Activos Financieros/Bienes Duraderos/Transferencias Capital* |  |
|  |  |
| (=)Déficit bruto cubierto con recursos del crédito (o superávit) | **(4,009,680,373)** |
|  |  |
| (+)Con crédito interno | - |
| (+)Con crédito externo | - |
|  |  |
| (=)Déficit neto cubierto con otros recursos de capital (o superávit) | **(4,009,680,373)** |
|  |  |
| (+)Otros recursos de capital |  |
| *Venta de activos* | 988,503,688 |
| *Recuperación de préstamos y colocaciones* | 788,311,069 |
| *Recuperación de anticipos por obras de utilidad pública* | - |
| *Transferencias de capital* | - |
| *Recursos de vigencias anteriores* | **16,106,461,143** |
| *Otros* | - |
|  |  |
| **Superávit total** | 13,873,595,527 |

| **BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y CONCILIACIÓN** | | | | |
| **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017** | | | | |
|  | **2017** | **2017** |  |  |
|  | **Presupuesto Ejecutado** | **Contabilidad** |  |  |
| **Ingresos** |  |  | **Ingresos Contabilidad** | **41,269,766,504** |
| Venta de bienes | 261,220 | 261,220 | Chatarra | - |
| Alquileres | 75,820,842 | 75,820,842 | Alquiler de instalaciones | - |
| Ingresos Tributo 1.75% Electricidad | 7,415,027,442 | 7,415,027,442 | Ingresos Tributo 1.75% Electricidad | - |
| Convenio Cuerpo de Bomberos - CETAC | 1,194,395,101 | 1,194,395,101 | Convenio Cuerpo de Bomberos - CETAC | 0 |
| Servicios de formación y capacitación | 103,767,500 | 103,767,500 | Servicios de formación y capacitación | - |
| Servicios de Visado y Técnicos | 648,442,983 | 648,442,983 | Servicios de Visado y Técnicos | - |
| Servicios de radiocomunicaciones | 9,889,475 | 9,889,475 | Servcios de radiocomunicaciones | - |
| Intereses | 868,733,335 | 868,705,467 | Intereses | 27,868 |
| Reintegros en efectivo | 5,658,481 | 5,646,808 | Reintegros en efectivo | 11,672 |
| Recuperación de impuestos | 119,977,937 | 119,977,937 | Recuperación de impuestos | - |
| Reintegros en efectivo sector privado | 648,487 | - |  | 648,487 |
| Otros ingresos no especificados | 2,339,798 | 4,763,627 | Otros ingresos no especificados | (2,423,829) |
| Reintegro de instituciones públicas | 8,075,888 | 6,360,815 | Reintegro de instituciones públicas | 1,715,074 |
| Ingreso 4% Ley 8228 | 28,960,801,909 | 28,960,801,908 | Ingreso 4% Ley 8228 | - |
| Transferencia sector privado por patrocinio o donación | - | - |  | - |
| Venta de Terrenos | 988,503,688 | 291,727,078 | Resultados por venta de terrenos | 696,776,611 |
| Recuperación Anticipos Salariales | 788,311,069 | - | Recuperación préstamo a empleados | 788,311,069 |
| Otros ingresos | 3,611,464 | 1,155,893,297 | Resul posit x Otros Ingresos | (1,152,281,833) |
| Reintegros Varios | 84,289,427 | 88,446,147 | Mult,sancion,remts y confisc Or No trb | (4,156,719) |
| Diferencial cambiario | - | 319,838,856 | Diferencial cambiario | (319,838,856) |
| Superávit Libre | 15,283,451,770 | - | Superávit Libre | 15,283,451,770 |
| Superávit Especifico | 823,009,373 | - | Superávit Especifico | 823,009,373 |
| **Total de Ingresos (I)** | **57,385,017,190** | **41,269,766,504** | **Ingresos Ajustado Presupuesto** | **57,385,017,190** |
|  |  |  |  |  |
| **Egresos** |  |  | **Egresos Contabilidad** | **33,778,858,216** |
| Remuneraciones | 17,291,350,480 | 17,266,398,203 | Remuneraciones | 24,952,277 |
| Servicios | 6,769,227,560 | 6,788,430,680 | Servicios | (19,203,120) |
| Materiales y Suministros | 3,480,707,890 | 3,854,601,121 | Materiales y Suministros | (373,893,230) |
| Intereses y comisiones | - | 664,901,855 | Intereses y comisiones | (664,901,855) |
| Activos financieros | 790,691,889 | - | Activos financieros | 790,691,889 |
| Bienes duraderos | 10,614,161,387 |  | Bienes duraderos | 10,614,161,387 |
| Transferencias corrientes | 340,282,456 | 734,825,939 | Transferencias corrientes | (394,543,483) |
| Transferencias de Capital | 4,225,000,000 | 932,962,720 | Transferencias de Capital | 3,292,037,280 |
| Depreciación | - | 2,580,349,985 | Depreciación | (2,580,349,985) |
| Diferencial cambiario |  | 100,491,437 | Diferencial cambiario | (100,491,437) |
| Otros gastos |  | 855,896,276 | Otros gastos | (855,896,276) |
| **Total de Egresos (II)** | **43,511,421,664** | **33,778,858,216** | **Egresos Ajustado Presupuesto** | **43,511,421,664** |
| **Superávit** | **13,873,595,527** | **7,490,908,288** |  | - |

**Comentarios generales de la liquidación de los ingresos y gastos**

**Ingresos**

El monto total de los ingresos efectivos registrados al 31 de diciembre 2017 fue de ¢41.278 millones de colones, este monto representa el 90% de la ejecución con respecto a los ingresos presupuestados ante la Contraloría General de la República.

En términos generales, el porcentaje de ejecución alcanzado por los ingresos efectivos durante el periodo 2017 se considera favorable para la institución; si se toma en cuenta que el monto de ¢46.047 millones de colones presupuestado ante CGR contempló ¢8.437 millones de colones correspondientes al superávit libre, lo que significa que al realizar la comparación entre los ingresos efectivos y los ingresos presupuestados sin considerar la porción del superávit, el porcentaje de ejecución asciende al 90%.

Otro aspecto favorable corresponde al crecimiento del 10%, resultante de realizar la comparación de los ingresos efectivos registrados en el periodo 2017 (¢41.278) con respecto a los ingresos efectivos registrados en el periodo 2016 (¢37.503).

**Egresos**

El monto total de los egresos ejecutados al 31 de diciembre 2017 asciende a ¢43.511 millones de colones, este monto representa el 94% de la ejecución con respecto al monto total de ¢46.047 presupuestado ante la CGR.

En términos generales, el porcentaje de ejecución de egresos alcanzado se considera positivo tomando en cuenta que se presentó una disminución del gasto, ya que se ejecutó un monto menor al presupuestado ante la CGR.

Al comparar el monto de ¢43.511 millones ejecutado durante el periodo 2017 con respecto al monto de ¢39.403 ejecutado en el periodo 2016, se observa un aumento del gasto del 10%.

Los porcentajes de ejecución alcanzados tanto a nivel de ingresos como de egresos evidencian el esfuerzo y compromiso que mantiene la institución en cada una de las gestiones realizadas durante el periodo 2017 con la finalidad de mejorar la planificación, control, seguimiento y ejecución de las metas propuestas para lograr.

# Planificación Institucional

# Consolidado general

El incremento de los procesos de planificación y la complejidad de los trabajos que deben desarrollarse a nivel nacional dentro de la Organización, incluyendo la gestión de cada una de las unidades, se convierten en una amenaza para la organización si no poseen un proceso de planificación adecuada.

Con base en esa necesidad, se determina que es fundamental analizar constantemente la gestión y el trabajo desarrollado por cada unidad dentro del Cuerpo de Bomberos, lo que permite adelantar todos los acontecimientos y la conclusión de cada uno de los planes de las unidades ante la ejecución de los planes establecidos, previamente en conjunto con las dependencias.

En virtud de lo anterior y con la finalidad de conocer el cumplimiento general del Plan Anual Operativo 2017 al cierre del periodo y el seguimiento anual dado a cada dependencia en relación al cumplimiento de los objetivos definidos para el periodo 2017, se detalla a continuación por medio de los cuadros adjuntos, la ejecución de las metas y presupuesto por sub-programa.

## Promedio de la Administración de Cumplimiento de Metas – Plan Anual Operativo 2017.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabla 5. PROMEDIO DE LA ADMINISTRACIÓN – PLAN ANUAL OPERATIVO 2017** | | | |
| **Sub programa** | **Por Meta** | | |
| **Esperado** | **Obtenido** | **Desviación** |
| **Sub programa 01 – Dirección General** | 100% | 97% | -3% |
| **Sub programa 02 – Dirección Administrativa** | 100% | 99% | -1% |
| **Sub programa 03 – Dirección Operativa** | 100% | 95% | -5% |
| **TOTAL** | **100%** | **97%** | **-3%** |

## Promedio de la General de Cumplimiento de Metas – Plan Anual Operativo 2017.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabla 6: PROMEDIO GENERAL– PLAN ANUAL OPERATIVO 2017** | | | |
| **Sub programa** | **Por Meta** | | |
| **Esperado** | **Obtenido** | **Desviación** |
| **Sub programa 01 – Dirección General** | 100% | 97% | -3% |
| **Sub programa 02 – Dirección Administrativa** | 100% | 99% | -1% |
| **Sub programa 03 – Dirección Operativa** | 100% | 95% | -5% |
| **Sub programa 04 – Auditoría Interna** | 100% | 100% | -% |
| **TOTAL** | **100%** | **98%** | **-2%** |

**Ejecución presupuestaria**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabla 7: PROMEDIO GENERAL– PLAN ANUAL OPERATIVO 2017** | | | |
| **Sub programa** | **Presupuesto 2017** | | |
| **Definitivo** | **Ejecutado** | **Promedio Ejecutado** |
| **Sub programa 01 – Dirección General** | ¢464,498,000 | ¢427,177,935 | 92% |
| **Sub programa 02 – Dirección Administrativa** | ¢43,137,459,275 | ¢40,802,898,153 | 95% |
| **Sub programa 03 – Dirección Operativa** | ¢2,426,659,725 | ¢2,265,862,604 | 93% |
| **Sub programa 04 – Auditoría Interna** | ¢19,010,000 | ¢15,482,972 | 81% |
| **TOTAL** | **¢46,047,627,000** | **¢43,511,421,664** | **94%** |

# Desempeño Institucional.

En este apartado se presenta el análisis acerca del desempeño institucional y programático, en términos de eficiencia, eficacia, economía y calidad en el uso de los recursos públicos; según el logro de objetivos, metas y resultados alcanzados, definidos en la planificación contenida en el presupuesto institucional aprobado.

Se presenta una tabla que resume el cumplimiento de los objetivos según el presupuesto asignado, así como el gráfico 05 que muestra el peso relativo indicado al cierre del Plan Anual Operativo 2017.

## Ejecución por Objetivos.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tabla 8: Ejecución por Objetivos | | |
| **Objetivo** | **Esperado** | **Alcanzado** |
| **Gestión Institucional** | 100% | 99% |
| **Talento Humano** | 100% | 98% |
| **Comunicación Estratégica** | 100% | 96% |
| **Tecnología** | 100% | 94% |
| **Atención de Emergencias** | 100% | 96% |
| **Prevención de Emergencias** | 100% | 98% |
| **Infraestructura** | 100% | 94% |
| **Transparencia** | 100% | 99% |
| **TOTAL** | **100%** | **97%** |
| **Auditoría** | 100% | 100% |
| **TOTAL** | **100%** | **98%** |

Dentro del gráfico detallado, se evidencia el porcentaje general de ejecución del Plan Anual Operativo 2017 (97%), de conformidad con la distribución de objetivos específicos planteado en dicho plan así como con la vinculación del diseño e implementación de las metas y acciones que facultaron los planes de trabajo anuales de cada dependencia.

## Ejecución del presupuesto por Objetivos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Tabla 9: Ejecución del Presupuesto por Objetivos | | | |
| **Objetivo** | **Presupuesto definitivo** | **Ejecutado (\*\*) 01/01/2017 al 31/12/2017** | **% Ejecución por Objetivo según presupuesto** |
| **Gestión Institucional** | ¢12,739,086,896 | ¢12,160,279,583 | 95% |
| **Talento Humano** | ¢22,065,784,166 | ¢20,422,561,051 | 93% |
| **Comunicación Estratégica** | ¢409,183,000 | ¢393,862,583 | 96% |
| **Tecnología** | ¢50,416,000 | ¢46,598,683 | 92% |
| **Atención de Emergencias** | ¢1,742,811,308 | ¢1,619,144,146 | 93% |
| **Prevención de Emergencias** | ¢50,486,454 | ¢43,073,661 | 85% |
| **Infraestructura** | ¢8,945,199,176 | ¢8,801,918,984 | 98% |
| **Transparencia** | ¢25,650,000 | ¢8,500,000 | 33% |
| **Auditoría** | ¢19,010,000 | ¢15,482,972 | 81% |
| **TOTAL** | ¢**46,047,627,000** | ¢**43,511,421,664** | **94%** |

El desempeño institucional impacta de forma positiva a la población costarricense, de conformidad con las funciones realizadas por el Benemérito Cuerpo de Bomberos con respecto al cumplimiento de su misión organizacional, dirigida a brindar protección cuando la vida, los bienes y el medio ambiente se encuentren amenazados por incendios y situaciones de emergencia.

Tal como se indicó en la tabla anterior, en la ejecución de objetivos organizacionales se concretó en un 97% las metas definidas; que corresponde a la consecución de las metas de los 8 objetivos definidos para la gestión de la Administración, mientras que el objetivo único para la Auditoría Interna concretó en un 100% sus metas.

A nivel general, el desempeño institucional mostrado, en términos de economía y calidad en el uso adecuado de los recursos, es coherente y pertinente en la estimación de los ingresos y de los gastos necesarios para alcanzar los objetivos y las metas de los programas presupuestarios.

A pesar de las desviaciones presentadas a nivel de cumplimiento de los objetivos, se determina que éstas responden a la necesidad de atender de forma prioritaria algunos de los procesos y proyectos planteados, afectados principalmente por acontecimientos coyunturales; no obstante, se considera satisfactorio el cumplimiento de lo planificado.

Lo anterior demuestra el compromiso por parte de la Administración por mejorar la planificación, control, seguimiento y ejecución de las metas propuestas al inicio de cada gestión, a pesar de los contratiempos y factores externos que afectan de manera directa o indirecta la consecución de los objetivos organizacionales.

Posterior al conocimiento de los datos detallados en este informe, se concluye que el seguimiento dado mediante los planes de mejora de cada evaluación, consolidan las acciones correctivas implementadas para la subsanación de sesgos negativos en el cumplimiento de actividades, así como derivadas de las evaluaciones que se realizan durante el año.

Al cierre del periodo 2017, no se presenta ningún plan de mejoras para la subsanación de los porcentajes negativos evidenciados en la evaluación, sino una lista de oportunidades de mejora, con el objetivo de que sean contempladas en las próximas evaluaciones.

rmación