

**Informe Ejecución III Trimestre**

**Unidad de Servicios Financieros**

**Octubre 2020**

Contenido

[**Presentación** 3](#_Toc53154321)

[**Generalidades** 4](#_Toc53154322)

[**Impacto** 5](#_Toc53154323)

[**Ingresos** 6](#_Toc53154324)

[**Egresos** 13](#_Toc53154325)

[**Modificaciones al presupuesto** 33](#_Toc53154326)

[**Conclusiones** 40](#_Toc53154327)

[**Control del límite del gasto presupuestario** 41](#_Toc53154328)

# **Presentación**

El presente documento constituye el Informe trimestral de ejecución presupuestaria con base de registro de devengo, correspondiente al III trimestre 2020 del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, 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 1° de julio y el 30 de setiembre del 2020.
* Determinar el nivel de ejecución de ingresos y gastos alcanzados al 30 de setiembre 2020.
* 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 con base en el promedio de uso trimestral.
* Verificar que el gasto ejecutado no haya superado la tasa de crecimiento establecida en la regla fiscal.

# **Generalidades**

El periodo 2020 tiene la particularidad que verá materializada la aplicación de la Regla Fiscal, por lo que el crecimiento del gasto corriente de los presupuestos ordinarios para el año 2020 de las entidades y órganos que conforman el Sector Público No Financiero, no podrá sobrepasar el 4.67%.

Esta estrategia fue impulsada por el gobierno para lograr la sostenibilidad fiscal del país y se materializó con la promulgación de la Ley No. 9635 denominada “Fortalecimiento de las Finanzas Públicas”, publicada el 4 de diciembre del 2018, en el diario oficial La Gaceta No.225, Alcance No. 202.

El Presupuesto 2020 del Cuerpo de Bomberos cuenta con la certificación del cumplimiento de la Regla Fiscal por parte de la STAP y la Contraloría General de la República, así como con la autorización para la capitalización de los recursos registrados en la partida de “Servicios de Ingeniería y Arquitectura”, correspondientes al contrato de diseño de edificaciones por un monto de ¢600 millones de colones.

Razón por la cual, en los diferentes informes de ejecución y modificación presupuestaria, se reflejará el monto excedido en la distribución de las partidas según clasificador por Objeto del gasto y ajustado en la distribución de las partidas del según la distribución por el Clasificador Económico.

Mediante la Unidad de Servicios Financieros, se facilitan las herramientas necesarias para determinar la capacidad económica de la organización y poder ejecutar todas las actividades y funciones operativas en la atención de emergencias.

# **Impacto:**

Aunado al ajuste realizado en las partidas de gasto corriente por aplicación de la Regla Fiscal, se suma la declaración de estado de emergencia nacional decretada el 16 de marzo del 2020, por motivo de la pandemia del Coronavirus, las medidas de prevención contra el virus como la suspensión de lecciones en todos los centros educativos públicos y privados de todo el país, el cierre total de playas, cierre obligatorio de templos y cultos religiosos y restricción vehicular sanitaria así como la restricción sanitaria para los negocios, ha representado para el país y el mundo en general una desaceleración importante en la economía.

A nivel institucional, el impacto provocado por la pandemia se ha reflejado principalmente en la disminución de los ingresos percibidos de los servicios que se brindan por concepto de capacitación, servicios técnicos de ingeniería y servicios brindados mediante el convenio CETAC. Los seguros también muestran una disminución en el crecimiento con respecto a periodos anteriores, a pesar de esto la contención del gasto ha permitido que la continuidad de los servicios de atención de emergencias no se vea afectado.

## **Ingresos**

Al cierre del III trimestre del 2020, los ingresos registrados ascienden a un monto total de ¢9.969 millones de colones lo que representa un crecimiento del 1% con respecto a los ingresos registrados durante el mismo trimestre del periodo anterior.

En lo que respecta a la ejecución, al cierre del III trimestre 2020, se alcanzó un porcentaje de ejecución el 19% y se observa una disminución del 1% con respecto al porcentaje alcanzado en el periodo anterior, sin embargo, se mantiene dentro del promedio de ejecución de los últimos tres años.

**Ilustración 1: Comportamiento Ingresos efectivos III Trimestre, 2020 – 2018**

**10.097**

**9.920**

**9.969**

**2020**

**2018**

**2019**

23%

19%

20%

**Transferencias corrientes**

Bajo este concepto se registra específicamente los ingresos percibidos por el aporte del 4% sobre las primas de seguros.

Para el III trimestre el monto registrado ascendió a ¢7.189 millones de colones lo que representan el 72% del total de los ingresos ejecutados.

El porcentaje de ejecución trimestral alcanzado fue del 20% del monto total presupuestado para este rubro y se encuentra dentro del promedio de acuerdo al comportamiento de los últimos tres periodos.

**Ingresos Tributarios**

Bajo este grupo se registran los ingresos percibidos por concepto del Tributo 1,75% a la Electricidad actualmente correspondiente a ocho compañías eléctricas de todo el país.

Al cierre del III trimestre del 2020 el monto registrado ascendió a ¢2.140 millones de colones lo que representa el 21% del total de los ingresos ejecutados.

El porcentaje de ejecución trimestral alcanzando fue del 27% del monto total presupuestado para este concepto.

Al realizar la comparación del ingreso percibido bajo este rubro con respecto al mismo trimestre del año 2019, se refleja un crecimiento del 1% generado principalmente por el registro del tributo 1.75% del I.C.E.

**Ingresos no tributarios**

Los ingresos registrados bajo este concepto representan el 4% del total de los ingresos ejecutados y corresponden a ingresos por concepto de formación y capacitación, visado, servicios técnicos de ingeniería y los servicios que se brindan a las estaciones de bomberos ubicadas en los aeropuertos internacionales de todo el país por medio del convenio del CETAC así como los intereses sobre las inversiones, este grupo registró al cierre del III Trimestre 2020 un monto total de ¢377 millones de colones logrando alcanzar el 11% de ejecución.

Al cierre del III trimestre 2020 los ingresos registrados por concepto de servicios de ingeniería y de capacitación, experimentaron una fuerte disminución del 56% con respecto al mismo periodo del año anterior debido a los acontecimientos presentados a nivel mundial provocados por la COVID-19 que activaron las alertas sanitarias y llevaron a extremar las medidas de distanciamiento social impactando directamente las actividades económicas.

Para el III Trimestre 2020 el monto total percibido por el concepto de intereses sobre inversiones fue de ¢2 millones de colones, la subejecución reflejada en este apartado en específico obedece al Decreto 42267-H Ejecutivo que instruye el traslado de la totalidad de las inversiones a cuentas de Caja Única del Estado.

**Ilustración 2: Porcentaje de ejecución de los ingresos por grupo, III Trimestre del 2020**



**Ejecución de Ingresos**

**III Trimestre 2020**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** | | | | | |
| **Informe de Ejecución de Ingresos** | | | | | |
| **Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** | | | | | |
| **III Trimestre 2020** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Partida y descripción** | **Presupuesto ordinario** | **Presupuesto**  **definitivo** | **Trimestres anteriores** | **Trimestre Actual** | **% Ejecución** |
| **Ingresos Corrientes** | **47 315 355 328** | **47 315 355 328** | **22 576 599 572** | **9 706 382 078** | 21% |
| Ingresos Tributarios | 8 053 474 125 | 8 053 474 125 | 4 175 218 967 | 2 139 930 146 | 27% |
| Ingresos No Tributarios | 3 525 503 234 | 3 525 503 234 | 1 213 801 446 | 377 184 747 | 11% |
| Transferencias Corrientes | 35 736 377 969 | 35 736 377 969 | 17 187 579 159 | 7 189 267 185 | 20% |
| **Ingreso Capital** | **1 084 038 878** | **1 084 038 878** | **512 510 995** | **263 037 793** | 24% |
| Recuperación de Préstamos | 1 084 038 878 | 1 084 038 878 | 512 510 995 | 263 037 793 | 24% |
| **Financiamiento** | **4 524 679 423** | **4 524 679 423** | **12 767 109 565** | **-** | 0% |
| Recuperación de Vigencias Anteriores\*\* | 4 524 679 423 | 4 524 679 423 | 12 767 109 565 | - | 0% |
| **Total general** | **52 924 073 629** | **52 924 073 629** | **35 856 220 132** | **9 969 419 871** | **19%** |

\*\* El registro de los ingresos de vigencias anteriores corresponde al superávit acumulado, registrado en el I trimestre 2020.

| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Informe de Ejecución de Ingresos** | | | | | |
| **Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** | | | | | |
| **III Trimestre 2020** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Partida y descripción** | **Presupuesto ordinario** | **Presupuesto definitivo** | **Trimestres anteriores** | **Trimestre**  **Actual** | **Ingreso efectivo** |
| **Ingresos Corrientes** | **47 315 355 328** | **47 315 355 328** | **22 576 599 572** | **9 706 382 078** | **32 282 981 650** |
| **Ingresos Tributarios** | **8 053 474 125** | **8 053 474 125** | **4 175 218 967** | **2 139 930 146** | **6 315 149 113** |
| 1.1.3 Impuestos sobre Bienes y Servicios | 8 053 474 125 | 8 053 474 125 | 4 175 218 967 | 2 139 930 146 | 6 315 149 113 |
| 1.1.3.2.02.09.0.0 Impuesto al consumo eléctrico Ley 8992 | 8 053 474 125 | 8 053 474 125 | 4 175 218 967 | 2 139 930 146 | 6 315 149 113 |
| **Ingresos No Tributarios** | **3 525 503 234** | **3 525 503 234** | **1 213 801 446** | **377 184 747** | **1 590 986 193** |
| 1.3.1 Venta de Bienes y Servicios | 2 117 971 823 | 2 117 971 823 | 778 758 053 | 329 820 382 | 1 108 578 436 |
| 1.3.1.2.09.01.0.0 Servicios de formación y capacitación | 130 000 000 | 130 000 000 | 11 181 500 | 8 818 000 | 19 999 500 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Convenio de Cuerpo de Bomberos - CETAC | 1 270 971 823 | 1 270 971 823 | 536 472 782 | 205 807 734 | 742 280 516 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Servicios de visado | 549 000 000 | 549 000 000 | 182 015 771 | 92 995 649 | 275 011 420 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Servicios técnicos de Ingeniería | 168 000 000 | 168 000 000 | 49 088 000 | 18 647 000 | 67 735 000 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Servicios TI Radiocomunicaciones | - | - | - | 3 552 000 | 3 552 000 |
| 1.3.2 Ingresos a la propiedad | 1 297 731 411 | 1 297 731 411 | 168 377 189 | 2 638 944 | 171 016 133 |
| 1.3.2.3.01.01.0.0 Intereses Bonos Nación. Largo Plazo | 539 070 000 | 539 070 000 | 66 628 667 | - | 66 628 667 |
| 1.3.2.3.01.01.0.0 Intereses Bonos Nación. Corto Plazo | 750 289 411 | 750 289 411 | 97 651 638 | 274 710 | 97 926 348 |
| 1.3.2.3.01.06.0.0 Intereses Inversiones Portafolio LP | 8 372 000 | 8 372 000 | 3 542 000 | 2 034 222 | 5 576 222 |
| 1.3.2.3.03.01.0.0 Int. s/ctas corrient. y dep. Bco.Est | - | - | 554 884 | 330 012 | 884 896 |
| 1.3.3 Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones | - | - | 107 183 690 | 6 856 986 | 114 040 676 |
| 1.3.3.1.04.01.0.0 Multas por sanciones administrativas | - | - | 107 183 690 | 6 856 986 | 114 040 676 |
| 1.3.9 Otros Ingresos No Tributarios | 109 800 000 | 109 800 000 | 159 482 513 | 37 868 435 | 197 350 949 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 Recuperación de impuestos | 109 800 000 | 109 800 000 | 135 596 634 | 32 500 293 | 168 096 928 |
| 1.3.9.1.02.00.0.0 Reintegros en efectivo empleados | - | - | 9 988 918 | 3 280 878 | 13 269 796 |
| 1.3.9.1.04.00.0.0 Reintegros en efectivo sector privado | - | - | 9 317 932 | 274 506 | 9 592 437 |
| 1.3.9.9.02.00.0.0 Otros ingresos varios | - | - | 3 499 916 | 867 735 | 4 367 651 |
| 1.3.9.9.03.00.0.0 Otros ingr descuentos y pronto pago | - | - | 1 079 113 | 945 023 | 2 024 137 |
| **Trasferencias Corrientes** | **35 736 377 969** | **35 736 377 969** | **17 187 579 159** | **7 189 267 185** | **24 376 846 344** |
| 1.4.1 Transferencias Corrientes del Sector Público | 26 636 175 000 | 26 636 175 000 | 12 505 459 575 | 4 873 792 809 | 17 379 252 384 |
| 1.4.1.6.00.00.0.0 Transferencias corrientes del INS Ley 8228 | 26 636 175 000 | 26 636 175 000 | 12 505 459 575 | 4 832 273 152 | 17 337 732 727 |
| 1.4.1.6.00.00.0.0 Transf. corrientes instituciones públicas | - | - | - | 41 519 657 | 41 519 657 |
| 1.4.2 Transferencias Corrientes del Sector Privado | 9 100 202 969 | 9 100 202 969 | 4 682 119 585 | 2 315 474 375 | 6 997 593 960 |
| 1.4.2.0.00.00.0.0 Transf. corrientes otras asegurad Ley 8228 | 9 100 202 969 | 9 100 202 969 | 4 682 119 585 | 2 315 474 375 | 6 997 593 960 |
| **Ingreso Capital** | **1 084 038 878** | **1 084 038 878** | **512 510 995** | **263 037 793** | **775 548 788** |
| **Recuperación de Prestamos** | **1 084 038 878** | **1 084 038 878** | **512 510 995** | **263 037 793** | **775 548 788** |
| 2.3.2 Recuperación de Prestamos Sector Privado | 1 084 038 878 | 1 084 038 878 | 512 510 995 | 263 037 793 | 775 548 788 |
| 2.3.2.0.00.00.0.0 Recuperación préstamo concedido a empleados | 1 084 038 878 | 1 084 038 878 | 512 510 995 | 263 037 793 | 775 548 788 |
| **Financiamiento** | **4 524 679 423** | **4 524 679 423** | **12 767 109 565** | **-** | **12 767 109 565** |
| **Recuperación de Vigencias Anteriores** | **4 524 679 423** | **4 524 679 423** | **12 767 109 565** | **-** | **12 767 109 565** |
| 3.3.1 Superávit Libre | 4 524 679 423 | 4 524 679 423 | 12 685 488 108 | - | 12 685 488 108 |
| 3.3.1.0.00.00.0.0 Superávit Libre | 4 524 679 423 | 4 524 679 423 | 12 685 488 108 | - | 12 685 488 108 |
| 3.3.2 Superávit Específico | - | - | 81 621 457 | - | 81 621 457 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0 Superávit Específico | - | - | 81 621 457 | - | 81 621 457 |
| **Total general** | **52 924 073 629** | **52 924 073 629** | **35 856 220 132** | **9 969 419 871** | **45 825 640 003** |

## **Egresos**

Al cierre del III Trimestre del 2020 los egresos efectivos registrados ascienden a un monto de ¢9.921 millones lo que representa el 19% de la ejecución del presupuesto total. Al realizar la comparación con respecto al mismo periodo del año 2019 se refleja un aumento del 9%.

La siguiente ilustración muestra el comportamiento de los egresos efectivos durante el tercer trimestre de los periodos 2020-2018.

**Ilustración 3: Comparativo Egresos efectivos 2020-2018**

20%

**2018**

**8.759**

19%

**2019**

**9.133**

19%

**2020**

**9.921**

**Remuneraciones**

El grupo de “Remuneraciones” registró al cierre del III trimestre 2020 un monto de ¢5.323 millones de colones que representa el 54% del monto total ejecutado en el trimestre y un 3% de incremento con respecto al mismo trimestre del periodo 2019. La ejecución alcanzada del 23% con respecto al monto presupuestado se mantiene dentro del comportamiento promedio reflejado en los últimos tres periodos.

**Servicios**

El grupo de “Servicios” registró al cierre del III trimestre 2020 un monto de ¢1.323 millones de colones que representa el 13% del monto total ejecutado en el trimestre y un 1% de incremento con respecto al mismo trimestre del periodo 2019. La ejecución alcanzada del 15% con respecto al monto presupuestado para este grupo de partidas refleja una leve disminución, sin embargo, se mantiene dentro del promedio de acuerdo al comportamiento de los últimos periodos. La institución se ha esforzado por reprogramar y hacer frente a los compromisos adquiridos con los proveedores los cuales habían sido suspendidos por causa de la pandemia por la COVID-19.

**Transferencia de capital**

El grupo de “Transferencias de Capital” registró al cierre del III trimestre 2020 un monto de ¢1.350 millones de colones que representa el 14% del monto total ejecutado en el trimestre y un 8% de incremento con respecto al mismo trimestre del periodo 2019. La ejecución alcanzada del 26% con respecto al monto presupuestado bajo este concepto está acorde con los movimientos del Proyecto del Fideicomiso de Titularización.

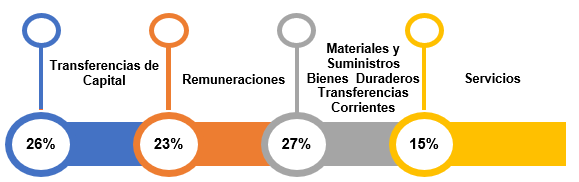
**Materiales y suministros**

El grupo de “Materiales y suministros” registró al cierre del III trimestre 2020 un monto de ¢771 millones de colones lo cual representa el 8% del monto total ejecutado en el trimestre y un 22% de incremento con respecto al mismo trimestre del periodo anterior. El porcentaje de ejecución alcanzado del 19% con respecto al monto presupuestado para este grupo de partidas, se mantiene dentro del comportamiento promedio de los últimos tres periodos.

**Bienes Duraderos**

El grupo de “Bienes Duraderos” registró al cierre del III trimestre 2020 un monto de ¢724 millones de colones que representa el 7% del monto total ejecutado en el trimestre y un incremento importante con respecto al mismo trimestre del periodo anterior, debido a la ejecución de una contratación administrativa. El porcentaje de ejecución alcanzado del 8% con respecto al monto presupuestado para este grupo refleja un aumento de acuerdo al comportamiento promedio de los últimos periodos ya que la mayoría de las adquisiciones que se registran en este grupo corresponden a contrataciones administrativas que conllevan largos procesos de trámite y formalización, por lo que la ejecución se ve reflejada en los últimos trimestres del año.

**Ilustración 4: Porcentaje de ejecución de los egresos por grupo, III Trimestre del 2020**



\*\* En la ilustración 4, el porcentaje indicado corresponde a la ejecución en el trimestre por partida



**Ejecución de Egresos**

**III Trimestre 2020**

| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Unidad de Servicios Financieros | | | | | | | |
| Ejecución del Presupuesto de Egresos | | | | | | | |
| **-Detalle de cuentas a nivel de partida, grupo y subpartida-** | | | | | | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | | | | | | |
| **III Trimestre 2020** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | **Presupuesto** | | **Egresos Reales** | |  | |
| **Partidas y descripción** | **Presupuesto Aprobado** | **Modificaciones (+) (-)** | **Presupuesto Definitivo** | **Trimestres Anteriores** | **Trimestre Actual** | **Presupuesto Ejecutado** | **Presupuesto Disponible** |
| **0 Remuneraciones** | **23 137 803 009** | **(22 000 000)** | **23 115 803 009** | **10 499 324 003** | **5 322 747 266** | **15 822 071 269** | **7 293 731 740** |
| **0 01 REMUNERACIONES BÁSICAS** | **9 424 690 604** | **(73 500 000)** | **9 351 190 604** | **4 387 232 092** | **2 206 807 570** | **6 594 039 662** | **2 757 150 942** |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos | 8 727 497 617 | (156 000 000) | 8 571 497 617 | 4 017 706 668 | 2 031 151 051 | 6 048 857 719 | 2 522 639 898 |
| 0.01.02 Jornales | 22 799 920 | 82 500 000 | 105 299 920 | 53 423 983 | 32 482 619 | 85 906 602 | 19 393 318 |
| 0.01.05 Suplencias | 674 393 067 | - | 674 393 067 | 316 101 441 | 143 173 900 | 459 275 341 | 215 117 726 |
| **0 02 REMUNERACIONES EVENTUALES** | **63 579 427** | **21 500 000** | **85 079 427** | **34 788 974** | **11 869 665** | **46 658 639** | **38 420 788** |
| 0.02.01 Tiempo extraordinario | 15 752 743 | 1 500 000 | 17 252 743 | 7 288 973 | 5 425 694 | 12 714 666 | 4 538 077 |
| 0.02.02 Recargo de funciones | - | 20 000 000 | 20 000 000 | - | 4 702 299 | 4 702 299 | 15 297 701 |
| 0.02.03 Disponibilidad laboral | 20 327 593 | - | 20 327 593 | 2 315 987 | 841 678 | 3 157 665 | 17 169 928 |
| 0.02.04 Compensación de vacaciones | 24 619 091 | - | 24 619 091 | 24 554 026 | - | 24 554 026 | 65 065 |
| 0.02.05 Dietas | 2 880 000 | - | 2 880 000 | 629 989 | 899 994 | 1 529 983 | 1 350 017 |
| **0 03 INCENTIVOS SALARIALES** | **7 889 203 114** | **-** | **7 889 203 114** | **3 505 863 290** | **1 760 575 977** | **5 266 439 268** | **2 622 763 846** |
| 0.03.01 Retribución por años servidos | 4 746 837 025 | - | 4 746 837 025 | 2 171 934 869 | 1 081 347 085 | 3 253 281 954 | 1 493 555 071 |
| 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la | 269 358 011 | - | 269 358 011 | 79 746 434 | 38 646 197 | 118 392 631 | 150 965 380 |
| 0.03.03 Decimotercer mes | 1 329 779 585 | - | 1 329 779 585 | 556 027 038 | 285 156 568 | 841 183 606 | 488 595 979 |
| 0.03.04 Salario escolar | 1 227 035 607 | - | 1 227 035 607 | 557 238 385 | 285 066 765 | 842 305 150 | 384 730 457 |
| 0.03.99 Otros incentivos salariales | 316 192 886 | - | 316 192 886 | 140 916 565 | 70 359 363 | 211 275 927 | 104 916 959 |
| **0 04 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL** | **2 756 143 249** | **(5 000 000)** | **2 751 143 249** | **1 223 718 045** | **595 673 402** | **1 819 391 447** | **931 751 802** |
| 0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salu | 1 545 110 610 | (5 000 000) | 1 540 110 610 | 688 011 503 | 333 915 238 | 1 021 926 740 | 518 183 870 |
| 0.04.02 Contribución Patronal al Instituto Mixt | 83 519 492 | - | 83 519 492 | 36 821 846 | 18 053 139 | 54 874 985 | 28 644 507 |
| 0.04.03 Contribución Patronal al Instituto Naci | 250 558 477 | - | 250 558 477 | 110 465 501 | 54 159 410 | 164 624 911 | 85 933 566 |
| 0.04.04 Contribución Patronal al Fondo de Desar | 835 194 924 | - | 835 194 924 | 368 248 371 | 180 531 377 | 548 779 748 | 286 415 176 |
| 0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular | 41 759 746 | - | 41 759 746 | 20 170 825 | 9 014 239 | 29 185 063 | 12 574 683 |
| **0 05 CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN** | **2 433 156 831** | **-** | **2 433 156 831** | **1 077 129 712** | **530 806 577** | **1 607 936 289** | **825 220 542** |
| 0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de Pens | 848 143 749 | - | 848 143 749 | 396 109 767 | 189 508 632 | 585 618 398 | 262 525 351 |
| 0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio | 83 519 492 | - | 83 519 492 | 37 091 062 | 18 053 139 | 55 144 201 | 28 375 291 |
| 0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalizaci | 501 116 954 | - | 501 116 954 | 220 860 419 | 108 318 823 | 329 179 242 | 171 937 712 |
| 0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos ad | 208 798 731 | - | 208 798 731 | 91 750 120 | 45 132 843 | 136 882 963 | 71 915 768 |
| 0.05.05 Contribución Patronal a fondos administ | 791 577 905 | - | 791 577 905 | 331 318 345 | 169 793 140 | 501 111 484 | 290 466 421 |
| **0 99 REMUNERACIONES DIVERSAS** | **571 029 784** | **35 000 000** | **606 029 784** | **270 591 889** | **217 014 074** | **487 605 964** | **118 423 820** |
| 0.99.99 Otras remuneraciones | 571 029 784 | 35 000 000 | 606 029 784 | 270 591 889 | 217 014 074 | 487 605 964 | 118 423 820 |
| **1 Servicios** | **9 534 173 831** | **(686 657 218)** | **8 847 516 613** | **2 334 956 274** | **1 323 415 965** | **3 658 372 239** | **5 189 132 493** |
| **1 01 ALQUILERES** | **334 864 016** | **1 825 000** | **336 689 016** | **161 645 560** | **86 990 760** | **248 636 319** | **88 052 421** |
| 1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terreno | 249 340 868 | 18 875 000 | 268 215 868 | 142 511 193 | 64 155 440 | 206 666 633 | 61 549 235 |
| 1.01.02 Alquiler de maquinaria, equipo y mobilia | 51 874 969 | (13 000 000) | 38 874 969 | 6 325 193 | 13 993 134 | 20 318 327 | 18 556 366 |
| 1.01.99 Otros alquileres | 33 648 179 | (4 050 000) | 29 598 179 | 12 809 174 | 8 842 186 | 21 651 360 | 7 946 819 |
| **1 02 SERVICIOS BÁSICOS** | **829 930 439** | **15 411 000** | **845 341 439** | **376 571 763** | **189 861 058** | **566 432 822** | **278 906 681** |
| 1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado | 66 940 375 | - | 66 940 375 | 25 111 089 | 22 356 363 | 47 467 452 | 19 472 923 |
| 1.02.02 Servicio de energía eléctrica | 369 689 125 | - | 369 689 125 | 194 210 400 | 77 477 051 | 271 687 451 | 98 001 674 |
| 1.02.03 Servicio de correo | 5 000 000 | - | 5 000 000 | 149 222 | 690 475 | 839 697 | 4 160 303 |
| 1.02.04 Servicios de Telecomunicaciones | 362 385 939 | 15 411 000 | 377 796 939 | 143 276 166 | 82 928 889 | 226 205 055 | 151 589 947 |
| 1.02.99 Otros servicios básicos | 25 915 000 | - | 25 915 000 | 13 824 886 | 6 408 280 | 20 233 166 | 5 681 834 |
| **1 03 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS** | **249 961 537** | **(5 597 511)** | **244 364 026** | **48 030 742** | **34 325 708** | **82 356 450** | **162 007 576** |
| 1.03.01 Información | 82 000 000 | - | 82 000 000 | 4 240 | 21 151 204 | 21 155 444 | 60 844 556 |
| 1.03.02 Publicidad y propaganda | 66 200 000 | - | 66 200 000 | 16 800 479 | 4 111 486 | 20 911 965 | 45 288 035 |
| 1.03.03 Impresión, encuadernación y otros | 59 636 250 | (6 000 000) | 53 636 250 | 15 724 238 | 3 307 328 | 19 031 566 | 34 604 684 |
| 1.03.04 Transporte de bienes | 12 716 000 | - | 12 716 000 | 4 050 332 | 1 467 940 | 5 518 272 | 7 197 728 |
| 1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financ | 8 214 805 | 402 489 | 8 617 294 | 3 682 703 | 1 263 373 | 4 946 076 | 3 671 218 |
| 1.03.07 Servicios de transferencia electrónica | 21 194 482 | - | 21 194 482 | 7 768 751 | 3 024 377 | 10 793 129 | 10 401 353 |
| **1 04 SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO** | **4 089 434 707** | **(442 138 500)** | **3 647 296 207** | **664 316 334** | **419 152 996** | **1 083 469 330** | **2 563 826 524** |
| 1.04.01 Servicios en ciencias de la salud | 46 673 600 | (13 500 000) | 33 173 600 | 1 896 177 | 4 746 905 | 6 643 082 | 26 530 518 |
| 1.04.02 Servicios jurídicos | 403 200 | - | 403 200 | 77 500 | 164 300 | 241 800 | 161 400 |
| 1.04.03 Servicios de ingeniería y arquitectura | 636 500 000 | 14 000 000 | 650 500 000 | 19 604 443 | 10 036 158 | 29 640 600 | 620 859 400 |
| 1.04.04 Servicios en ciencias económicas y soci | 32 265 506 | - | 32 265 506 | 7 486 058 | 2 120 056 | 9 606 114 | 22 659 308 |
| 1.04.05 Servicios informáticos | 1 167 794 358 | (358 411 000) | 809 383 358 | 131 979 414 | 64 064 266 | 196 043 680 | 613 339 678 |
| 1.04.06 Servicios generales | 150 523 572 | 10 672 500 | 161 196 072 | 88 018 859 | 44 796 667 | 132 815 527 | 28 380 546 |
| 1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo | 2 055 274 471 | (94 900 000) | 1 960 374 471 | 415 253 883 | 293 224 644 | 708 478 527 | 1 251 895 674 |
| **1 05 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE** | **157 900 545** | **(58 717 500)** | **99 183 045** | **26 018 184** | **12 810 652** | **38 828 837** | **60 354 208** |
| 1.05.01 Transporte dentro del país | 18 726 011 | (217 559) | 18 508 452 | 3 775 112 | 350 913 | 4 126 025 | 14 382 427 |
| 1.05.02 Viáticos dentro del país | 139 174 534 | (58 499 941) | 80 674 593 | 22 243 072 | 12 459 739 | 34 702 811 | 45 971 782 |
| **1 06 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES** | **1 091 130 360** | **(220 000 000)** | **871 130 360** | **288 984 320** | **104 154 693** | **393 139 013** | **477 991 347** |
| 1.06.01 Seguros | 1 091 130 360 | (220 000 000) | 871 130 360 | 288 984 320 | 104 154 693 | 393 139 013 | 477 991 347 |
| **1 07 CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO** | **305 370 681** | **(60 500 000)** | **244 870 681** | **42 302 303** | **32 716 243** | **75 018 546** | **169 852 135** |
| 1.07.01 Actividades de capacitación | 270 370 681 | (60 500 000) | 209 870 681 | 32 390 188 | 21 844 354 | 54 234 542 | 155 636 139 |
| 1.07.02 Actividades protocolarias y sociales | 35 000 000 | - | 35 000 000 | 9 912 115 | 10 871 889 | 20 784 004 | 14 215 996 |
| **1 08 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN** | **2 342 865 378** | **62 400 000** | **2 405 265 378** | **699 800 959** | **437 485 070** | **1 137 286 029** | **1 267 970 034** |
| 1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y te | 563 284 226 | (46 500 000) | 516 784 226 | 107 699 427 | 50 890 791 | 158 590 218 | 358 194 008 |
| 1.08.04 Mantenimiento y reparación de maquinari | 444 172 410 | 4 000 000 | 448 172 410 | 134 354 107 | 72 769 735 | 207 123 843 | 241 040 589 |
| 1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de | 472 434 000 | - | 472 434 000 | 158 633 677 | 111 212 977 | 269 846 654 | 202 586 540 |
| 1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de | 99 317 943 | (34 000 000) | 65 317 943 | 16 014 825 | 8 439 318 | 24 454 143 | 40 863 800 |
| 1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y | 95 650 000 | - | 95 650 000 | 27 305 413 | 20 000 127 | 47 305 539 | 48 343 930 |
| 1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de | 146 811 799 | 111 000 000 | 257 811 799 | 77 828 080 | 66 463 037 | 144 291 116 | 113 520 683 |
| 1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equ | 521 195 000 | - | 521 195 000 | 177 965 430 | 107 709 085 | 285 674 515 | 235 520 485 |
| 1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales | - | 27 900 000 | 27 900 000 | - | - | - | 27 900 000 |
| **1 09 IMPUESTOS** | **119 412 861** | **15 210 000** | **134 622 861** | **21 295 692** | **1 821 407** | **23 117 099** | **111 505 762** |
| 1.09.99 Otros impuestos | 119 412 861 | 15 210 000 | 134 622 861 | 21 295 692 | 1 821 407 | 23 117 099 | 111 505 762 |
| **1 99 SERVICIOS DIVERSOS** | **13 303 307** | **5 450 293** | **18 753 600** | **5 990 416** | **4 097 378** | **10 087 795** | **8 665 805** |
| 1.99.02 Intereses moratorios y multas | 1 068 107 | 5 450 293 | 6 518 400 | 347 341 | 31 767 | 379 108 | 6 139 292 |
| 1.99.05 Deducibles | 10 000 200 | - | 10 000 200 | 5 600 000 | 4 002 425 | 9 602 425 | 397 775 |
| 1.99.99 Otros servicios no especificados | 2 235 000 | - | 2 235 000 | 43 075 | 63 186 | 106 261 | 2 128 739 |
| **2 Materiales y Suministros** | **3 932 920 342** | **131 605 914** | **4 064 526 256** | **1 234 336 477** | **771 235 863** | **2 005 572 340** | **2 058 874 591** |
| **2 01 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS** | **1 026 081 710** | **26 000 000** | **1 052 081 710** | **389 019 595** | **102 324 862** | **491 344 457** | **560 737 005** |
| 2.01.01 Combustibles y lubricantes | 866 270 000 | - | 866 270 000 | 363 769 173 | 90 442 275 | 454 211 449 | 412 058 546 |
| 2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales | 28 308 875 | 6 000 000 | 34 308 875 | 9 719 534 | 1 915 109 | 11 634 643 | 22 673 990 |
| 2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes | 60 076 960 | 20 000 000 | 80 076 960 | 12 410 833 | 8 257 592 | 20 668 425 | 59 408 535 |
| 2.01.99 Otros productos químicos y conexos | 71 425 875 | - | 71 425 875 | 3 120 055 | 1 709 886 | 4 829 941 | 66 595 934 |
| **2 02 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS** | **111 155 334** | **(9 830 000)** | **101 325 334** | **24 068 913** | **19 125 248** | **43 194 160** | **58 131 172** |
| 2.02.02 Productos agroforestales | 2 250 000 | (500 000) | 1 750 000 | 291 223 | 87 495 | 378 718 | 1 371 282 |
| 2.02.03 Alimentos y bebidas | 100 346 950 | (9 330 000) | 91 016 950 | 20 871 199 | 17 989 345 | 38 860 544 | 52 156 404 |
| 2.02.04 Alimentos para animales | 8 558 384 | - | 8 558 384 | 2 906 491 | 1 048 407 | 3 954 898 | 4 603 486 |
| **2 03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO** | **292 608 615** | **50 530 000** | **343 138 615** | **72 218 396** | **66 740 466** | **138 958 861** | **204 179 681** |
| 2.03.01 Materiales y productos metálicos | 29 923 000 | 11 900 000 | 41 823 000 | 7 942 377 | 8 380 181 | 16 322 558 | 25 500 442 |
| 2.03.02 Materiales y productos minerales y asfá | 21 500 000 | 5 600 000 | 27 100 000 | 1 251 845 | 1 619 516 | 2 871 361 | 24 228 639 |
| 2.03.03 Madera y sus derivados | 10 203 000 | (1 000 000) | 9 203 000 | 1 935 498 | 118 235 | 2 053 733 | 7 149 267 |
| 2.03.04 Materiales y productos eléctricos, tele | 120 918 000 | (14 920 000) | 105 998 000 | 30 688 069 | 25 042 091 | 55 730 160 | 50 267 778 |
| 2.03.05 Materiales y productos de vidrio | 3 000 000 | - | 3 000 000 | 395 499 | 19 371 | 414 870 | 2 585 130 |
| 2.03.06 Materiales y productos de plástico | 23 364 615 | 15 550 000 | 38 914 615 | 4 645 276 | 18 937 976 | 23 583 252 | 15 331 363 |
| 2.03.99 Otros materiales y productos de uso en l | 83 700 000 | 33 400 000 | 117 100 000 | 25 359 832 | 12 623 095 | 37 982 927 | 79 117 062 |
| **2 04 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS** | **1 110 728 329** | **15 600 000** | **1 126 328 329** | **399 221 951** | **295 507 364** | **694 729 315** | **431 595 701** |
| 2.04.01 Herramientas e instrumentos | 250 060 639 | 7 500 000 | 257 560 639 | 18 385 470 | 12 276 016 | 30 661 486 | 226 899 153 |
| 2.04.02 Repuestos y accesorios | 860 667 690 | 8 100 000 | 868 767 690 | 380 836 481 | 283 231 348 | 664 067 829 | 204 696 548 |
| **2 99 ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS** | **1 392 346 354** | **49 305 914** | **1 441 652 268** | **349 807 623** | **287 537 924** | **637 345 547** | **804 231 033** |
| 2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómpu | 50 738 397 | - | 50 738 397 | 4 410 105 | 3 247 413 | 7 657 518 | 43 026 878 |
| 2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalar | 33 532 890 | 5 930 000 | 39 462 890 | 16 944 367 | 3 446 115 | 20 390 483 | 19 072 407 |
| 2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos | 20 252 339 | 1 095 914 | 21 348 253 | 2 848 113 | 3 328 513 | 6 176 626 | 15 171 627 |
| 2.99.04 Textiles y vestuario | 937 506 662 | 32 780 000 | 970 286 662 | 169 252 947 | 242 193 567 | 411 446 514 | 558 840 145 |
| 2.99.05 Útiles y materiales de limpieza | 84 757 118 | - | 84 757 118 | 25 970 423 | 11 929 125 | 37 899 548 | 46 836 331 |
| 2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y segu | 170 441 676 | 3 500 000 | 173 941 676 | 109 669 630 | 1 817 414 | 111 487 044 | 62 454 632 |
| 2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor | 2 240 000 | - | 2 240 000 | 1 256 506 | 247 586 | 1 504 092 | 735 908 |
| 2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros | 92 877 272 | 6 000 000 | 98 877 272 | 19 455 532 | 21 328 190 | 40 783 721 | 58 093 105 |
| **4 Activos Financieros** | **1 117 915 355** | **-** | **1 117 915 355** | **498 892 000** | **270 018 000** | **768 910 000** | **349 005 355** |
| **4 01 PRÉSTAMOS** | **1 117 915 355** | **-** | **1 117 915 355** | **498 892 000** | **270 018 000** | **768 910 000** | **349 005 355** |
| 4.01.07 Préstamos al Sector Privado | 1 117 915 355 | - | 1 117 915 355 | 498 892 000 | 270 018 000 | 768 910 000 | 349 005 355 |
| **5 Bienes Duraderos** | **8 673 541 887** | **560 904 086** | **9 234 445 973** | **855 208 573** | **724 438 104** | **1 579 646 677** | **7 654 796 873** |
| **5 01 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO** | **6 365 890 474** | **696 404 086** | **7 062 294 560** | **475 405 278** | **586 274 065** | **1 061 679 343** | **6 000 612 793** |
| 5.01.01 Maquinaria y equipo para la producción | 100 520 587 | 48 200 000 | 148 720 587 | 2 834 606 | 71 381 326 | 74 215 932 | 74 504 655 |
| 5.01.02 Equipo de transporte | 4 768 575 200 | 50 000 000 | 4 818 575 200 | 31 902 374 | - | 31 902 374 | 4 786 672 826 |
| 5.01.03 Equipo de comunicación | 368 069 299 | 202 000 000 | 570 069 299 | 86 701 652 | 30 881 578 | 117 583 229 | 452 486 070 |
| 5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina | 93 237 290 | 6 347 725 | 99 585 015 | 8 232 757 | 28 435 425 | 36 668 182 | 62 916 833 |
| 5.01.05 Equipo de cómputo | 115 872 050 | 323 976 361 | 439 848 411 | 182 735 965 | 17 219 492 | 199 955 457 | 239 890 530 |
| 5.01.06 Equipo sanitario, de laboratorio e inves | 116 690 029 | 30 000 000 | 146 690 029 | 34 025 205 | 2 953 950 | 36 979 155 | 109 710 874 |
| 5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deporti | 6 614 000 | - | 6 614 000 | 3 138 554 | 503 390 | 3 641 944 | 2 972 056 |
| 5.01.99 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso | 796 312 019 | 35 880 000 | 832 192 019 | 125 834 166 | 434 898 905 | 560 733 071 | 271 458 948 |
| **5 02 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS** | **2 256 136 070** | **(146 500 000)** | **2 109 636 070** | **364 053 606** | **125 578 232** | **489 631 838** | **1 620 004 232** |
| 5.02.01 Edificios | 2 256 136 070 | (146 500 000) | 2 109 636 070 | 364 053 606 | 125 578 232 | 489 631 838 | 1 620 004 232 |
| **5 99 BIENES DURADEROS DIVERSOS** | **51 515 343** | **11 000 000** | **62 515 343** | **15 749 689** | **12 585 807** | **28 335 495** | **34 179 848** |
| 5.99.03 Bienes intangibles | 51 515 343 | 11 000 000 | 62 515 343 | 15 749 689 | 12 585 807 | 28 335 495 | 34 179 848 |
| **6 Transferencias Corrientes** | **1 187 207 247** | **(83 852 782)** | **1 103 354 465** | **227 985 937** | **159 625 906** | **387 611 843** | **715 742 622** |
| **6 01 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO** | **75 197 720** | **(852 782)** | **74 344 938** | **-** | **16 499 832** | **16 499 832** | **57 845 106** |
| 6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Des | 57 852 776 | (852 782) | 56 999 994 | - | - | - | 56 999 994 |
| 6.01.06 Transferencias corrientes a Institucione | 17 344 944 | - | 17 344 944 | - | 16 499 832 | 16 499 832 | 845 112 |
| **6 02 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS** | **128 697 710** | **15 000 000** | **143 697 710** | **42 724 576** | **28 635 630** | **71 360 206** | **72 337 504** |
| 6.02.01 Becas a funcionarios | 87 000 000 | - | 87 000 000 | 17 507 226 | 15 433 466 | 32 940 692 | 54 059 308 |
| 6.02.03 Ayudas a funcionarios | 41 697 710 | 15 000 000 | 56 697 710 | 25 217 349 | 13 202 165 | 38 419 514 | 18 278 196 |
| **6 03 PRESTACIONES** | **644 221 120** | **(100 000 000)** | **544 221 120** | **182 189 847** | **111 426 525** | **293 616 372** | **250 604 748** |
| 6.03.01 Prestaciones legales | 343 633 993 | (100 000 000) | 243 633 993 | 87 462 769 | 61 798 260 | 149 261 029 | 94 372 964 |
| 6.03.99 Otras prestaciones | 300 587 127 | - | 300 587 127 | 94 727 078 | 49 628 265 | 144 355 343 | 156 231 784 |
| **6 06 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO** | **339 090 697** | **2 000 000** | **341 090 697** | **3 071 514** | **3 063 919** | **6 135 433** | **334 955 264** |
| 6.06.01 Indemnizaciones | 333 501 120 | - | 333 501 120 | 427 808 | 1 550 897 | 1 978 705 | 331 522 415 |
| 6.06.02 Reintegros o devoluciones | 5 589 577 | 2 000 000 | 7 589 577 | 2 643 706 | 1 513 022 | 4 156 728 | 3 432 849 |
| **7 Transferencias de Capital** | **5 000 000 000** | **100 000 000** | **5 100 000 000** | **2 500 000 000** | **1 349 752 401** | **3 849 752 401** | **1 250 247 599** |
| **7 01 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO** | **5 000 000 000** | **-** | **5 000 000 000** | **2 500 000 000** | **1 250 000 000** | **3 750 000 000** | **1 250 000 000** |
| 7.01.07 Fondos en fideicomiso para gasto de capi | 5 000 000 000 | - | 5 000 000 000 | 2 500 000 000 | 1 250 000 000 | 3 750 000 000 | 1 250 000 000 |
| **7 03 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO** | **-** | **100 000 000** | **100 000 000** | **-** | **99 752 400** | **99 752 400** | **247 600** |
| 7.03.01 Transferencias de capital a asociaciones | - | 100 000 000 | 100 000 000 | - | 99 752 400 | 99 752 400 | 247 600 |
| **9 Cuentas especiales** | **340 511 958** | **-** | **340 511 958** | **-** | **-** | **-** | **340 511 958** |
| **9 02 SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA** | **340 511 958** | **-** | **340 511 958** | **-** | **-** | **-** | **340 511 958** |
| 9.02.01 Sumas libres sin asignación presupuesta | 340 511 958 | - | 340 511 958 | - | - | - | 340 511 958 |
| **Total general** | **52 924 073 629** | **-** | **52 924 073 629** | **18 150 703 264** | **9 921 233 505** | **28 071 936 769** | **24 852 043 231** |



**Ejecución de Egresos**

**A nivel de Partida**

**III Trimestre 2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | | | | | | | |
| Unidad de Servicios Financieros | | | | | | | | |
| Ejecución del Presupuesto de Egresos | | | | | | | | |
| **-Detalle de cuentas a nivel de partida-** | | | | | | | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | | | | | | | |
| **III Trimestre 2020** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Presupuesto** | | | **Egresos Reales** | | |  |  |
| **Partidas y descripción** | **Presupuesto Aprobado** | **Modificaciones** | **Presupuesto Definitivo** | **Trimestres Anteriores** | **Trimestre Actual** | **Presupuesto Ejecutado** | **Presupuesto Disponible** | **% de  ejecución** |
| 0 Remuneraciones | 23 137 803 009 | (22 000 000) | 23 115 803 009 | 10 499 324 003 | 5 322 747 266 | 15 822 071 269 | 7 293 731 740 | 23% |
| 1 Servicios | 9 534 173 831 | (686 657 218) | 8 847 516 613 | 2 334 956 274 | 1 323 415 965 | 3 658 372 239 | 5 189 132 493 | 15% |
| 2 Materiales y Suministros | 3 932 920 342 | 131 605 914 | 4 064 526 256 | 1 234 336 477 | 771 235 863 | 2 005 572 340 | 2 058 874 591 | 19% |
| 4 Activos Financieros | 1 117 915 355 | - | 1 117 915 355 | 498 892 000 | 270 018 000 | 768 910 000 | 349 005 355 | 24% |
| 5 Bienes Duraderos | 8 673 541 887 | 560 904 086 | 9 234 445 973 | 855 208 573 | 724 438 104 | 1 579 646 677 | 7 654 796 873 | 8% |
| 6 Transferencias Corrientes | 1 187 207 247 | (83 852 782) | 1 103 354 465 | 227 985 937 | 159 625 906 | 387 611 843 | 715 742 622 | 14% |
| 7 Transferencias de Capital | 5 000 000 000 | 100 000 000 | 5 100 000 000 | 2 500 000 000 | 1 349 752 401 | 3 849 752 401 | 1 250 247 599 | 26% |
| 9 Cuentas especiales | 340 511 958 | - | 340 511 958 | - | - | - | 340 511 958 | 0% |
| **Total general** | **52 924 073 629** | **-** | **52 924 073 629** | **18 150 703 264** | **9 921 233 505** | **28 071 936 769** | **24 852 043 231** | **19%** |



**Ejecución de Egresos**

**Clasificador económico**

**III Trimestre 2020**

| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Unidad de Servicios Financieros | | | | | | |
| Ejecución del Presupuesto de Egresos | | | | | | |
| **-Detalle de cuentas según Clasificador Económico del Gasto-** | | | | | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | | | | | |
| **III Trimestre 2020** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Presupuesto** | | **Egresos Reales** | | |  |
| **Partidas y descripción** | **Presupuesto Aprobado** | **Presupuesto Definitivo** | **Trimestres Anteriores** | **Trimestre Actual** | **Presupuesto Ejecutado** | **Presupuesto Disponible** |
| **1 GASTOS CORRIENTES** | **37 192 104 429** | **36 531 200 343** | **14 296 602 691** | **7 577 025 000** | **21 873 627 692** | **14 657 481 446** |
| **1.1 GASTOS DE CONSUMO** | **35 885 484 321** | **35 293 223 017** | **14 047 321 062** | **7 415 577 688** | **21 462 898 750** | **13 830 233 062** |
| 1.1.1 REMUNERACIONES | 23 137 803 009 | 23 115 803 009 | 10 499 324 003 | 5 322 747 266 | 15 822 071 269 | 7 293 731 740 |
| 1.1.1.1 Sueldos y salarios | 17 948 502 929 | 17 931 502 929 | 8 198 476 246 | 4 196 267 287 | 12 394 743 533 | 5 536 759 396 |
| 1.1.1.2 Contribuciones sociales | 5 189 300 080 | 5 184 300 080 | 2 300 847 757 | 1 126 479 979 | 3 427 327 737 | 1 756 972 343 |
| 1.1.2 Adquisición de bienes y servicios | 12 747 681 312 | 12 177 420 008 | 3 547 997 059 | 2 092 830 421 | 5 640 827 480 | 6 536 501 322 |
| 1.1.2.1 Adquisición de bienes y servicios | 12 747 681 312 | 12 177 420 008 | 3 547 997 059 | 2 092 830 421 | 5 640 827 480 | 6 536 501 322 |
| **1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **1 306 620 108** | **1 237 977 326** | **249 281 629** | **161 447 313** | **410 728 942** | **827 248 384** |
| 1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público | 194 610 581 | 208 967 799 | 21 295 692 | 18 321 239 | 39 616 931 | 169 350 868 |
| 1.3.1.1 Transferencias corrientes al Sector Público | 194 610 581 | 208 967 799 | 21 295 692 | 18 321 239 | 39 616 931 | 169 350 868 |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado | 1 112 009 527 | 1 029 009 527 | 227 985 937 | 143 126 074 | 371 112 011 | 657 897 516 |
| 1.3.2.1 Transferencias corrientes al Sector Privado | 1 112 009 527 | 1 029 009 527 | 227 985 937 | 143 126 074 | 371 112 011 | 657 897 516 |
| **2 GASTOS DE CAPITAL** | **14 273 541 887** | **14 934 445 973** | **3 355 208 573** | **2 074 190 504** | **5 429 399 077** | **9 505 044 472** |
| **2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL** | **2 856 136 070** | **2 709 636 070** | **364 053 606** | **125 578 232** | **489 631 838** | **2 220 004 232** |
| 2.1.1 Edificaciones | 2 856 136 070 | 2 709 636 070 | 364 053 606 | 125 578 232 | 489 631 838 | 2 220 004 232 |
| 2.1.1.1 Edificaciones | 2 856 136 070 | 2 709 636 070 | 364 053 606 | 125 578 232 | 489 631 838 | 2 220 004 232 |
| **2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS** | **6 417 405 817** | **7 124 809 903** | **491 154 967** | **598 859 871** | **1 090 014 838** | **6 034 792 641** |
| 2.2.1 Maquinaria y equipo | 6 365 890 474 | 7 062 294 560 | 475 405 278 | 586 274 065 | 1 061 679 343 | 6 000 612 793 |
| 2.2.1.1 Maquinaria y equipo | 6 365 890 474 | 7 062 294 560 | 475 405 278 | 586 274 065 | 1 061 679 343 | 6 000 612 793 |
| 2.2.4 Intangibles | 51 515 343 | 62 515 343 | 15 749 689 | 12 585 807 | 28 335 495 | 34 179 848 |
| 2.2.4.1 Intangibles | 51 515 343 | 62 515 343 | 15 749 689 | 12 585 807 | 28 335 495 | 34 179 848 |
| **2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | **5 000 000 000** | **5 100 000 000** | **2 500 000 000** | **1 349 752 401** | **3 849 752 401** | **1 250 247 599** |
| 2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público | 5 000 000 000 | 5 000 000 000 | 2 500 000 000 | 1 250 000 000 | 3 750 000 000 | 1 250 000 000 |
| 2.3.1.1 Transferencias de capital al Sector Público | 5 000 000 000 | 5 000 000 000 | 2 500 000 000 | 1 250 000 000 | 3 750 000 000 | 1 250 000 000 |
| 2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado | - | 100 000 000 | - | 99 752 400 | 99 752 400 | 247 600 |
| 2.3.2.1 Transferencias de capital al Sector Privado | - | 100 000 000 | - | 99 752 400 | 99 752 400 | 247 600 |
| **3 TRANSACCIONES FINANCIERAS** | **1 117 915 355** | **1 117 915 355** | **498 892 000** | **270 018 000** | **768 910 000** | **349 005 355** |
| **3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS** | **1 117 915 355** | **1 117 915 355** | **498 892 000** | **270 018 000** | **768 910 000** | **349 005 355** |
| 3.1.1 Concesión de préstamos | 1 117 915 355 | 1 117 915 355 | 498 892 000 | 270 018 000 | 768 910 000 | 349 005 355 |
| 3.1.1.1 Concesión de préstamos | 1 117 915 355 | 1 117 915 355 | 498 892 000 | 270 018 000 | 768 910 000 | 349 005 355 |
| **4 Sumas libres sin asignación presupuestaria** | **340 511 958** | **340 511 958** | **-** | **-** | **-** | **340 511 958** |
| **4.1 Sumas libres sin asignación presupuestaria** | **340 511 958** | **340 511 958** | **-** | **-** | **-** | **340 511 958** |
| 4.1.1 Sumas libres sin asignación presupuestaria | 340 511 958 | 340 511 958 | - | - | - | 340 511 958 |
| 4.1.1.1 Sumas libres sin asignación presupuestaria | 340 511 958 | 340 511 958 | - | - | - | 340 511 958 |
| **Total general** | **52 924 073 629** | **52 924 073 629** | **18 150 703 264** | **9 921 233 505** | **28 071 936 769** | **24 852 043 231** |



**Ejecución de Egresos**

**Detalle por Subprograma**

**III Trimestre 2020**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | | | | | |
| Unidad de Servicios Financieros | | | | | | |
| Ejecución del Presupuesto de Egresos | | | | | | |
| **-Detalle por subprograma-** | | | | | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | | | | | |
| **III Trimestre 2020** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Presupuesto** | | **Egresos Reales** | | |  |
| **Partidas y descripción** | **Presupuesto Aprobado** | **Presupuesto Definitivo** | **Trimestre Anterior** | **Trimestre Actual** | **Presupuesto Ejecutado** | **Presupuesto Disponible** |
| **01. Dirección General** | **388 594 930** | **388 594 930** | **83 161 072** | **73 490 159** | **156 651 230** | **231 943 616** |
| 0 Remuneraciones | 2 880 000 | 2 880 000 | 629 989 | 899 994 | 1 529 983 | 1 350 017 |
| 1 Servicios | 329 154 930 | 329 154 930 | 64 208 974 | 64 715 568 | 128 924 542 | 200 230 304 |
| 2 Materiales y Suministros | 56 560 000 | 56 560 000 | 18 322 109 | 7 874 597 | 26 196 705 | 30 363 295 |
| **02. Dirección Administrativa** | **49 613 943 673** | **49 463 354 673** | **17 401 083 458** | **9 480 006 962** | **26 881 090 420** | **22 582 173 578** |
| 0 Remuneraciones | 23 134 923 009 | 23 112 923 009 | 10 498 694 014 | 5 321 847 272 | 15 820 541 286 | 7 292 381 723 |
| 1 Servicios | 7 198 253 498 | 6 946 517 280 | 1 973 871 190 | 1 072 112 535 | 3 045 983 726 | 3 900 521 757 |
| 2 Materiales y Suministros | 3 589 499 686 | 3 672 119 686 | 1 149 126 275 | 658 333 086 | 1 807 459 361 | 1 864 581 447 |
| 4 Activos Financieros | 1 117 915 355 | 1 117 915 355 | 498 892 000 | 270 018 000 | 768 910 000 | 349 005 355 |
| 5 Bienes Duraderos | 8 132 632 920 | 8 157 012 920 | 570 021 267 | 663 751 228 | 1 233 772 495 | 6 923 240 425 |
| 6 Transferencias Corrientes | 1 100 207 247 | 1 016 354 465 | 210 478 711 | 144 192 440 | 354 671 151 | 661 683 314 |
| 7 Transferencias de Capital | 5 000 000 000 | 5 100 000 000 | 2 500 000 000 | 1 349 752 401 | 3 849 752 401 | 1 250 247 599 |
| 9 Cuentas especiales | 340 511 958 | 340 511 958 | - | - | - | 340 511 958 |
| **03. Dirección Operativa** | **2 905 535 026** | **3 056 124 026** | **662 947 781** | **367 660 384** | **1 030 608 165** | **2 025 515 415** |
| 1 Servicios | 1 993 077 163 | 1 559 516 163 | 296 274 517 | 186 511 862 | 482 786 379 | 1 076 729 784 |
| 2 Materiales y Suministros | 285 533 790 | 334 683 790 | 66 457 308 | 105 028 180 | 171 485 488 | 163 197 856 |
| 5 Bienes Duraderos | 539 924 073 | 1 074 924 073 | 282 708 730 | 60 686 876 | 343 395 606 | 731 528 467 |
| 6 Transferencias Corrientes | 87 000 000 | 87 000 000 | 17 507 226 | 15 433 466 | 32 940 692 | 54 059 308 |
| **04. Auditoría** | **16 000 000** | **16 000 000** | **3 510 954** | **76 000** | **3 586 954** | **12 410 623** |
| 1 Servicios | 13 688 240 | 12 328 240 | 601 593 | 76 000 | 677 593 | 11 650 648 |
| 2 Materiales y Suministros | 1 326 866 | 1 162 780 | 430 785 | - | 430 785 | 731 995 |
| 5 Bienes Duraderos | 984 894 | 2 508 980 | 2 478 576 | - | 2 478 576 | 27 981 |
| **Total general** | **52 924 073 629** | **52 924 073 629** | **18 150 703 264** | **9 921 233 505** | **28 071 936 769** | **24 852 043 231** |

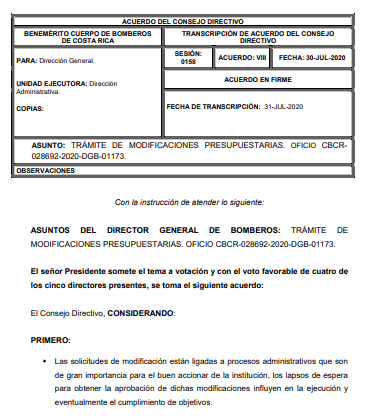


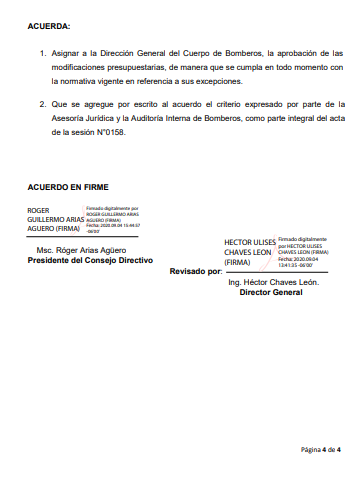
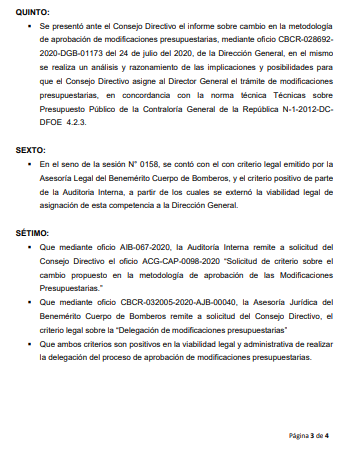
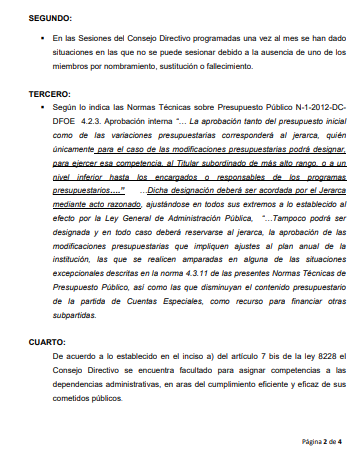
**Modificaciones**

**III Trimestre 2020**

# **Modificaciones al presupuesto**

En la sesión N°0158 del mes de julio, el Consejo Directivo del Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, mediante el acuerdo VIII, asignó a la Dirección General como el responsable de las aprobaciones de las modificaciones presupuestarias, de manera que se cumpla en todo momento con la normativa vigente en referencia a sus excepciones.



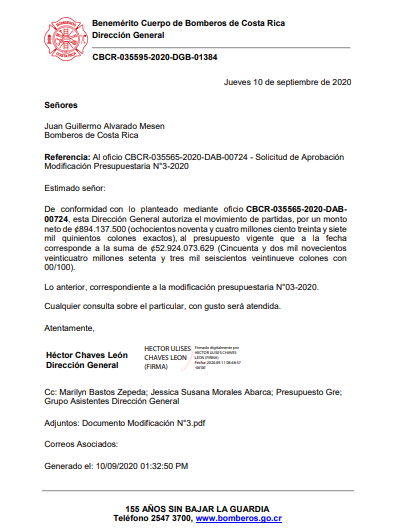


Para el III trimestre del 2020 se realizó la siguiente variación al presupuesto ordinario:

* Modificación Interna No. 3-2020 por un monto de ¢894.137.500

Aprobada en el oficio CBCR-035595-2020-DGB-01384 del 10 de setiembre.

| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | |
| --- | --- | --- |
| Unidad de Servicios Financieros | | |
| Ejecución del Presupuesto de Egresos | | |
| **Modificaciones III Trimestre 2020** | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | |
|  |  |  |
| **Partida y descripción** | **Modificación III (-)** | **Modificación III (+)** |
| **0 Remuneraciones** | **63 500 000** | **(80 500 000)** |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos |  | (80 500 000) |
| 0.01.02 Jornales | 27 000 000 | - |
| 0.02.01 Tiempo extraordinario | 1 500 000 | - |
| 0.99.99 Otras remuneraciones | 35 000 000 | - |
| **1 Servicios** | **183 657 500** | **(541 307 500)** |
| 1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terreno | 18 875 000 | - |
| 1.01.02 Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario | - | (13 000 000) |
| 1.01.99 Otros alquileres | - | (4 050 000) |
| 1.04.06 Servicios generales | 10 672 500 | - |
| 1.09.99 Otros impuestos | 15 210 000 | - |
| 1.04.01 Servicios en ciencias de la salud | - | (7 500 000) |
| 1.03.03 Impresión, encuadernación y otros | - | (6 000 000) |
| 1.04.05 Servicios informáticos | - | (324 000 000) |
| 1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo | - | (34 900 000) |
| 1.05.02 Viáticos dentro del país | - | (57 757 500) |
| 1.07.01 Actividades de capacitación | - | (60 100 000) |
| 1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de | - | (34 000 000) |
| 1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de | 111 000 000 | - |
| 1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales | **27 900 000** | **-** |
| **2 Materiales y Suministros** | 87 480 000 | (25 830 000) |
| 2.02.02 Productos agroforestales | - | (500 000) |
| 2.02.03 Alimentos y bebidas | - | (9 330 000) |
| 2.03.03 Madera y sus derivados | - | (1 000 000) |
| 2.03.99 Otros materiales y productos de uso en l | 36 400 000 | - |
| 2.04.01 Herramientas e instrumentos | 4 500 000 | - |
| 2.04.02 Repuestos y accesorios | 600 000 | - |
| 2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario | 5 930 000 | - |
| 2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 2 500 000 | - |
| 2.03.01 Materiales y productos metálicos | 11 900 000 | - |
| 2.03.02 Materiales y productos minerales y asfalto | 5 600 000 | - |
| 2.03.04 Materiales y productos eléctricos, tele | - | (15 000 000) |
| 2.03.06 Materiales y productos de plástico | 12 550 000 | - |
| 2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos | 1 500 000 | - |
| 2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros | 6 000 000 | - |
| **5 Bienes Duraderos** | 442 500 000 | (146 500 000) |
| 5.01.06 Equipo sanitario, de laboratorio e invest. | 30 000 000 | - |
| 5.01.99 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso | 12 500 000 | - |
| 5.02.01 Edificios | - | (146 500 000) |
| 5.99.03 Bienes intangibles | 11 000 000 | - |
| 5.01.02 Equipo de transporte | 50 000 000 | - |
| 5.01.01 Maquinaria y equipo para la producción | 54 000 000 | - |
| 5.01.03 Equipo de comunicación | 202 000 000 | - |
| 5.01.05 Equipo de cómputo | **83 000 000** | **-** |
| **6 Transferencias Corrientes** | 17 000 000 | (100 000 000) |
| 6.02.03 Ayudas a funcionarios | 15 000 000 | - |
| 6.03.01 Prestaciones legales | - | (100 000 000) |
| 6.06.02 Reintegros o devoluciones | 2 000 000 | - |
| **7 Transferencias de Capital** | **100 000 000** | **-** |
| 7.03.01 Transferencias de capital a asociaciones | 100 000 000 | - |
| **Total general** | **894 137 500** | **(894 137 500)** |



# **Conclusiones**

**Ingresos**

El análisis del comportamiento de los ingresos efectivos sin considerar el superávit, se muestra un aumento del 1% con respecto al mismo periodo del anterior, importante mencionar que a en a pesar de las afectaciones que la institución ha evidenciado en los trimestres anteriores producto de la situación en la que se encuentra el país producto de la emergencia sanitaria provocada por el COVID-19, para este trimestre se refleja una leve recuperación de los ingresos.

Además, para el III Trimestre del 2020, dentro de los ingresos corrientes efectivos se identifica una disminución en la partida de “Intereses” debido a que a partir del mes de abril la Institución liquidó sus inversiones y realizó el traslado de los fundos a la cuenta de Caja Única en cumplimiento con el decreto 42267-H.

De igual manera se considera que el nivel de ejecución de ingresos corrientes en el III trimestre permitió ejercer las funciones de manera adecuada.

**Egresos**

Del análisis integral del comportamiento de los egresos, se refleja un aumento del 9% en comparación con el mismo periodo del año anterior, la cual evidencia que la Institución retoma las gestiones que se encontraban pendientes producto de la emergencia sanitaria que atraviesa el país lo que había provocado que parte de los gastos programados no se hayan llevar acabo.

Se concluye que producto del esfuerzo que realiza la administración para la estabilidad económica de la institución, los eventos ocurridos durante el tercer trimestre no han llegado afectar el servicio que se brinda. Es por lo que se considera que el comportamiento presentado no es significativo al cierre del III trimestre 2020. Sin embargo, se encuentra en un análisis constante para evitar afectaciones mayores.

# **Control del límite del gasto presupuestario**

Con fecha del 20 de diciembre del 2019, se recibe oficio DFOE-PG-0701 donde la Contraloría General de la República, informa a la institución la aprobación parcial del Presupuesto Inicial 2020, además en la página 3 del mismo oficio se indica lo siguiente:

*“La Contraloría General, en el ejercicio de las funciones asignadas en el artículo 21 de la Ley N.° 9635 verificará que al finalizar el ejercicio económico 2020, la institución haya cumplido con la regla fiscal, tomando como base el presupuesto ejecutado del año 2019.”*

Aunado a lo anterior mediante Decreto 42218-H, se reforman los artículos 3 y 22 del decreto ejecutivo 41641-H, Reglamento al título IV de la Ley N° 9635, para que se lea de la siguiente manera:

*Artículo 3°. - Período de referencia para aplicación de la regla fiscal. Durante la fase de formulación del presupuesto ordinario del siguiente período, las entidades tomarán como base para la aplicación de la regla fiscal el presupuesto ordinario aprobado del año en curso.*

*Una vez finalizada la fase de ejecución presupuestaria, se verificará que el gasto ejecutado no haya superado la tasa de crecimiento establecida en la regla fiscal. Para ello se comparará el gasto ejecutado de la liquidación presupuestaria del año culminado, contra el gasto ejecutado de la liquidación presupuestaria del año que le antecede.*

*De manera que durante la formulación presupuestaria se verificará el cumplimiento de la regla fiscal comparando los presupuestos ordinarios aprobados al inicio de los 2 períodos. Mientras que, al finalizar la ejecución, se verificará su cumplimiento comparando las liquidaciones presupuestarias de los 2 periodos.* ***El subrayado no es del original***

Debido a lo anteriormente detallado, la institución realizó los ajustes correspondientes para aplicar la nueva metodología con el presupuesto ejecutado del año 2019. Se adjunta el control presupuestario por partida bajo clasificación económica:

| **BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA** | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Unidad de Servicios Financieros | | | | | | | | | | | |
| Presupuesto Ajustado - Regla Fiscal | | | | | | | | | | | |
| **-Detalle de cuentas según Clasificador Económico del Gasto-** | | | | | | | | | | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | | | | | | | | | | |
| **III Trimestre 2020** | | | | | | | | | | | |
|  | | | **Presupuesto** | | | **Egresos** | | |  | | |
| **Partidas y descripción** | **Presupuesto Definitivo** | **Ajuste Regla Fiscal** | | **Presupuesto Ajustado** | **Flexibilización Regla Fiscal** | **Presupuesto Flexibilizado** | **Trimestres Anteriores** | **Trimestre Actual** | | **Presupuesto Ejecutado** | **Presupuesto disponible con regla fiscal y flexibilización** |
| **1 GASTOS CORRIENTES** | **36 531 200 343** | **4 358 955 539** | | **32 172 244 804** | **2 249 114 664** | **34 421 359 468** | **14 296 602 691** | **7 577 025 000** | | **21 873 627 692** | **12 547 731 776** |
| **1.1 GASTOS DE CONSUMO** | **35 293 223 017** | **3 702 610 519** | | **31 590 612 498** | **1 999 114 664** | **33 589 727 162** | **14 047 321 062** | **7 415 577 688** | | **21 462 898 750** | **12 126 828 412** |
| 1.1.1 REMUNERACIONES | 23 115 803 009 | 423 576 830 | | 22 692 226 179 | 423 576 830 | 23 115 803 009 | 10 499 324 003 | 5 322 747 266 | | 15 822 071 269 | 7 293 731 740 |
| 1.1.2 Adquisición de bienes y servicios | 12 177 420 008 | 3 279 033 689 | | 8 898 386 319 | 1 575 537 834 | 10 473 924 153 | 3 547 997 059 | 2 092 830 421 | | 5 640 827 480 | 4 833 096 673 |
| **1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **1 237 977 326** | **656 345 020** | | **581 632 306** | **250 000 000** | **831 632 306** | **249 281 629** | **161 447 313** | | **410 728 942** | **420 903 364** |
| 1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público | 208 967 799 | 60 843 900 | | 148 123 899 | - | 148 123 899 | 21 295 692 | 18 321 239 | | 39 616 931 | 108 506 968 |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado | 1 029 009 527 | 595 501 120 | | 433 508 407 | 250 000 000 | 683 508 407 | 227 985 937 | 143 126 074 | | 371 112 011 | 312 396 396 |
| **2 GASTOS DE CAPITAL** | **14 934 445 973** | **559 000 000** | | **14 375 445 973** | **-** | **14 375 445 973** | **3 355 208 573** | **2 074 190 504** | | **5 429 399 077** | **8 946 046 896** |
| **2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL** | **2 709 636 070** | **559 000 000** | | **2 150 636 070** | **-** | **2 150 636 070** | **364 053 606** | **125 578 232** | | **489 631 838** | **1 661 004 232** |
| 2.1.1 Edificaciones | 2 709 636 070 | 559 000 000 | | 2 150 636 070 | - | 2 150 636 070 | 364 053 606 | 125 578 232 | | 489 631 838 | 1 661 004 232 |
| **2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS** | **7 124 809 903** | **-** | | **7 124 809 903** | **-** | **7 124 809 903** | **491 154 967** | **598 859 871** | | **1 090 014 838** | **6 034 795 065** |
| 2.2.1 Maquinaria y equipo | 7 062 294 560 | - | | 7 062 294 560 | - | 7 062 294 560 | 475 405 278 | 586 274 065 | | 1 061 679 343 | 6 000 615 217 |
| 2.2.4 Intangibles | 62 515 343 | - | | 62 515 343 | - | 62 515 343 | 15 749 689 | 12 585 807 | | 28 335 495 | 34 179 848 |
| **2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | **5 100 000 000** | **-** | | **5 100 000 000** | **-** | **5 100 000 000** | **2 500 000 000** | **1 349 752 401** | | **3 849 752 401** | **1 250 247 599** |
| 2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público | 5 000 000 000 | - | | 5 000 000 000 | - | 5 000 000 000 | 2 500 000 000 | 1 250 000 000 | | 3 750 000 000 | 1 250 000 000 |
| 2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado | 100 000 000 |  | | 100 000 000 | - | 100 000 000 | - | 99 752 400 | | 99 752 400 | 247 600 |
| **3 TRANSACCIONES FINANCIERAS** | **1 117 915 355** | **-** | | **1 117 915 355** | **-** | **1 117 915 355** | **498 892 000** | **270 018 000** | | **768 910 000** | **349 005 355** |
| **3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS** | **1 117 915 355** | **-** | | **1 117 915 355** | **-** | **1 117 915 355** | **498 892 000** | **270 018 000** | | **768 910 000** | **349 005 355** |
| 3.1.1 Concesión de préstamos | 1 117 915 355 | - | | 1 117 915 355 | - | 1 117 915 355 | 498 892 000 | 270 018 000 | | 768 910 000 | 349 005 355 |
| **4 Sumas libres sin asignación presupuestaria** | **340 511 958** |  | | **340 511 958** | **-** | **340 511 958** | **-** | **-** | | **-** | **340 511 958** |
| **4.1 Sumas libres sin asignación presupuestaria** | **340 511 958** | **-** | | **340 511 958** | **-** | **340 511 958** | **-** | **-** | | **-** | **340 511 958** |
| 4.1.1 Sumas libres sin asignación presupuestaria | 340 511 958 | - | | 340 511 958 | - | 340 511 958 | - | - | | - | 340 511 958 |
| **Total general** | **52 924 073 629** | **4 917 955 539** | | **48 006 118 090** | **2 249 114 664** | **50 255 232 754** | **18 150 703 264** | **9 921 233 505** | | **28 071 936 769** | **22 183 295 985** |

Finalmente se indica que tal y como se visualiza en el cuadro anterior la ejecución presupuestaria se encuentra dentro del rango del límite presupuestario aprobado