



Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica

Informe Anual

Ejercicio Económico Periodo 2013



Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica Contenido

Comportamiento de Ejecución Presupuestaria.....	3
Información del comportamiento de ingresos y egresos mensuales.....	3
Limitaciones en la percepción de ingresos y en la ejecución de egresos.....	5
Resultado de la ejecución presupuestaria.....	6



**Comportamiento de Ejecución Presupuestaria
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013**

Partidas	Definitivo	Enero	%	Febrero	%	Marzo	%	Abril	%	Mayo	%	Junio	%	Julio	%
Ingresos															
Ingresos Corrientes	7.982.707.000	847.430.892	11%	821.916.125	21%	453.833.095	27%	996.364.909	39%	962.607.028	51%	768.113.889	61%	1.071.583.074	74%
Impuesto al consumo eléctrico Ley 8992	5.764.505.000	554.375.865	10%	540.253.062	19%	250.118.750	23%	871.479.940	38%	629.728.705	49%	641.098.705	60%	655.475.712	72%
Convenio Cuerpo de Bomberos - CETAC	750.281.000	0	0%	118.664.518	16%	0	16%	0	16%	226.534.494	46%	0	46%	167.308.379	68%
Servicios de formación y capacitación	35.000.000	943.000	3%	2.078.000	9%	0	9%	11.148.065	40%	6.678.133	60%	2.553.325	67%	6.301.640	85%
Servicios de visado y técnicos	100.061.000	5.071.586	5%	4.739.000	10%	2.538.000	12%	9.642.175	22%	13.616.733	36%	11.655.010	47%	8.360.000	56%
Intereses	1.236.360.000	286.124.566	23%	155.601.349	36%	198.208.596	52%	99.457.733	60%	83.135.454	67%	105.736.600	75%	227.922.400	94%
Reintegros en efectivo	0	8.425	0%	10.632	0%	2.314.351	10%	3.773.922	26%	2.116.648	35%	4.662.089	55%	60.000	55%
Recuperación de impuestos	65.000.000	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Reintegro de instituciones públicas	31.500.000	0	0%	368.756	1%	181.397	2%	0	2%	353.978	3%	0	3%	352.473	4%
Otros ingresos no especificados	0	907.451	1%	200.806	1%	472.001	1%	863.074	2%	442.883	2%	2.408.161	4%	5.802.470	8%
Ingreso 4% Ley 8228	16.616.453.000	2.243.820.660	14%	1.814.686.741	24%	1.370.433.579	33%	1.409.688.599	41%	1.814.440.714	52%	1.973.805.631	64%	1.440.356.175	73%
Instituto Nacional de Seguros	15.690.496.000	2.038.747.912	13%	1.682.870.475	24%	1.296.287.829	32%	1.202.238.163	40%	1.664.098.411	50%	1.844.369.715	62%	1.256.814.076	70%
Otras Aseguradoras	925.957.000	205.072.748	22%	131.816.266	36%	74.145.749	44%	207.450.436	67%	150.342.303	83%	129.435.916	97%	183.542.100	117%
Ingresos de Capital	641.723.000	50.321.715	8%	24.043.816	12%	56.413.800	20%	67.760.201	31%	56.410.171	40%	66.240.132	50%	63.287.187	60%
Recuperación préstamo a empleados	641.723.000	50.321.715	8%	24.043.816	12%	56.413.800	20%	67.760.201	31%	56.410.171	40%	66.240.132	50%	63.287.187	60%
Financiamiento	3.036.360.000	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Superávit libre	3.036.360.000	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Total de Ingresos (I)	28.277.243.000	3.141.573.268	11%	2.660.646.681	21%	1.880.680.474	27%	2.473.813.709	36%	2.833.457.912	46%	2.808.159.652	56%	2.575.226.436	65%
Egresos															
Remuneraciones	13.057.115.000	1.009.278.579	8%	981.492.471	15%	1.106.771.902	24%	1.036.326.054	32%	1.060.645.768	40%	1.016.995.742	48%	1.040.626.580	56%
Servicios	3.737.114.000	56.121.121	2%	300.098.066	10%	317.889.255	18%	232.018.630	24%	164.471.491	29%	213.854.697	34%	498.816.097	48%
Materiales y Suministros	1.976.904.000	42.719.723	2%	81.708.768	6%	84.294.128	11%	115.267.625	16%	87.260.960	21%	121.231.271	27%	206.723.494	37%
Intereses y Comisiones	28.995.000	1.751.054	6%	325.000	7%	1.473.386	12%	1.255.285	17%	1.199.884	21%	2.301.069	29%	4.630.561	45%
Activos Financieros	802.757.000	38.978.350	5%	89.056.820	16%	53.292.300	23%	77.722.200	32%	41.711.200	37%	66.267.500	46%	57.616.600	53%
Bienes Duraderos	7.890.082.000	1.650.248	0%	164.622.973	2%	218.662.567	5%	30.198.766	5%	304.091.052	9%	137.439.608	11%	271.373.060	14%
Transferencias	734.276.000	32.775.007	4%	34.625.131	9%	38.214.986	14%	43.347.880	20%	44.188.086	26%	39.381.193	32%	38.389.353	37%
Cuentas Especiales	50.000.000	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Total de Egresos (II)	28.277.243.000	1.183.274.083	4%	1.651.929.229	10%	1.820.598.524	16%	1.536.136.440	22%	1.703.568.441	28%	1.597.471.079	34%	2.118.175.744	41%
RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I-II)		1.958.299.185		1.008.717.453		60.081.950		937.677.269		1.129.889.472		1.210.688.573		457.050.692	
(superávit/ déficit)															



**Comportamiento de Ejecución Presupuestaria
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013**

Partidas	Agosto	%	Setiembre	%	Octubre	%	Noviembre	%	Diciembre	%	Total	Definitivo vs Ejecutado
Ingresos												
Ingresos Corrientes	921.049.116	86%	777.558.518	95%	1.032.311.677	108%	768.985.877	118%	801.291.341	128%	10.223.045.541	128%
Impuesto al consumo eléctrico Ley 8992	698.607.457	84%	639.745.712	95%	623.025.497	106%	651.589.319	117%	576.922.546	127%	7.332.421.270	127%
Convenio Cuerpo de Bomberos - CETAC	0	68%	0	68%	188.976.025	93%	0	93%	29.987.205	97%	731.470.621	97%
Servicios de formación y capacitación	9.603.371	112%	4.698.413	126%	10.178.513	155%	7.639.492	177%	1.407.000	181%	63.228.950	181%
Servicios de visado y técnicos	9.726.000	65%	10.045.000	75%	8.404.000	84%	21.782.225	106%	20.932.471	126%	126.512.200	126%
Intereses	97.365.760	101%	108.225.932	110%	199.702.257	126%	77.540.522	133%	135.683.676	144%	1.774.704.845	144%
Reintegros en efectivo	1.978.797	64%	283.629	65%	204.400	66%	1.020.703	70%	7.037.991	100%	23.471.585	100%
Recuperación de impuestos	0	0%	0	0%	0	0%	6.990.370	11%	16.349.110	36%	23.339.480	36%
Reintegro de instituciones públicas	176.922	5%	176.852	5%	175.776	6%	173.805	6%	174.037	7%	2.133.996	7%
Otros ingresos no especificados	103.590.810	79%	14.382.981	89%	1.645.211	90%	2.249.440	91%	12.797.304	100%	145.762.593	100%
Ingreso 4% Ley 8228	1.508.270.120	82%	1.484.487.318	91%	1.437.630.325	99%	1.544.868.865	109%	1.591.371.187	118%	19.633.859.914	118%
Instituto Nacional de Seguros	1.329.897.057	78%	1.293.094.031	87%	1.228.851.863	95%	1.428.979.398	104%	1.409.986.500	113%	17.676.235.428	113%
Otras Aseguradoras	178.373.063	136%	191.393.287	157%	208.778.462	179%	115.889.467	192%	181.384.687	211%	1.957.624.486	211%
Ingresos de Capital	88.361.842	74%	71.917.013	85%	67.388.183	95%	63.287.150	105%	2.011.103	106%	677.442.313	106%
Recuperación préstamo a empleados	88.361.842	74%	71.917.013	85%	67.388.183	95%	63.287.150	105%	2.011.103	106%	677.442.313	106%
Financiamiento	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Superávit libre	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Total de Ingresos (I)	2.517.681.078	74%	2.333.962.849	82%	2.537.330.186	91%	2.377.141.891	100%	2.394.673.631	108%	30.534.347.768	108%
Egresos												
Remuneraciones	1.094.348.344	64%	1.142.692.085	73%	1.072.016.407	81%	1.005.800.178	89%	1.125.128.773	97%	12.692.122.884	97%
Servicios	188.031.610	53%	251.134.127	59%	259.054.285	66%	255.078.555	73%	891.665.866	97%	3.628.233.801	97%
Materiales y Suministros	127.744.132	44%	136.748.084	51%	111.023.170	56%	111.176.379	62%	603.871.175	93%	1.829.768.909	93%
Intereses y Comisiones	2.185.013	52%	4.196.777	67%	2.325.823	75%	2.924.204	85%	2.571.839	94%	27.139.894	94%
Activos Financieros	102.130.300	66%	74.440.500	75%	69.015.500	83%	59.349.500	91%	63.718.522	99%	793.299.292	99%
Bienes Duraderos	120.217.005	16%	537.635.851	23%	414.034.235	28%	2.394.367.666	58%	3.128.396.150	98%	7.722.689.179	98%
Transferencias	39.652.228	42%	40.130.624	48%	167.787.771	71%	61.030.497	79%	71.787.628	89%	651.310.382	89%
Cuentas Especiales	0	0%	0	0%	-	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Total de Egresos (II)	1.674.308.632	47%	2.186.978.047	55%	2.095.257.191	62%	3.889.726.979	76%	5.887.139.953	97%	27.344.564.341	97%
RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I-II)	843.372.446		146.984.802		442.072.995		-1.512.585.087		-3.492.466.322		3.189.783.427	
(superávit/ déficit)												



Limitaciones en la percepción de ingresos y en la ejecución de egresos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013

Detalle de limitaciones en la percepción de ingresos

1. No se percibieron la totalidad de recursos estimados provenientes de la recuperación de impuestos, debido a que el Ministerio de Hacienda cambió a finales del año 2012 al analista de exenciones, además ha solicitado cambios en la forma de presentación, razón por la cual los recursos comenzaron a percibirse hasta el mes de noviembre.
2. Mediante presupuesto extraordinario 1-2013 aprobado por la Contraloría General de la República, se aumentó el presupuesto de ingresos con un monto de ₡1.143.850.000.
3. Mediante presupuesto extraordinario 2-2013 aprobado por la Contraloría General de la República, se aumentó el presupuesto de ingresos con un monto de ₡652.309.000.
3. De la totalidad de los ingresos percibidos el 88% provienen del 4% de las pólizas de los seguros y del tributo del 1,75% de la electricidad, lo cual se ha logrado gracias a que se ha mantenido una buena comunicación con los clientes. Al 31 de diciembre de 2013, en estos dos rubros se alcanzó una ejecución de un 120% con relación al presupuesto ordinario.
4. El superávit existente al 31 de diciembre de 2013, es requerido para afrontar las erogaciones por concepto de contratación administrativa, específicamente en adquisición de bienes de capital.

Detalle de limitaciones en la ejecución de gastos

1. En el Programa de Bomberos el grupo de mayor participación corresponde a "Remuneraciones" con un presupuesto total de ₡13.057 millones, lo que constituye un 46% del presupuesto total y alcanzó una ejecución al mes de diciembre de un 97%.
2. En los grupos de servicios, materiales y suministros y en bienes duraderos, los cuales constituyen el 48% del total de presupuesto, se efectúan la mayoría de las contrataciones, las cuales son el mecanismo con el cual se ejecuta en mayor proporción el presupuesto. Producto de la complejidad y duración de los procesos la ejecución presupuestaria se refleja principalmente en el cuarto trimestre del año. Al mes de diciembre este grupo de cuentas presupuestarias presentó un 92% de ejecución final.
3. Mediante presupuesto extraordinario 1-2013 aprobado por la Contraloría General de la República se aumentaron los recursos presupuestarios de egresos en un monto de ₡1.143.850.000.
4. Mediante presupuesto extraordinario 2-2013 aprobado por la Contraloría General de la República se aumentaron los recursos presupuestarios de egresos en un monto de ₡652.309.000



**Resultado de la Ejecución Presupuestaria
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013**

Liquidación presupuestaria al 31 de diciembre 2013

(en miles de colones)

Ingresos al 31 de diciembre 2013	30.534.348
Gastos al 31 de diciembre 2013	27.344.564
Superávit específico según Ley 8228 al 31 de diciembre 2013	3.189.783
Superávit específico según Ley 8228 (Para financiar el periodo 2014)	3.189.783

El superávit existente al 31 de diciembre de 2013, es requerido para cubrir las erogaciones por adquisición de bienes de capital según lo establecido en el Plan Anual de Compras del Cuerpo de Bomberos para el año 2014.

Estas adquisiciones permitirán el crecimiento y sostenibilidad del Benemérito Cuerpo de Bomberos en bienestar de la protección a la sociedad, según el destino específico en cumplimiento de la Ley 8228, Artículo 40.

Además, estos recursos son necesarios con el fin de cumplir con el plan de desarrollo del Cuerpo de Bomberos, el cual entre otras cosas estipula la apertura nuevos servicios, entre el año 2012 y 2022, con el objetivo de lograr una cobertura acorde al crecimiento de la población y por ende mantener y mejorar el nivel de protección.

En cuanto a la reserva de prestaciones legales, cabe indicar que alcanzó una suma de €6.003.305.029, reserva que se utiliza como ingreso específico para el pago de prestaciones legales.

Para finalizar, según los datos presupuestarios incluidos en la presente evaluación presupuestaria los ingresos reales percibidos en el año 2013 contra los egresos reales ejecutados en el mismo período refleja un superávit presupuestario por un monto de € 3.800.807.365, monto que se constituye en superávit específico.