

**julio 2021**

**UNIDAD SERVICIOS FINACIEROS**

**Informe de Ejecución**

**II Trimestre 2021**

**[Generalidades](#_Toc76479143)** [3](#_Toc76479143)

[**Ingresos** 4](#_Toc76479144)

[**Conformación de ingresos** 4](#_Toc76479145)

[**Comportamiento y ejecución de ingresos** 5](#_Toc76479146)

[**Egresos** 11](#_Toc76479147)

[**Comportamiento y ejecución de egresos** 12](#_Toc76479148)

[**Conclusiones** 33](#_Toc76479149)

# **Generalidades**

El presupuesto del Benemérito Cuerpo de Bomberos se encuentra alineado con el Plan Estratégico Institucional y considera los elementos establecidos en la fase de formulación del proceso presupuestario de las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos; se realiza con la participación de todas las unidades en apego preciso a las instrucciones giradas por la Administración Superior de formular lo rigurosamente necesario, para cumplir con las metas establecidas por cada dependencia, sin detrimento del cumplimiento de los objetivos específicos a nivel institucional.

Para el ejercicio económico 2021, el Cuerpo de Bomberos cuenta con un presupuesto aprobado por la Contraloría General de la República por un monto de ¢46.713 millones de colones.

En los siguientes apartados se muestran las cifras presupuestarias, siendo importante indicar que éstas representan la expresión financiera de los planes establecidos en cada período.

Con respecto al cumplimiento de la aplicación de la regla fiscal al gasto corriente contemplado en el presupuesto ordinario 2021, mediante acuerdo Nº 119-05-2021 de la Sesión Ordinaria Nº 10-05-2021 del 19 de mayo 2021, la Comisión Nacional de Emergencias le autoriza la cláusula de escape establecida en el inciso a) del artículo 16 del título IV la Ley N° 9635 al Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica.

**Ingresos**

**Conformación de ingresos**

De los ingresos totales incorporados por un monto de ¢46.713 millones de colones en el Presupuesto Ordinario 2021 del BCBCR, el (89%) proviene esencialmente de los Ingresos Corrientes en su mayoría compuesto por las “Transferencias Corrientes”.

Los ingresos por concepto de Financiamiento representan el (9%) del total de los ingresos y están conformados por el superávit libre por lo que los recursos están destinados a la partida de “Bienes Duraderos”.

Los Ingresos de Capital constituidos por recuperación de anticipo salarial que representan el (2%) del monto total de los ingresos del presupuesto.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PARTIDA** | **PRESUPUESTO** | **COMPOSICIÓN** |
| INGRESOS CORRIENTES | 41 486 | 89% |
| INGRESOS CAPITAL | 1 066 | 2% |
| FINANCIAMIENTO | 4 160 | 9% |
| **TOTAL** | **46 713** | **100%** |

**Comportamiento y ejecución de ingresos**

Al 30 de junio 2021 se alcanzó un monto de ejecución de ingresos de ¢11.407 millones de colones, lo que representa el 24% de la ejecución del monto total proyectado para los ingresos.

Por su parte, el grupo correspondiente a los “Ingresos Corrientes” registró una ejecución de ¢11.170 millones alcanzando un porcentaje de ejecución del 27% mientras que el grupo de partidas de los “Ingresos de Capital” registró una ejecución de ¢237 millones alcanzando la ejecución del 22% con respecto al monto proyectado.

**Seguros**

El aporte del 4% sobre las primas de seguros se registra bajo el concepto de “Transferencias Corrientes” y representa el 76% del total de ingresos corrientes presupuestados y se encuentra estipulado en el inciso a) del artículo 40 de la Ley N°8228, que indica que el Cuerpo de Bomberos se financiará con el 4% del total de las primas de todos los seguros que se vendan en el país, convirtiéndose en la fuente de recursos más significativa del Cuerpo de Bomberos.

Para el cierre del II Trimestre 2021 se registró bajo este concepto un monto acumulado de ¢8.736 millones de colones alcanzando el 28% de ejecución del monto total de ingresos presupuestados de ¢31.686.

**Electricidad**

El tributo del 1.75% de la facturación mensual por consumo de electricidad se registra bajo el concepto de “Ingresos Tributarios” y representa el 19% del total de ingresos corrientes presupuestados, es la segunda fuente de recursos más importante y está estipula en el artículo 3 de la Ley N°8992 en adición al inciso g) del artículo 40 de la Ley N°8228.

El tributo del uno coma setenta y cinco por ciento (1,75%) se aplicará desde el primer kilowatt hora consumido y hasta un máximo de mil setecientos cincuenta kilowatts hora (1750 kWh).

Para el cierre del II Trimestre 2021 se registró un monto acumulado de ¢1.940 millones de colones, alcanzando una ejecución del 25% del monto total presupuestado de ¢7.683.

**Otros ingresos**

Bajo el concepto de “Ingresos No Tributarios” se registran los ingresos percibidos por las ventas de servicios que realiza el Cuerpo de Bomberos de Costa Rica tales como los servicios de formación y capacitación, visado, servicios técnicos de ingeniería, CETAC, etc., representan el 5% del presupuesto total de los ingresos corrientes.

Para el cierre del II Trimestre 2021 se registró un monto total acumulado de ¢493 millones de colones, alcanzando una ejecución del 23% del monto total presupuestado de ¢2.116.



**Ejecución de Ingresos**

**II Trimestre 2021**

|  |
| --- |
| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** |
| **Informe de Ejecución de Ingresos**  |
| **Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** |
| **II Trimestre 2021** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Partida y descripción** |  **Presupuesto ordinario**  |  **Presupuesto definitivo**  |  **Trimestre Anterior**  |  **Trimestre Actual**  | **% Ejecución**  |
| **1 Ingresos Corrientes**  |  **41,486,056,758**  |  **41,486,056,758**  |  **10,761,858,251**  |  **11,169,641,941**  | **27%** |
| 1.1 Ingresos Tributarios |  7,682,907,730  |  7,682,907,730  |  1,865,846,076  |  1,939,984,364  | 25% |
| 1.3 Ingresos No Tributarios |  2,116,658,520  |  2,116,658,520  |  514,615,737  |  493,289,005  | 23% |
| 1.4 Trasferencias Corrientes |  31,686,490,508  |  31,686,490,508  |  8,381,396,439  |  8,736,368,572  | 28% |
| **2 Ingreso Capital** |  **1,066,051,331**  |  **1,066,051,331**  |  **234,352,816**  |  **237,010,345**  | **22%** |
| 2.3 Recuperación de Prestamos |  1,066,051,331  |  1,066,051,331  |  234,352,816  |  237,010,345  | 22% |
| **3 Financiamiento** |  **4,160,395,510**  |  **4,160,395,510**  |  **16,063,587,027**  |  **-**  | **0%** |
| 3.3 Recuperación de Vigencias Anteriores |  4,160,395,510  |  4,160,395,510  |  16,063,587,027  |  -  | 0% |
| **Total general** |  **46,712,503,599**  |  **46,712,503,599**  |  **27,059,798,094**  |  **11,406,652,286**  | **24%** |

**Fuente: Área de Gestión de Recursos Económicos**

| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** |
| --- |
| **Informe de Ejecución de Ingresos** |
| **Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** |
| **II Trimestre 2021** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Partida y descripción** | **Presupuesto ordinario** | **Presupuesto definitivo** | **Trimestre Anterior** | **Trimestre Actual** | **Ingreso efectivo** |
| **1 Ingresos Corrientes**  | **41 486 056 758** | **41 486 056 758** | **10 761 858 251** | **11 169 641 941** | **21 931 500 192** |
| **1.1 Ingresos Tributarios** | **7 682 907 730** | **7 682 907 730** | **1 865 846 076** | **1 939 984 364** | **3 805 830 439** |
| **1.1.3 Impuestos sobre Bienes y Servicios** | **7 682 907 730** | **7 682 907 730** | **1 865 846 076** | **1 939 984 364** | **3 805 830 439** |
| 1.1.3.2.02.09.0.0 Impuesto al consumo eléctrico Ley 8992 | 7 682 907 730 | 7 682 907 730 | 1 865 846 076 | 1 939 984 364 | 3 805 830 439 |
| **1.3 Ingresos No Tributarios** | **2 116 658 520** | **2 116 658 520** | **514 615 737** | **493 289 005** | **1 007 904 742** |
| **1.3.1 Venta de Bienes y Servicios** | **1 970 742 960** | **1 970 742 960** | **419 444 334** | **357 645 134** | **777 089 467** |
| 1.3.1.2.09.01.0.0 Servicios de Formación y Capacitación | 116 090 000 | 116 090 000 | 4 496 000 | 14 833 500 | 19 329 500 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Convenio de Cuerpo de Bomberos - CETAC | 1 323 462 960 | 1 323 462 960 | 272 693 941 | 221 859 506 | 494 553 447 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Servicios de visado | 436 000 000 | 436 000 000 | 102 884 393 | 97 756 128 | 200 640 521 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Servicios técnicos de Ingeniería | 79 000 000 | 79 000 000 | 38 560 000 | 23 196 000 | 61 756 000 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Servicios TI Radiocomunicaciones | 16 190 000 | 16 190 000 | 810 000 | - | 810 000 |
| **1.3.2 Ingresos a la propiedad** | **-** | **-** | **2 470 575** | **2 638 035** | **5 108 609** |
| 1.3.2.3.01.01.0.0 Intereses Ministerio de Hacienda CP ¢ | - | - | 255 891 | 247 325 | 503 216 |
| 1.3.2.3.01.06.0.0 Intereses Inversiones Largo Plazo | - | - | 1 838 722 | 1 840 000 | 3 678 722 |
| 1.3.2.3.03.01.0.0 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales | - | - | 375 962 | 550 710 | 926 672 |
| **1.3.3 Multas, Sanciones, Remates y Comisiones** | **-** | **-** | **5 115 676** | **67 137 612** | **72 253 288** |
| 1.3.3.1.04.00.0.0 Multas por sanciones administrativas | - | - | 5 115 676 | 67 137 612 | 72 253 288 |
| 1.3.3.1.09.00.0.0 Otras multas y sanciones | - | - | - | - | - |
| **1.3.9 Otros Ingresos No Tributarios** | **145 915 560** | **145 915 560** | **87 585 152** | **65 868 225** | **153 453 377** |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 Recuperación de impuestos | 145 915 560 | 145 915 560 | 28 690 774 | 48 322 607 | 77 013 381 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 Reintegros en efectivo empleados | - | - | 55 523 277 | 6 195 735 | 61 719 012 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 Reintegros en efectivo sector privado | - | - | 479 473 | 2 558 695 | 3 038 168 |
| 1.3.9.9.00.00.0.0 Otros ingresos varios | - | - | 2 103 911 | 8 093 505 | 10 197 416 |
| 1.3.9.9.00.00.0.0 Otros ingresos y descuentos pronto pago | - | - | 787 716 | 697 685 | 1 485 400 |
| **1.4 Trasferencias Corrientes** | **31 686 490 508** | **31 686 490 508** | **8 381 396 439** | **8 736 368 572** | **17 117 765 011** |
| **1.4.1 Transferencias Corrientes del Sector Público** | **23 071 165 000** | **23 071 165 000** | **5 750 595 000** | **5 798 317 859** | **11 548 912 859** |
| 1.4.1.6.00.00.0.0 Transferencias Corrientes de Instituciones Públicas Financieras | - | - | 1 175 677 | 1 044 609 | 2 220 286 |
| 1.4.1.6.00.00.0.0 Transferencias corrientes del INS Ley 8228 | 23 071 165 000 | 23 071 165 000 | 5 749 419 323 | 5 797 273 250 | 11 546 692 572 |
| **1.4.2 Transferencias Corrientes del Sector Privado** | **8 615 325 508** | **8 615 325 508** | **2 630 801 439** | **2 938 050 713** | **5 568 852 152** |
| 1.4.2.0.00.00.0.0 Transf corrient otras asegurad Ley 8228 | 8 615 325 508 | 8 615 325 508 | 2 630 801 439 | 2 938 050 713 | 5 568 852 152 |
| **2 Ingreso Capital** | **1 066 051 331** | **1 066 051 331** | **234 352 816** | **237 010 345** | **471 363 161** |
| **2.3 Recuperación de Prestamos** | **1 066 051 331** | **1 066 051 331** | **234 352 816** | **237 010 345** | **471 363 161** |
| **2.3.2 Recuperación de Prestamos Sector Privado**  | **1 066 051 331** | **1 066 051 331** | **234 352 816** | **237 010 345** | **471 363 161** |
| 2.3.2.0.00.00.0.0 Recuperación préstamo concedido a empleados | 1 066 051 331 | 1 066 051 331 | 234 352 816 | 237 010 345 | 471 363 161 |
| **3 Financiamiento** | **4 160 395 510** | **4 160 395 510** | **16 063 587 027** | **-** | **16 063 587 027** |
| **3.3 Recuperación de Vigencias Anteriores** | **4 160 395 510** | **4 160 395 510** | **16 063 587 027** | **-** | **16 063 587 027** |
| **3.3.1 Superávit Libre** | **4 160 395 510** | **4 160 395 510** | **16 063 587 027** | **-** | **16 063 587 027** |
| 3.3.1.0.00.00.0.0 Superávit Libre | 4 160 395 510 | 4 160 395 510 | 16 063 587 027 | - | 16 063 587 027 |
| **Total general** | **46 712 503 599** | **46 712 503 599** | **27 059 798 094** | **11 406 652 286** | **38 466 450 380** |

# **Egresos**

**Conformación de egresos**

|  |
| --- |
| **Gráfica N°1. Distribución Ejecución de Egresos** |
| **Junio del 2021** |
| **(en millones de colones)** |

Los egresos presupuestados para el 2021 ascienden a ¢46.713 millones de colones, administrado a través de un único programa presupuestario que abarca tanto el quehacer sustantivo como las actividades administrativas y de apoyo, para efectos de lo cual se encuentra dividido en 4 subprogramas, Dirección General, Dirección Administrativa, Dirección Operativa y Auditoría.



**Comportamiento y ejecución de egresos**

Al 30 de junio 2021 el monto de ejecución de egresos acumulados ascendió a ¢9.711 millones de colones lo que representa el 21% de la ejecución con respecto a los recursos presupuestados.

El grupo “Remuneraciones” representa el 49% del monto total del presupuesto y al cierre del II Trimestre 2021 registró un monto total acumulado de ¢5.350 millones de colones, alcanzando una ejecución del 23% del monto total presupuestado de ¢22.799 millones de colones.

La partida de “Transferencias de Capital” registró un monto total acumulado de ¢1.250 millones de colones, lo que representa el 25% de ejecución del monto total presupuestado de ¢4.966 millones de colones. Los movimientos en esta partida corresponden al Proyecto del Fideicomiso de Titularización y traslado de fondos a la Asociación Solidarista por concepto de traslado de cesantía.

La partida “Servicios” representa el 15% del presupuesto total, al 30 de junio 2021 el monto registrado asciende a ¢1.257 millones de colones lo que representa el 18% de ejecución del monto total presupuestado de ¢7.160 millones de colones.

El monto total registrado en la partida de “Materiales y suministros” ascendió a ¢860 millones de colones, lo cual representa un porcentaje de ejecución del 28% con respecto al monto presupuestado de ¢3.026.

La partida de “Bienes Duraderos” representa el 12% del total del presupuesto y al cierre del II Trimestre 2021 registró un monto total acumulado de ¢601 millones de colones reflejando el 10% de la ejecución del monto total presupuestado de ¢5.795 millones de colones.

El comportamiento de ejecución reflejado en las diferentes partidas se encuentra dentro del promedio de los periodos anteriores.



**Ejecución de Egresos**

**II Trimestre 2021**

| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** |
| --- |
| Informe de Ejecución de Egresos |
| **-Detalle de cuentas a nivel de partida, grupo y Subpartida-** |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica |
| **II Trimestre 2021** |
|  | **PRESUPUESTO** | **EGRESOS REALES** |  |
| **PARTIDAS** | **Presupuesto Aprobado** | **Modificaciones** | **PresupuestoDefinitivo** | **Trimestre Anterior** | **Este trimestre** | **EJECUTADO** | **DISPONIBLE** |
| **0 REMUNERACIONES** | **22 293 164 996** | **506 260 370** | **22 799 425 366** | **5 092 742 537** | **5 350 262 992** | **10 443 005 529** | **12 356 419 822** |
| **0 01 REMUNERACIONES BÁSICAS** | **8 903 039 038** | **194 224 298** | **9 097 263 336** | **2 234 591 852** | **2 262 999 882** | **4 497 591 734** | **4 599 671 602** |
| 0.01.01 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS  | 8 309 984 638 | 193 793 095 | 8 503 777 733 | 2 029 695 453 | 2 057 249 228 | 4 086 944 682 | 4 416 833 051 |
| 0.01.02 JORNALES | 32 504 000 | (27 500 000) | 5 004 000 | 853 832 | - | 853 832 | 4 150 168 |
| 0.01.05 SUPLENCIAS  | 560 550 400 | 27 931 203 | 588 481 603 | 204 042 567 | 205 750 654 | 409 793 221 | 178 688 382 |
| **0 02 REMUNERACIONES EVENTUALES** | **88 793 498** | **50 000 000** | **138 793 498** | **13 326 321** | **25 598 310** | **38 924 631** | **99 868 852** |
| 0.02.01 TIEMPO EXTRAORDINARIO | 14 742 714 | - | 14 742 714 | 2 491 075 | 5 754 174 | 8 245 249 | 6 497 465 |
| 0.02.02 RECARGO DE FUNCIONES | 43 538 624 | - | 43 538 624 | 9 078 741 | 10 865 624 | 19 944 365 | 23 594 259 |
| 0.02.03 DISPONIBILIDAD LABORAL | 27 632 160 | - | 27 632 160 | 856 520 | 740 276 | 1 596 795 | 26 035 365 |
| 0.02.05 DIETAS | 2 880 000 | - | 2 880 000 | 899 985 | 1 079 983 | 1 979 968 | 900 017 |
| 0.02.04 COMPENSACIÓN DE VACACIONES | - | 50 000 000 | 50 000 000 | - | 7 158 254 | 7 158 254 | 42 841 746 |
| **0 03 INCENTIVOS SALARIALES** | **7 752 654 094** | **(16 245 144)** | **7 736 408 950** | **1 710 431 413** | **1 729 375 696** | **3 439 807 108** | **4 296 601 842** |
| 0.03.01 RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS | 4 746 837 025 | (50 000 000) | 4 696 837 025 | 1 061 020 182 | 1 052 441 656 | 2 113 461 838 | 2 583 375 187 |
| 0.03.02 RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESIÓN | 173 061 972 | - | 173 061 972 | 34 368 917 | 35 054 011 | 69 422 928 | 103 639 044 |
| 0.03.03 DECIMOTERCER MES | 1 300 559 906 | 17 555 637 | 1 318 115 543 | 272 236 653 | 286 109 115 | 558 345 769 | 759 769 774 |
| 0.03.04 SALARIO ESCOLAR | 1 200 073 555 | 16 199 219 | 1 216 272 774 | 272 185 450 | 286 109 115 | 558 294 565 | 657 978 209 |
| 0.03.99 OTROS INCENTIVOS SALARIALES | 332 121 636 | - | 332 121 636 | 70 620 210 | 69 661 798 | 140 282 009 | 191 839 627 |
| **0 04 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL** | **2 679 783 685** | **39 752 709** | **2 719 536 394** | **576 728 978** | **605 502 839** | **1 182 231 818** | **1 537 304 576** |
| 0.04.01 CONTRIBUCIÓN PATRONAL AL SEGURO DE SALUD DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL | 1 502 302 975 | 22 285 610 | 1 524 588 585 | 323 403 634 | 339 624 718 | 663 028 352 | 861 560 233 |
| 0.04.02 CONTRIBUCIÓN PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL  | 81 205 566 | 1 204 627 | 82 410 193 | 17 467 393 | 18 329 878 | 35 797 272 | 46 612 921 |
| 0.04.03 CONTRIBUCIÓN PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE  | 243 616 699 | 3 613 882 | 247 230 581 | 52 402 177 | 55 337 291 | 107 739 468 | 139 491 113 |
| 0.04.04 CONTRIBUCIÓN PATRONAL AL FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES | 812 055 662 | 12 046 277 | 824 101 939 | 174 673 923 | 182 951 103 | 357 625 026 | 466 476 913 |
| 0.04.05 CONTRIBUCIÓN PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DE DESARROLLO COMUNAL | 40 602 783 | 602 313 | 41 205 096 | 8 781 851 | 9 259 849 | 18 041 700 | 23 163 396 |
| **0 05 CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN** | **2 172 771 804** | **237 853 183** | **2 410 624 987** | **512 572 677** | **536 320 087** | **1 048 892 764** | **1 361 732 223** |
| 0.05.01 CONTRIBUCIÓN PATRONAL AL SEGURO DE PENSIONES DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL  | 852 658 445 | 12 648 589 | 865 307 034 | 183 595 330 | 192 843 342 | 376 438 673 | 488 868 361 |
| 0.05.02 APORTE PATRONAL AL RÉGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS  | 72 519 964 | 216 972 724 | 289 492 688 | 69 869 566 | 73 319 502 | 143 189 068 | 146 303 620 |
| 0.05.03 APORTE PATRONAL AL FONDO DE CAPITALIZACIÓN LABORAL  | 243 616 699 | 4 377 576 | 247 994 275 | 52 402 177 | 54 989 630 | 107 391 806 | 140 602 469 |
| 0.05.04 CONTRIBUCIÓN PATRONAL A OTROS FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES PÚBLICOS | 203 013 916 | 2 753 381 | 205 767 297 | 43 668 480 | 45 824 689 | 89 493 169 | 116 274 128 |
| 0.05.05 CONTRIBUCIÓN PATRONAL A OTROS FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES PRIVADOS | 800 962 780 | 1 100 913 | 802 063 693 | 163 037 124 | 169 342 924 | 332 380 048 | 469 683 645 |
| **0 99 REMUNERACIONES DIVERSAS** | **696 122 877** | **675 324** | **696 798 201** | **45 091 296** | **190 466 179** | **235 557 474** | **461 240 727** |
| 0.99.99 OTRAS REMUNERACIONES | 696 122 877 | 675 324 | 696 798 201 | 45 091 296 | 190 466 179 | 235 557 474 | 461 240 727 |
| **1 SERVICIOS** | **7 929 731 129** | **(770 193 842)** | **7 159 537 287** | **918 244 759** | **1 257 036 069** | **2 175 280 827** | **4 981 721 325** |
| **1 01 ALQUILERES**  | **411 402 693** | **167 500 000** | **578 902 693** | **101 997 683** | **175 868 535** | **277 866 218** | **301 036 475** |
| 1.01.01 ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS | 328 550 718 | 150 000 000 | 478 550 718 | 64 717 910 | 161 142 130 | 225 860 040 | 252 690 678 |
| 1.01.02 ALQUILER DE MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 41 331 744 | 15 000 000 | 56 331 744 | 32 289 522 | 4 447 716 | 36 737 238 | 19 594 506 |
| 1.01.99 OTROS ALQUILERES | 41 520 231 | 2 500 000 | 44 020 231 | 4 990 252 | 10 278 689 | 15 268 940 | 28 751 291 |
| **1 02 SERVICIOS BÁSICOS** | **780 768 910** | **96 500 000** | **877 268 910** | **248 054 255** | **168 202 234** | **416 256 490** | **461 012 420** |
| 1.02.01 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO  | 55 500 206 | - | 55 500 206 | 17 564 212 | 18 580 680 | 36 144 892 | 19 355 314 |
| 1.02.02 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | 335 000 950 | 49 000 000 | 384 000 950 | 88 866 296 | 85 862 237 | 174 728 534 | 209 272 416 |
| 1.02.03 SERVICIO DE CORREO | 5 000 000 | - | 5 000 000 | 318 641 | 235 600 | 554 241 | 4 445 760 |
| 1.02.04 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | 358 267 754 | 47 500 000 | 405 767 754 | 131 142 300 | 58 212 155 | 189 354 456 | 216 413 298 |
| 1.02.99 OTROS SERVICIOS BÁSICOS  | 27 000 000 | - | 27 000 000 | 10 162 806 | 5 311 561 | 15 474 368 | 11 525 633 |
| **1 03 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS** | **164 902 281** | **10 800 000** | **175 702 281** | **16 239 774** | **23 258 633** | **39 498 408** | **136 185 727** |
| 1.03.01 INFORMACIÓN  | 61 000 000 | - | 61 000 000 | 5 990 029 | 16 010 146 | 22 000 176 | 38 982 928 |
| 1.03.02 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 46 000 000 | - | 46 000 000 | 418 000 | 94 164 | 512 164 | 45 487 836 |
| 1.03.03 IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS | 27 735 000 | - | 27 735 000 | 4 855 840 | 3 266 259 | 8 122 099 | 19 612 901 |
| 1.03.04 TRANSPORTE DE BIENES | 4 342 396 | 3 800 000 | 8 142 396 | 1 718 295 | 2 536 108 | 4 254 403 | 3 887 993 |
| 1.03.06 COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 8 838 480 | - | 8 838 480 | 1 328 259 | 944 423 | 2 272 682 | 6 564 548 |
| 1.03.07 SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA DE INFORMACIÓN | 16 986 405 | 7 000 000 | 23 986 405 | 1 929 351 | 407 534 | 2 336 885 | 21 649 520 |
| **1 04 SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO** | **3 241 587 981** | **25 000 000** | **3 266 587 981** | **227 619 502** | **339 353 296** | **566 972 798** | **2 699 615 183** |
| 1.04.01 SERVICIOS MÉDICOS Y DE LABORATORIO | 32 000 000 | (11 000 000) | 21 000 000 | 2 624 098 | 3 944 989 | 6 569 086 | 14 430 914 |
| 1.04.02 SERVICIOS JURÍDICOS  | 403 200 | 1 000 000 | 1 403 200 | 519 677 | 170 638 | 690 315 | 712 885 |
| 1.04.03 SERVICIOS DE INGENIERÍA | 376 500 000 | 8 000 000 | 384 500 000 | 1 692 536 | 11 237 610 | 12 930 146 | 371 569 854 |
| 1.04.04 SERVICIOS EN CIENCIAS ECONÓMICAS Y SOCIALES | 32 814 800 | - | 32 814 800 | - | 250 000 | 250 000 | 32 564 800 |
| 1.04.05 SERVICIOS DE DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMÁTICOS | 508 340 442 | - | 508 340 442 | 49 569 150 | 74 377 691 | 123 946 841 | 384 393 601 |
| 1.04.06 SERVICIOS GENERALES  | 66 600 000 | (2 500 000) | 64 100 000 | 24 234 776 | 14 254 012 | 38 488 789 | 25 611 211 |
| 1.04.99 OTROS SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 2 224 929 539 | 29 500 000 | 2 254 429 539 | 148 979 266 | 235 118 355 | 384 097 621 | 1 870 331 918 |
| **1 05 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE** | **151 617 938** | **-** | **151 617 938** | **13 438 168** | **20 012 983** | **33 451 151** | **118 166 787** |
| 1.05.01 TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS | 17 089 400 | - | 17 089 400 | 265 964 | 473 644 | 739 608 | 16 349 792 |
| 1.05.02 VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS | 118 528 538 | - | 118 528 538 | 12 145 293 | 19 539 339 | 31 684 632 | 86 843 906 |
| 1.05.03 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR | 8 000 000 | - | 8 000 000 | - | - | - | 8 000 000 |
| 1.05.04 VIÁTICOS EN EL EXTERIOR | 8 000 000 | - | 8 000 000 | 1 026 911 | - | 1 026 911 | 6 973 089 |
| **1 06 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES** | **1 178 441 794** | **(1 070 343 842)** | **108 097 952** | **9 486 676** | **22 751 315** | **32 237 991** | **75 859 961** |
| 1.06.01 SEGUROS  | 1 178 441 794 | (1 070 343 842) | 108 097 952 | 9 486 676 | 22 751 315 | 32 237 991 | 75 859 961 |
| **1 07 CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO** | **183 778 592** | **(4 150 000)** | **179 628 592** | **6 833 329** | **20 021 249** | **26 854 578** | **152 769 865** |
| 1.07.01 ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN | 148 778 592 | (4 150 000) | 144 628 592 | 5 461 561 | 18 679 957 | 24 141 517 | 120 482 926 |
| 1.07.02 ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES  | 35 000 000 | - | 35 000 000 | 1 371 769 | 1 341 292 | 2 713 061 | 32 286 939 |
| **1 08 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN** | **1 662 023 789** | **4 500 000** | **1 666 523 789** | **292 652 971** | **482 127 011** | **774 779 982** | **889 230 966** |
| 1.08.01 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS | 280 005 883 | 20 000 000 | 300 005 883 | 42 236 497 | 130 325 098 | 172 561 596 | 127 444 287 |
| 1.08.04 MANT. Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN | 139 000 105 | 1 500 000 | 140 500 105 | 17 330 750 | 35 022 095 | 52 352 844 | 88 147 261 |
| 1.08.05 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 428 422 636 | (17 000 000) | 411 422 636 | 119 052 173 | 145 553 766 | 264 605 940 | 144 930 705 |
| 1.08.06 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 66 327 005 | - | 66 327 005 | 10 816 000 | 32 508 798 | 43 324 798 | 23 002 207 |
| 1.08.07 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | 6 000 000 | - | 6 000 000 | 220 000 | - | 220 000 | 5 780 000 |
| 1.08.08 MANT. Y REPARACIÓN DE EQ. DE CÓMPUTO Y SISTEMAS DE INFORMACION | 479 907 437 | - | 479 907 437 | 95 943 935 | 89 189 829 | 185 133 763 | 294 773 674 |
| 1.08.99 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTROS EQUIPOS | 262 360 723 | - | 262 360 723 | 7 053 616 | 49 527 426 | 56 581 041 | 205 152 832 |
| **1 09 IMPUESTOS** | **139 541 359** | **-** | **139 541 359** | **1 922 399** | **4 024 992** | **5 947 390** | **133 593 969** |
| 1.09.99 OTROS IMPUESTOS | 139 541 359 | - | 139 541 359 | 1 922 399 | 4 024 992 | 5 947 390 | 133 593 969 |
| **1 99 SERVICIOS DIVERSOS** | **15 665 792** | **-** | **15 665 792** | **-** | **1 415 820** | **1 415 820** | **14 249 972** |
| 1.99.02 INTERESES MORATORIOS Y MULTAS | 5 465 792 | - | 5 465 792 | - | 416 871 | 416 871 | 5 048 921 |
| 1.99.05 DEDUCIBLES | 10 200 000 | - | 10 200 000 | - | 998 949 | 998 949 | 9 201 051 |
| **2 MATERIALES Y SUMINISTROS** | **2 918 168 471** | **108 000 000** | **3 026 168 471** | **576 759 503** | **860 183 309** | **1 436 942 812** | **1 582 780 954** |
| **2 01 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS** | **955 112 610** | **(27 000 000)** | **928 112 610** | **166 154 214** | **273 234 793** | **439 389 007** | **486 424 254** |
| 2.01.01 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 780 836 242 | (22 000 000) | 758 836 242 | 155 180 728 | 220 032 185 | 375 212 913 | 381 323 980 |
| 2.01.02 PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES | 34 012 110 | 2 000 000 | 36 012 110 | 1 371 729 | 871 218 | 2 242 947 | 33 769 163 |
| 2.01.03 PRODUCTOS VETERINARIOS | 3 500 000 | - | 3 500 000 | 201 393 | 241 800 | 443 193 | 3 056 807 |
| 2.01.04 TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES  | 70 252 834 | (4 000 000) | 66 252 834 | 7 541 870 | 12 391 848 | 19 933 718 | 46 319 116 |
| 2.01.99 OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 66 511 424 | (3 000 000) | 63 511 424 | 1 858 493 | 39 697 742 | 41 556 235 | 21 955 189 |
| **2 02 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS** | **54 760 500** | **-** | **54 760 500** | **4 852 247** | **7 455 547** | **12 307 794** | **42 452 706** |
| 2.02.02 PRODUCTOS AGROFORESTALES | 2 445 000 | - | 2 445 000 | 114 951 | 551 042 | 665 994 | 1 779 006 |
| 2.02.03 ALIMENTOS Y BEBIDAS | 47 815 500 | - | 47 815 500 | 3 331 853 | 5 783 794 | 9 115 647 | 38 699 853 |
| 2.02.04 ALIMENTOS PARA ANIMALES | 4 500 000 | - | 4 500 000 | 1 405 442 | 1 120 711 | 2 526 153 | 1 973 847 |
| **2 03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO** | **222 740 123** | **4 500 000** | **227 240 123** | **32 663 307** | **76 648 039** | **109 311 346** | **117 652 945** |
| 2.03.01 MATERIALES Y PRODUCTOS METÁLICOS | 27 644 548 | - | 27 644 548 | 1 850 143 | 6 634 909 | 8 485 052 | 19 159 496 |
| 2.03.02 MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFÁLTICOS | 9 000 000 | - | 9 000 000 | 867 146 | 1 886 671 | 2 753 817 | 6 246 183 |
| 2.03.03 MADERA Y SUS DERIVADOS | 8 828 000 | - | 8 828 000 | 133 000 | 998 644 | 1 131 644 | 7 696 356 |
| 2.03.04 MATERIALES Y PRODUCTOS ELÉCTRICOS, TELEFÓNICOS Y DE CÓMPUTO | 91 273 104 | - | 91 273 104 | 19 570 832 | 39 361 386 | 58 932 218 | 32 065 054 |
| 2.03.05 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 2 000 000 | - | 2 000 000 | 62 873 | - | 62 873 | 1 937 127 |
| 2.03.06 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLÁSTICO | 24 094 471 | 4 500 000 | 28 594 471 | 1 897 210 | 8 445 321 | 10 342 531 | 18 251 940 |
| 2.03.99 OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANT.. | 59 900 000 | - | 59 900 000 | 8 282 102 | 19 321 108 | 27 603 210 | 32 296 790 |
| **2 04 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS** | **1 125 526 296** | **26 000 000** | **1 151 526 296** | **286 610 890** | **378 789 055** | **665 399 945** | **482 268 803** |
| 2.04.01 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS | 268 692 412 | 26 000 000 | 294 692 412 | 16 939 379 | 36 851 016 | 53 790 395 | 240 883 177 |
| 2.04.02 REPUESTOS Y ACCESORIOS | 856 833 884 | - | 856 833 884 | 269 671 511 | 341 938 039 | 611 609 550 | 241 385 626 |
| **2 99 ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS** | **560 028 942** | **104 500 000** | **664 528 942** | **86 478 846** | **124 055 875** | **210 534 721** | **453 982 246** |
| 2.99.01 ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y CÓMPUTO | 32 081 971 | - | 32 081 971 | 11 052 005 | 2 395 336 | 13 447 341 | 18 622 691 |
| 2.99.02 ÚTILES Y MATERIALES MÉDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACIÓN | 46 897 970 | 6 500 000 | 53 397 970 | 5 102 795 | 10 362 648 | 15 465 443 | 37 932 527 |
| 2.99.03 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS | 14 169 966 | 2 000 000 | 16 169 966 | 1 801 296 | 3 133 653 | 4 934 949 | 11 234 982 |
| 2.99.04 TEXTILES Y VESTUARIO | 305 518 519 | 100 000 000 | 405 518 519 | 45 369 893 | 74 820 664 | 120 190 557 | 285 327 962 |
| 2.99.05 ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA | 55 762 000 | - | 55 762 000 | 15 635 724 | 20 151 823 | 35 787 547 | 19 974 453 |
| 2.99.06 ÚTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD | 16 541 776 | (4 500 000) | 12 041 776 | 1 352 814 | 4 325 674 | 5 678 488 | 6 363 288 |
| 2.99.07 ÚTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR | 1 143 000 | 500 000 | 1 643 000 | 543 855 | 499 242 | 1 043 097 | 599 903 |
| 2.99.99 OTROS ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 87 913 740 | - | 87 913 740 | 5 620 464 | 8 366 835 | 13 987 299 | 73 926 441 |
| **4 ACTIVOS FINANCIEROS** | **1 089 321 210** | **-** | **1 089 321 210** | **243 141 200** | **255 337 000** | **498 478 200** | **590 843 010** |
| **4 01 PRÉSTAMOS** | **1 089 321 210** | **-** | **1 089 321 210** | **243 141 200** | **255 337 000** | **498 478 200** | **590 843 010** |
| 4.01.07 PRÉSTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 1 089 321 210 | - | 1 089 321 210 | 243 141 200 | 255 337 000 | 498 478 200 | 590 843 010 |
| **5 BIENES DURADEROS** | **5 687 513 329** | **107 650 000** | **5 795 163 329** | **438 866 840** | **600 568 253** | **1 039 435 093** | **4 755 727 696** |
| **5 01 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO** | **2 890 680 221** | **356 650 000** | **3 247 330 221** | **356 204 308** | **324 362 592** | **680 566 900** | **2 566 762 781** |
| 5.01.01 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCIÓN | 91 256 246 | 42 000 000 | 133 256 246 | 25 150 | 12 502 244 | 12 527 395 | 120 728 852 |
| 5.01.02 EQUIPO DE TRANSPORTE | 1 677 498 000 | - | 1 677 498 000 | 84 066 | 1 680 684 | 1 764 750 | 1 675 733 250 |
| 5.01.03 EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 243 649 174 | 207 000 000 | 450 649 174 | 158 201 814 | 187 500 762 | 345 702 576 | 104 946 598 |
| 5.01.04 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | 91 735 000 | 50 150 000 | 141 885 000 | - | 24 958 101 | 24 958 101 | 116 926 899 |
| 5.01.05 EQUIPO Y PROGRAMAS DE CÓMPUTO | 252 290 417 | 500 000 | 252 790 417 | 102 755 186 | 4 652 299 | 107 407 484 | 145 382 933 |
| 5.01.06 EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACIÓN | 57 259 305 | 30 000 000 | 87 259 305 | 34 653 912 | 44 826 085 | 79 479 997 | 7 779 308 |
| 5.01.07 EQUIPO Y MOBILIARIO EDUCACIONAL, DEPORTIVO Y RECREATIVO | 3 850 000 | - | 3 850 000 | - | 193 200 | 193 200 | 3 656 800 |
| 5.01.99 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO DIVERSO | 473 142 079 | 27 000 000 | 500 142 079 | 60 484 179 | 48 049 217 | 108 533 397 | 391 608 142 |
| **5 02 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS** | **2 762 000 000** | **(341 000 000)** | **2 421 000 000** | **74 350 228** | **182 079 592** | **256 429 820** | **2 164 570 180** |
| 5.02.01 EDIFICIOS | 2 690 000 000 | (341 000 000) | 2 349 000 000 | 66 020 428 | 167 852 574 | 233 873 001 | 2 115 126 999 |
| 5.02.99 OTRAS CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS | 72 000 000 | - | 72 000 000 | 8 329 800 | 14 227 018 | 22 556 818 | 49 443 182 |
| **5 03 BIENES PREEXISTENTES** | **-** | **92 000 000** | **92 000 000** | **-** | **90 666 618** | **90 666 618** | **1 333 382** |
| 5.03.01 TERRENOS | - | 92 000 000 | 92 000 000 | - | 90 666 618 | 90 666 618 | 1 333 382 |
| **5 99 BIENES DURADEROS DIVERSOS** | **34 833 108** | **-** | **34 833 108** | **8 312 305** | **3 459 451** | **11 771 755** | **23 061 353** |
| 5.99.03 BIENES INTANGIBLES | 34 833 108 | - | 34 833 108 | 8 312 305 | 3 459 451 | 11 771 755 | 23 061 353 |
| **6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **780 564 091** | **48 283 472** | **828 847 563** | **238 066 873** | **137 557 749** | **375 624 621** | **453 222 942** |
| **6 01 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO** | **104 142 883** | **61 241 542** | **165 384 425** | **98 894 324** | **7 265 817** | **106 160 141** | **59 224 284** |
| 6.01.02 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ÓRGANOS DESCONCENTRADOS | 37 652 782 | 61 241 542 | 98 894 324 | 98 894 324 | - | 98 894 324 | 0 |
| 6.01.06 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS  | 66 490 101 | - | 66 490 101 | - | 7 265 817 | 7 265 817 | 59 224 284 |
| **6 02 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS** | **108 361 328** | **2 500 000** | **110 861 328** | **13 771 290** | **17 178 834** | **30 950 124** | **79 911 204** |
| 6.02.01 BECAS A FUNCIONARIOS | 56 000 000 | - | 56 000 000 | 1 690 950 | 4 794 947 | 6 485 897 | 49 514 104 |
| 6.02.03 AYUDAS A FUNCIONARIOS  | 52 361 328 | - | 52 361 328 | 12 080 340 | 12 383 888 | 24 464 228 | 27 897 100 |
| 6.02.99 OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS | - | 2 500 000 | 2 500 000 | - | - | - | 2 500 000 |
| **6 03 PRESTACIONES**  | **512 613 274** | **6 541 930** | **519 155 204** | **124 447 976** | **111 864 097** | **236 312 073** | **282 843 131** |
| 6.03.01 PRESTACIONES LEGALES | 203 890 475 | 6 541 930 | 210 432 405 | 48 049 322 | 47 474 658 | 95 523 980 | 114 908 425 |
| 6.03.99 OTRAS PRESTACIONES  | 308 722 799 | - | 308 722 799 | 76 398 653 | 64 389 439 | 140 788 093 | 167 934 706 |
| **6 06 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO** | **55 446 606** | **(22 000 000)** | **33 446 606** | **953 283** | **1 249 000** | **2 202 283** | **31 244 323** |
| 6.06.01 INDEMNIZACIONES | 50 000 000 | (22 000 000) | 28 000 000 | 690 000 | 806 800 | 1 496 800 | 26 503 200 |
| 6.06.02 REINTEGROS O DEVOLUCIONES | 5 446 606 | - | 5 446 606 | 263 283 | 442 200 | 705 483 | 4 741 123 |
| **7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | **4 966 458 000** | **-** | **4 966 458 000** | **1 310 019 404** | **1 250 000 000** | **2 560 019 404** | **2 406 438 596** |
| **7 01 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO** | **4 866 458 000** | **-** | **4 866 458 000** | **1 250 000 000** | **1 250 000 000** | **2 500 000 000** | **2 366 458 000** |
| 7.01.07 FONDOS EN FIDEICOMISO PARA GASTO DE CAPITAL  | 4 866 458 000 | - | 4 866 458 000 | 1 250 000 000 | 1 250 000 000 | 2 500 000 000 | 2 366 458 000 |
| **7 03 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO** | **100 000 000** | **-** | **100 000 000** | **60 019 404** | **-** | **60 019 404** | **39 980 596** |
| 7.03.01 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ASOCIACIONES | 100 000 000 | - | 100 000 000 | 60 019 404 | - | 60 019 404 | 39 980 596 |
| **9 CUENTAS ESPECIALES** | **1 047 582 373** | **-** | **1 047 582 373** | **-** | **-** | **-** | **1 047 582 373** |
| **9 02 SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA** | **1 047 582 373** | **-** | **1 047 582 373** | **-** | **-** | **-** | **1 047 582 373** |
| 9.02.01 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA | 1 047 582 373 | - | 1 047 582 373 | - | - | - | 1 047 582 373 |
| **Total general** | **46 712 503 599** | **-** | **46 712 503 599** | **8 817 841 116** | **9 710 945 371** | **18 528 786 487** | **28 174 736 718** |



**Ejecución de Egresos**

**A nivel de Partida**

**II Trimestre 2021**

|  |
| --- |
| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** |
| Informe de Ejecución de Egresos |
| **-Detalle de cuentas a nivel de partida-** |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica |
| **II Trimestre 2021** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **PRESUPUESTO** | **EGRESOS REALES** |
| **PARTIDAS** | **Presupuesto Aprobado** | **Modificaciones** | **Presupuesto****Definitivo** | **Trimestre Anterior** | **Este trimestre** | **Disponible** | **% Ejecución** |
| 0 REMUNERACIONES | 22,293,164,996 | 506,260,370 | 22,799,425,366 | 5,092,742,537 | 5,350,262,992 | 12,356,419,822 | 23% |
| 1 SERVICIOS | 7,929,731,129 | (770,193,842) | 7,159,537,287 | 918,244,759 | 1,257,036,069 | 4,981,721,325 | 18% |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS | 2,918,168,471 | 108,000,000 | 3,026,168,471 | 576,759,503 | 860,183,309 | 1,582,780,954 | 28% |
| 4 ACTIVOS FINANCIEROS | 1,089,321,210 | - | 1,089,321,210 | 243,141,200 | 255,337,000 | 590,843,010 | 23% |
| 5 BIENES DURADEROS | 5,687,513,329 | 107,650,000 | 5,795,163,329 | 438,866,840 | 600,568,253 | 4,755,727,696 | 10% |
| 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 780,564,091 | 48,283,472 | 828,847,563 | 238,066,873 | 137,557,749 | 453,222,942 | 17% |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 4,966,458,000 | - | 4,966,458,000 | 1,310,019,404 | 1,250,000,000 | 2,406,438,596 | 25% |
| 9 CUENTAS ESPECIALES | 1,047,582,373 | - | 1,047,582,373 | - | - | 1,047,582,373 | 0% |
| **Total general** | **46,712,503,599** | **-** | **46,712,503,599** | **8,817,841,116** | **9,710,945,371** | **28,174,736,718** | **21%** |



**Ejecución de Egresos**

**Clasificador Económico**

**II Trimestre 2021**

| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** |
| --- |
| Informe de Ejecución de Egresos  |
|  **-Detalle de cuentas según Clasificador Económico del Gasto-**  |
|  Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica  |
|  **II Trimestre 2021**  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  **PRESUPUESTO**  |  **EGRESOS REALES**  |   |
| **PARTIDAS**  |  **Presupuesto Aprobado**  |  **Modificaciones**  |  **PresupuestoDefinitivo**  |  **Trimestre Anterior**  |  **Este trimestre**  |  **Ejecutado**  |  **Disponible**  |
| **1 GASTOS CORRIENTES** | **33 921 628 687** | **(107 650 000)** | **33 813 978 687** | **6 825 813 672** | **7 605 040 118** | **14 430 853 790** | **19 374 145 043** |
| **1.1 GASTOS DE CONSUMO** | **33 001 523 237** | **(155 933 472)** | **32 845 589 765** | **6 585 824 400** | **7 463 457 378** | **14 049 281 778** | **18 787 328 133** |
| 1.1.1 REMUNERACIONES | 22 293 164 996 | 506 260 370 | 22 799 425 366 | 5 092 742 537 | 5 350 262 992 | 10 443 005 529 | 12 356 419 822 |
| 1.1.1.1 SUELDOS Y SALARIOS  | 17 440 609 507 | 228 654 478 | 17 669 263 985 | 4 003 440 882 | 4 208 440 066 | 8 211 880 948 | 9 457 383 023 |
| 1.1.1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES | 4 852 555 489 | 277 605 892 | 5 130 161 381 | 1 089 301 655 | 1 141 822 926 | 2 231 124 582 | 2 899 036 799 |
| 1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 10 708 358 241 | (662 193 842) | 10 046 164 399 | 1 493 081 863 | 2 113 194 386 | 3 606 276 249 | 6 430 908 310 |
| 1.1.2.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 10 708 358 241 | (662 193 842) | 10 046 164 399 | 1 493 081 863 | 2 113 194 386 | 3 606 276 249 | 6 430 908 310 |
| **1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **920 105 450** | **48 283 472** | **968 388 922** | **239 989 271** | **141 582 741** | **381 572 012** | **586 816 910** |
| 1.3.1 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO  | 243 684 242 | 61 241 542 | 304 925 784 | 100 816 722 | 11 290 809 | 112 107 531 | 192 818 253 |
| 1.3.1.1 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO  | 243 684 242 | 61 241 542 | 304 925 784 | 100 816 722 | 11 290 809 | 112 107 531 | 192 818 253 |
| 1.3.2 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 676 421 208 | (12 958 070) | 663 463 138 | 139 172 549 | 130 291 931 | 269 464 480 | 393 998 658 |
| 1.3.2.1 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 676 421 208 | (12 958 070) | 663 463 138 | 139 172 549 | 130 291 931 | 269 464 480 | 393 998 658 |
| **2 GASTOS DE CAPITAL** | **10 653 971 329** | **107 650 000** | **10 761 621 329** | **1 748 886 244** | **1 850 568 253** | **3 599 454 497** | **7 162 166 292** |
| **2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL** | **2 762 000 000** | **(341 000 000)** | **2 421 000 000** | **74 350 228** | **182 079 592** | **256 429 820** | **2 164 570 180** |
| 2.1.1 EDIFICACIONES | 2 690 000 000 | (341 000 000) | 2 349 000 000 | 66 020 428 | 167 852 574 | 233 873 001 | 2 115 126 999 |
| 2.1.1.1 EDIFICACIONES | 2 690 000 000 | (341 000 000) | 2 349 000 000 | 66 020 428 | 167 852 574 | 233 873 001 | 2 115 126 999 |
| 2.1.5 OTRAS OBRAS | 72 000 000 | - | 72 000 000 | 8 329 800 | 14 227 018 | 22 556 818 | 49 443 182 |
| 2.1.5.1 OTRAS OBRAS | 72 000 000 | - | 72 000 000 | 8 329 800 | 14 227 018 | 22 556 818 | 49 443 182 |
| **2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS** | **2 925 513 329** | **448 650 000** | **3 374 163 329** | **364 516 613** | **418 488 661** | **783 005 273** | **2 591 157 516** |
| 2.2.1 MAQUINARIA Y EQUIPO  | 2 890 680 221 | 356 650 000 | 3 247 330 221 | 356 204 308 | 324 362 592 | 680 566 900 | 2 566 762 781 |
| 2.2.1.1 MAQUINARIA Y EQUIPO  | 2 890 680 221 | 356 650 000 | 3 247 330 221 | 356 204 308 | 324 362 592 | 680 566 900 | 2 566 762 781 |
| 2.2.2 TERRENOS | - | 92 000 000 | 92 000 000 | - | 90 666 618 | 90 666 618 | 1 333 382 |
| 2.2.2.1 TERRENOS | - | 92 000 000 | 92 000 000 | - | 90 666 618 | 90 666 618 | 1 333 382 |
| 2.2.4 INTANGIBLES | 34 833 108 | - | 34 833 108 | 8 312 305 | 3 459 451 | 11 771 755 | 23 061 353 |
| 2.2.4.1 INTANGIBLES | 34 833 108 | - | 34 833 108 | 8 312 305 | 3 459 451 | 11 771 755 | 23 061 353 |
| **2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | **4 966 458 000** | **-** | **4 966 458 000** | **1 310 019 404** | **1 250 000 000** | **2 560 019 404** | **2 406 438 596** |
| 2.3.1 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO | 4 866 458 000 | - | 4 866 458 000 | 1 250 000 000 | 1 250 000 000 | 2 500 000 000 | 2 366 458 000 |
| 2.3.1.1 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO | 4 866 458 000 | - | 4 866 458 000 | 1 250 000 000 | 1 250 000 000 | 2 500 000 000 | 2 366 458 000 |
| 2.3.2 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PRIVADO | 100 000 000 | - | 100 000 000 | 60 019 404 | - | 60 019 404 | 39 980 596 |
| 2.3.2.1 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PRIVADO | 100 000 000 | - | 100 000 000 | 60 019 404 | - | 60 019 404 | 39 980 596 |
| **3 TRANSACCIONES FINANCIERAS** | **1 089 321 210** | **-** | **1 089 321 210** | **243 141 200** | **255 337 000** | **498 478 200** | **590 843 010** |
| **3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS** | **1 089 321 210** | **-** | **1 089 321 210** | **243 141 200** | **255 337 000** | **498 478 200** | **590 843 010** |
| 3.1.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS | 1 089 321 210 | - | 1 089 321 210 | 243 141 200 | 255 337 000 | 498 478 200 | 590 843 010 |
| 3.1.1.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS | 1 089 321 210 | - | 1 089 321 210 | 243 141 200 | 255 337 000 | 498 478 200 | 590 843 010 |
| **4 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA** | **1 047 582 373** | **-** | **1 047 582 373** | **-** | **-** | **-** | **1 047 582 373** |
| **4.1 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA** | **1 047 582 373** | **-** | **1 047 582 373** | **-** | **-** | **-** | **1 047 582 373** |
| 4.1.1 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA | 1 047 582 373 | - | 1 047 582 373 | - | - | - | 1 047 582 373 |
| 4.1.1.1 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA | 1 047 582 373 | - | 1 047 582 373 | - | - | - | 1 047 582 373 |
| **Total general** | **46 712 503 599** | **-** | **46 712 503 599** | **8 817 841 116** | **9 710 945 371** | **18 528 786 487** | **28 174 736 718** |



**Ejecución de Egresos**

**Detalle por Subprograma**

**II Trimestre 2021**

|  |
| --- |
| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** |
| Informe de Ejecución de Egresos |
| **-Detalle por subprograma-** |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica |
| **II Trimestre 2021** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **PRESUPUESTO** | **EGRESOS REALES** |  |
| **PARTIDAS** | **Presupuesto Aprobado** | **Modificaciones** | **PresupuestoDefinitivo** | **Trimestre Anterior** | **Este trimestre** | **Ejecutado** | **Disponible** |
| **01. Dirección General** | **321 394 944** | **1 000 000** | **322 394 944** | **20 219 254** | **33 612 844** | **53 832 098** | **268 545 935** |
| 0 REMUNERACIONES | 2 880 000 | - | 2 880 000 | 899 985 | 1 079 983 | 1 979 968 | 900 017 |
| 1 SERVICIOS | 259 654 930 | 1 000 000 | 260 654 930 | 15 540 329 | 32 259 887 | 47 800 216 | 212 837 818 |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS | 48 760 004 | - | 48 760 004 | 3 778 941 | 272 973 | 4 051 914 | 44 708 090 |
| 9 CUENTAS ESPECIALES | 10 100 010 | - | 10 100 010 | - | - | - | 10 100 010 |
| **02. Dirección Administrativa** | **44 148 349 029** | **(215 000 000)** | **43 933 349 029** | **8 321 362 327** | **9 184 855 699** | **17 506 218 025** | **26 418 171 669** |
| 0 REMUNERACIONES | 22 290 284 996 | 506 260 370 | 22 796 545 366 | 5 091 842 552 | 5 349 183 009 | 10 441 025 561 | 12 355 519 805 |
| 1 SERVICIOS | 6 212 186 451 | (785 543 842) | 5 426 642 609 | 714 257 503 | 979 354 350 | 1 693 611 852 | 3 730 516 666 |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS | 2 672 657 288 | 115 500 000 | 2 788 157 288 | 556 128 210 | 813 262 796 | 1 369 391 006 | 1 412 321 578 |
| 4 ACTIVOS FINANCIEROS | 1 089 321 210 | - | 1 089 321 210 | 243 141 200 | 255 337 000 | 498 478 200 | 590 843 010 |
| 5 BIENES DURADEROS | 5 156 390 630 | (99 500 000) | 5 056 890 630 | 169 597 536 | 404 955 742 | 574 553 278 | 4 482 336 812 |
| 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 724 564 091 | 48 283 472 | 772 847 563 | 236 375 923 | 132 762 802 | 369 138 725 | 403 708 838 |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 4 966 458 000 | - | 4 966 458 000 | 1 310 019 404 | 1 250 000 000 | 2 560 019 404 | 2 406 438 596 |
| 9 CUENTAS ESPECIALES | 1 036 486 363 | - | 1 036 486 363 | - | - | - | 1 036 486 363 |
| **03. Dirección Operativa** | **2 227 744 520** | **214 000 000** | **2 441 744 520** | **476 144 535** | **490 841 129** | **966 985 664** | **1 474 754 707** |
| 1 SERVICIOS | 1 444 401 908 | 14 500 000 | 1 458 901 908 | 188 331 927 | 245 208 832 | 433 540 759 | 1 025 357 000 |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS | 196 273 913 | (7 500 000) | 188 773 913 | 16 852 353 | 46 359 259 | 63 211 612 | 125 562 301 |
| 5 BIENES DURADEROS | 530 072 699 | 207 000 000 | 737 072 699 | 269 269 305 | 194 478 092 | 463 747 396 | 273 325 303 |
| 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 56 000 000 | - | 56 000 000 | 1 690 950 | 4 794 947 | 6 485 897 | 49 514 104 |
| 9 CUENTAS ESPECIALES | 996 000 | - | 996 000 | - | - | - | 996 000 |
| **04. Auditoría** | **15 015 106** | **-** | **15 015 106** | **115 000** | **1 635 700** | **1 750 700** | **13 264 406** |
| 1 SERVICIOS | 13 487 840 | (150 000) | 13 337 840 | 115 000 | 213 000 | 328 000 | 13 009 840 |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS | 477 266 | - | 477 266 | - | 288 280 | 288 280 | 188 986 |
| 5 BIENES DURADEROS | 1 050 000 | 150 000 | 1 200 000 | - | 1 134 419 | 1 134 419 | 65 581 |
| **Total general** | **46 712 503 599** | **-** | **46 712 503 599** | **8 817 841 116** | **9 710 945 371** | **18 528 786 487** | **28 174 736 718** |



**Ejecución de Egresos**

**Modificaciones**

**II Trimestre 2021**

Para el II Trimestre del 2021 se realizó la siguiente variación al presupuesto ordinario:

* Modificación Interna No. 2-2021 por un monto de ¢ 109.000.000, aprobada en el oficio CBCR-021351-2021-DGB-00804 del 28 de mayo del 2021.

|  |
| --- |
| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** |
| Informe de Ejecución de Egresos  |
|  **Modificaciones II Trimestre 2020**  |
|  Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica  |
|  **II Trimestre 2021**  |
|  |  |  |
| **Detalle** | **Modificación II (+)** | **Modificación II (-)** |
| **0 Remuneraciones** |  **50,000,000**  |  **75,000,000**  |
| 0.01.02 Jornales |  -  |  25,000,000  |
| 0.02.04 Compensación De Vacaciones |  50,000,000  |  |
| 0.03.01 Retribución por años servidos |  -  |  50,000,000  |
| **1 Servicios** |  **42,000,000**  |  **15,150,000**  |
| 1.03.04 Transporte de bienes |  500,000  |  |
| 1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio |  -  |  11,000,000  |
| 1.04.06 Servicios generales  |  1,500,000  |  |
| 1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo |  29,500,000  |  |
| 1.07.01 Actividades de capacitación |  -  |  4,150,000  |
| 1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos |  9,000,000  |  |
| 1.08.04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción |  1,500,000  |  |
| **2 Materiales y Suministros** |  **16,500,000**  |  **18,500,000**  |
| 2.01.01 Combustibles y lubricantes |  -  |  7,000,000  |
| 2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales |  2,000,000  |  |
| 2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes  |  -  |  4,000,000  |
| 2.01.99 Otros productos químicos y conexos |  -  |  3,000,000  |
| 2.03.06 Materiales y productos de plástico |  4,500,000  |  |
| 2.04.01 Herramientas e instrumentos |  1,000,000  |  |
| 2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación |  6,500,000  |  |
| 2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos |  2,000,000  |  |
| 2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad |  -  |  4,500,000  |
| 2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor |  500,000  |  |
| **5 Bienes Duraderos** |  **500,000**  |  **350,000**  |
| 5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina |  -  |  350,000  |
| 5.01.05 Equipo y programas de cómputo |  500,000  |  |
| **Total general** |  **109,000,000**  |  **109,000,000**  |



# **Conclusiones**

**Ingresos**

Al cierre del II trimestre del 2021 se refleja un porcentaje de ejecución del 24% con respecto al monto total presupuestado para el periodo, por lo que el comportamiento se encuentra dentro de las proyecciones realizadas.

**Egresos**

En términos generales se considera que el nivel de ejecución de egresos en el II trimestre es normal, de acuerdo con el comportamiento que ha presentado el presupuesto de la organización durante este mismo periodo en los dos últimos años, el cual para el II trimestre refleja el 21%.

* Se concluye que de acuerdo al uso de las partidas de ingresos y de egresos, para el II trimestre 2021 no hay desviaciones significativas que impacten de manera negativa la ejecución proyectada. Con respecto a la partida “Bienes duraderos” el comportamiento se considera normal, ya que en la organización la mayoría de las adquisiciones que se registran en este grupo se realizan por medio de contrataciones administrativas que conllevan un largo proceso de trámite y formalización, por lo que la ejecución se ve reflejada en los últimos trimestres del año.