



**Octubre 2021**

**UNIDAD SERVICIOS FINACIEROS**

**Informe de Ejecución**

**III Trimestre 2021**

[**Generalidades** 3](#_Toc84431275)

[**Ingresos** 4](#_Toc84431276)

[**Conformación de ingresos** 4](#_Toc84431277)

[**Comportamiento y ejecución de ingresos** 5](#_Toc84431278)

[**Ejecución de Ingresos** 7](#_Toc84431279)

[**Egresos** 11](#_Toc84431280)

[**Comportamiento y ejecución de egresos** 12](#_Toc84431281)

[**Ejecución de Egresos** 13](#_Toc84431282)

[**Conclusiones** 33](#_Toc84431283)

# **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.

El presente documento contiene información de la ejecución presupuestaria realizada durante del III trimestre 2021 y por tanto no refleja el monto de ejecución acumulado a la fecha, tampoco refleja comparativos con periodos anteriores, debido a la implementación del registro en base devengo a partir de este ejercicio presupuestario 2021.

**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 setiembre 2021 se alcanzó un monto de ejecución de ingresos de ¢11.109 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 ¢10.845 millones alcanzando un porcentaje de ejecución del 26% mientras que el grupo de partidas de los “Ingresos de Capital” registró una ejecución de ¢264 millones alcanzando la ejecución del 25% 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 68% 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 III Trimestre 2021 se registró bajo este concepto un monto acumulado de ¢8.448 millones de colones alcanzando el 27% 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 16% 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 III Trimestre 2021 se registró un monto acumulado de ¢1.930 millones de colones, alcanzando una ejecución del 19% 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 III Trimestre 2021 se registró un monto total acumulado de ¢468 millones de colones, alcanzando una ejecución del 22% del monto total presupuestado de ¢2.116.



## **Ejecución de Ingresos**

**III Trimestre 2021**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** | | | | | |
| **Informe de Ejecución de Ingresos** | | | | | |
| **Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** | | | | | |
| **III Trimestre 2021** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Partida y descripción** | **Presupuesto**  **ordinario** | **Presupuesto**  **definitivo** | **Trimestres**  **Anteriores** | **Trimestre**  **Actual** | **% Ejecución** |
| **1 Ingresos Corrientes** | **41,486,056,758** | **41,486,056,758** | **21,931,500,192** | **10,845,385,680** | **26%** |
| 1.1 Ingresos Tributarios | 7,682,907,730 | 7,682,907,730 | 3,805,830,439 | 1,930,048,013 | 25% |
| 1.3 Ingresos No Tributarios | 2,116,658,520 | 2,116,658,520 | 1,007,904,742 | 467,617,482 | 22% |
| 1.4 Trasferencias Corrientes | 31,686,490,508 | 31,686,490,508 | 17,117,765,011 | 8,447,720,185 | 27% |
| **2 Ingreso Capital** | **1,066,051,331** | **1,066,051,331** | **471,363,161** | **264,012,522** | **25%** |
| 2.3 Recuperación de Prestamos | 1,066,051,331 | 1,066,051,331 | 471,363,161 | 264,012,522 | 25% |
| **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** | **38,466,450,380** | **11,109,398,203** | **24%** |

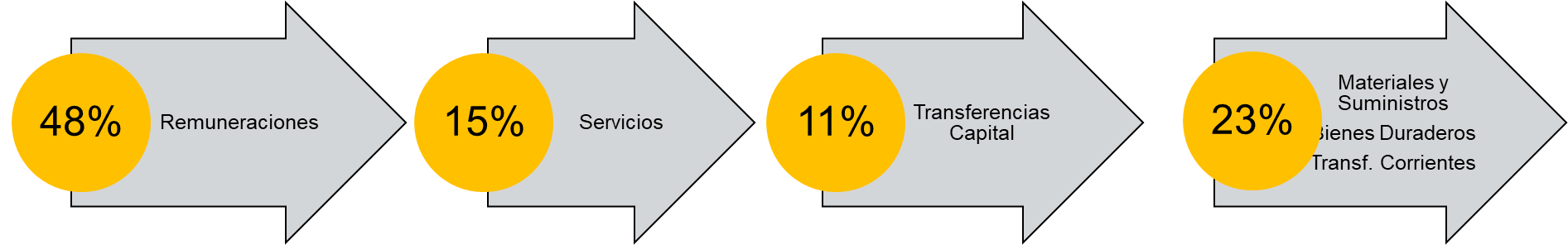
**Fuente: Área de Gestión de Recursos Económicos**

| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Informe de Ejecución de Ingresos** | | | | | |
| **Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** | | | | | |
| **III Trimestre 2021** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Partida y descripción** | **Presupuesto ordinario** | **Presupuesto definitivo** | **Trimestres Anteriores** | **Trimestre Actual** | **Ingreso efectivo** |
| **1 Ingresos Corrientes** | **41,486,056,758** | **41,486,056,758** | **21,931,500,192** | **10,845,385,680** | **32,776,885,872** |
| **1.1 Ingresos Tributarios** | **7,682,907,730** | **7,682,907,730** | **3,805,830,439** | **1,930,048,013** | **5,735,878,452** |
| **1.1.3 Impuestos sobre Bienes y Servicios** | **7,682,907,730** | **7,682,907,730** | **3,805,830,439** | **1,930,048,013** | **5,735,878,452** |
| 1.1.3.2.02.09.0.0 Impuesto al consumo eléctrico Ley 8992 | 7,682,907,730 | 7,682,907,730 | 3,805,830,439 | 1,930,048,013 | 5,735,878,452 |
| **1.3 Ingresos No Tributarios** | **2,116,658,520** | **2,116,658,520** | **1,007,904,742** | **467,617,482** | **1,475,522,223** |
| **1.3.1 Venta de Bienes y Servicios** | **1,970,742,960** | **1,970,742,960** | **777,089,467** | **406,387,133** | **1,183,476,601** |
| 1.3.1.2.09.01.0.0 Servicios de Formación y Capacitación | 116,090,000 | 116,090,000 | 19,329,500 | 21,422,600 | 40,752,100 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Convenio de Cuerpo de Bomberos - CETAC | 1,323,462,960 | 1,323,462,960 | 494,553,447 | 249,880,153 | 744,433,600 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Servicios de visado | 436,000,000 | 436,000,000 | 200,640,521 | 107,617,380 | 308,257,901 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Servicios técnicos de Ingeniería | 79,000,000 | 79,000,000 | 61,756,000 | 14,328,000 | 76,084,000 |
| 1.3.1.2.09.09.0.0 Servicios TI Radiocomunicaciones | 16,190,000 | 16,190,000 | 810,000 | 12,039,000 | 12,849,000 |
| 1.3.1.1.09.00.0.0 Venta de bienes en condición de chatarra | - | - | - | 1,100,000 | 1,100,000 |
| **1.3.2 Ingresos a la propiedad** | **-** | **-** | **5,108,609** | **2,337,418** | **7,446,028** |
| 1.3.2.3.01.01.0.0 Intereses Ministerio de Hacienda CP ¢ | - | - | 503,216 | 247,325 | 750,540 |
| 1.3.2.3.01.06.0.0 Intereses Inversiones Largo Plazo | - | - | 3,678,722 | 1,827,222 | 5,505,944 |
| 1.3.2.3.03.01.0.0 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales | - | - | 926,672 | 262,871 | 1,189,543 |
| **1.3.3 Multas, Sanciones, Remates y Comisiones** | **-** | **-** | **72,253,288** | **11,805,451** | **84,058,739** |
| 1.3.3.1.04.00.0.0 Multas por sanciones administrativas | - | - | 72,253,288 | 11,805,451 | 84,058,739 |
| 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** | **153,453,377** | **47,087,479** | **200,540,856** |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 Recuperación de impuestos | 145,915,560 | 145,915,560 | 77,013,381 | 32,986,697 | 110,000,079 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 Reintegros en efectivo empleados | - | - | 61,719,012 | 271,548 | 61,990,559 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 Reintegros en efectivo sector privado | - | - | 3,038,168 | 11,993,832 | 15,032,000 |
| 1.3.9.9.00.00.0.0 Otros ingresos varios | - | - | 10,197,416 | 1,637,470 | 11,834,886 |
| 1.3.9.9.00.00.0.0 Otros ingresos y descuentos pronto pago | - | - | 1,485,400 | 197,932 | 1,683,332 |
| **1.4 Trasferencias Corrientes** | **31,686,490,508** | **31,686,490,508** | **17,117,765,011** | **8,447,720,185** | **25,565,485,196** |
| **1.4.1 Transferencias Corrientes del Sector Público** | **23,071,165,000** | **23,071,165,000** | **11,548,912,859** | **5,389,745,483** | **16,938,658,341** |
| 1.4.1.6.00.00.0.0 Transferencias Corrientes de Instituciones Públicas Financieras | - | - | 2,220,286 | 3,540,159 | 5,760,445 |
| 1.4.1.6.00.00.0.0 Transferencias corrientes del INS Ley 8228 | 23,071,165,000 | 23,071,165,000 | 11,546,692,572 | 5,386,205,324 | 16,932,897,896 |
| **1.4.2 Transferencias Corrientes del Sector Privado** | **8,615,325,508** | **8,615,325,508** | **5,568,852,152** | **3,057,974,703** | **8,626,826,855** |
| 1.4.2.0.00.00.0.0 Transf corrient otras asegurad Ley 8228 | 8,615,325,508 | 8,615,325,508 | 5,568,852,152 | 3,057,974,703 | 8,626,826,855 |
| **2 Ingreso Capital** | **1,066,051,331** | **1,066,051,331** | **471,363,161** | **264,012,522** | **735,375,684** |
| **2.3 Recuperación de Prestamos** | **1,066,051,331** | **1,066,051,331** | **471,363,161** | **264,012,522** | **735,375,684** |
| **2.3.2 Recuperación de Prestamos Sector Privado** | **1,066,051,331** | **1,066,051,331** | **471,363,161** | **264,012,522** | **735,375,684** |
| 2.3.2.0.00.00.0.0 Recuperación préstamo concedido a empleados | 1,066,051,331 | 1,066,051,331 | 471,363,161 | 264,012,522 | 735,375,684 |
| **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** | **38,466,450,380** | **11,109,398,203** | **49,575,848,583** |

# **Egresos**

**Conformación de egresos**

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 setiembre 2021 el monto de ejecución de egresos acumulados ascendió a ¢11.393 millones de colones lo que representa el 24% de la ejecución con respecto a los recursos presupuestados.

El grupo “Remuneraciones” representa el 48% del monto total del presupuesto y al cierre del III Trimestre 2021 registró un monto total de ¢5.604 millones de colones, alcanzando una ejecución del 25% del presupuesto definitivo de ¢22.507 millones de colones.

La partida de “Transferencias de Capital” registró un monto total de ¢1.250 millones de colones, lo que representa el 25% de ejecución del presupuesto definitivo de ¢5.100 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 setiembre 2021 el monto registrado asciende a ¢2.013 millones de colones lo que representa el 29% de ejecución del monto del presupuesto definitivo de ¢6.913 millones de colones.

El monto total registrado en la partida de “Materiales y suministros” ascendió a ¢926 millones de colones, lo cual representa un porcentaje de ejecución del 28% con respecto al monto del presupuesto definitivo de ¢3.330.

La partida de “Bienes Duraderos” representa el 12% del total del presupuesto y al cierre del III Trimestre 2021 registró un monto total acumulado de ¢1.152 millones de colones reflejando el 20% de la ejecución del monto total presupuestado de ¢5.795 millones de colones.



# **Ejecución de Egresos**

**III 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 | | | | | | | |
| **III Trimestre 2021** | | | | | | | |
|  | | **PRESUPUESTO** | | **EGRESOS REALES** | | |  |
| **PARTIDAS** | **Presupuesto Aprobado** | **Modificaciones** | **Presupuesto Definitivo** | **Trimestres Anteriores** | **Este trimestre** | **EJECUTADO** | **DISPONIBLE** |
| **0 remuneraciones** | **22,293,164,996** | **214,338,369** | **22,507,503,365** | **10,443,005,529** | **5,604,430,190** | **16,047,435,719** | **6,460,067,631** |
| **0 01 remuneraciones básicas** | **8,903,039,038** | **409,224,298** | **9,312,263,336** | **4,497,591,734** | **2,400,341,958** | **6,897,933,692** | **2,414,329,644** |
| 0.01.01 sueldos para cargos fijos | 8,309,984,638 | 123,793,095 | 8,433,777,733 | 4,086,944,682 | 2,197,665,133 | 6,284,609,814 | 2,149,167,919 |
| 0.01.02 jornales | 32,504,000 | (27,500,000) | 5,004,000 | 853,832 | - | 853,832 | 4,150,168 |
| 0.01.03 servicios especiales | - | 15,000,000 | 15,000,000 | - | - | - | 15,000,000 |
| 0.01.05 suplencias | 560,550,400 | 297,931,203 | 858,481,603 | 409,793,221 | 202,676,825 | 612,470,045 | 246,011,558 |
| **0 02 remuneraciones eventuales** | **88,793,498** | **51,620,000** | **140,413,498** | **38,924,631** | **35,741,291** | **74,665,923** | **65,747,561** |
| 0.02.01 tiempo extraordinario | 14,742,714 | - | 14,742,714 | 8,245,249 | 5,221,344 | 13,466,593 | 1,276,121 |
| 0.02.02 recargo de funciones | 43,538,624 | - | 43,538,624 | 19,944,365 | 12,617,596 | 32,561,961 | 10,976,663 |
| 0.02.03 disponibilidad laboral | 27,632,160 | - | 27,632,160 | 1,596,795 | 416,743 | 2,013,539 | 25,618,621 |
| 0.02.04 compensación de vacaciones | - | 50,000,000 | 50,000,000 | 7,158,254 | 16,405,622 | 23,563,876 | 26,436,124 |
| 0.02.05 dietas | 2,880,000 | 1,620,000 | 4,500,000 | 1,979,968 | 1,079,986 | 3,059,954 | 1,440,031 |
| **0 03 incentivos salariales** | **7,752,654,094** | **(529,787,145)** | **7,222,866,949** | **3,439,807,108** | **1,756,506,165** | **5,196,313,273** | **2,026,553,676** |
| 0.03.01 retribución por años servidos | 4,746,837,025 | (495,000,000) | 4,251,837,025 | 2,113,461,838 | 1,047,378,176 | 3,160,840,014 | 1,090,997,011 |
| 0.03.02 restricción al ejercicio liberal de la profesión | 173,061,972 | - | 173,061,972 | 69,422,928 | 38,034,855 | 107,457,783 | 65,604,189 |
| 0.03.03 decimotercer mes | 1,300,559,906 | (7,444,363) | 1,293,115,543 | 558,345,769 | 300,680,287 | 859,026,056 | 434,089,487 |
| 0.03.04 salario escolar | 1,200,073,555 | (8,800,781) | 1,191,272,774 | 558,294,565 | 300,680,287 | 858,974,853 | 332,297,921 |
| 0.03.99 otros incentivos salariales | 332,121,636 | (18,542,001) | 313,579,635 | 140,282,009 | 69,732,559 | 210,014,568 | 103,565,067 |
| **0 04 contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social** | **2,679,783,685** | **14,752,709** | **2,694,536,394** | **1,182,231,818** | **633,686,458** | **1,815,918,275** | **878,618,119** |
| 0.04.01 contribución patronal al seguro de salud de la caja costarricense de seguro social | 1,502,302,975 | 7,285,610 | 1,509,588,585 | 663,028,352 | 355,413,809 | 1,018,442,161 | 491,146,424 |
| 0.04.02 contribución patronal al instituto mixto de ayuda social | 81,205,566 | 1,204,627 | 82,410,193 | 35,797,272 | 19,185,074 | 54,982,346 | 27,427,847 |
| 0.04.03 contribución patronal al instituto nacional de aprendizaje | 243,616,699 | 3,613,882 | 247,230,581 | 107,739,468 | 57,555,221 | 165,294,688 | 81,935,893 |
| 0.04.04 contribución patronal al fondo de desarrollo social y asignaciones familiares | 812,055,662 | 2,046,277 | 814,101,939 | 357,625,026 | 191,850,734 | 549,475,760 | 264,626,179 |
| 0.04.05 contribución patronal al banco popular y de desarrollo comunal | 40,602,783 | 602,313 | 41,205,096 | 18,041,700 | 9,681,620 | 27,723,320 | 13,481,776 |
| **0 05 contribuciones patronales a fondos de pensiones y otros fondos de capitalización** | **2,172,771,804** | **267,853,183** | **2,440,624,987** | **1,048,892,764** | **558,411,148** | **1,607,303,912** | **833,321,075** |
| 0.05.01 contribución patronal al seguro de pensiones de la caja costarricense de seguro social | 852,658,445 | 2,648,589 | 855,307,034 | 376,438,673 | 201,799,598 | 578,238,270 | 277,068,764 |
| 0.05.02 aporte patronal al régimen obligatorio de pensiones complementarias | 72,519,964 | 256,972,724 | 329,492,688 | 143,189,068 | 76,740,291 | 219,929,360 | 109,563,328 |
| 0.05.03 aporte patronal al fondo de capitalización laboral | 243,616,699 | 4,377,576 | 247,994,275 | 107,391,806 | 57,555,221 | 164,947,027 | 83,047,248 |
| 0.05.04 contribución patronal a otros fondos administrados por entes públicos | 203,013,916 | 2,753,381 | 205,767,297 | 89,493,169 | 47,962,683 | 137,455,852 | 68,311,445 |
| 0.05.05 contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados | 800,962,780 | 1,100,913 | 802,063,693 | 332,380,048 | 174,353,356 | 506,733,403 | 295,330,290 |
| **0 99 remuneraciones diversas** | **696,122,877** | **675,324** | **696,798,201** | **235,557,474** | **219,743,170** | **455,300,644** | **241,497,557** |
| 0.99.99 otras remuneraciones | 696,122,877 | 675,324 | 696,798,201 | 235,557,474 | 219,743,170 | 455,300,644 | 241,497,557 |
| **1 servicios** | **7,929,731,129** | **- 1,016,314,881** | **6,913,416,248** | **2,175,280,827** | **2,012,843,102** | **4,188,123,930** | **2,725,264,645** |
| **1 01 alquileres** | **411,402,693** | **184,806,785** | **596,209,478** | **277,866,218** | **175,093,847** | **452,960,065** | **143,249,413** |
| 1.01.01 alquiler de edificios, locales y terrenos | 328,550,718 | 175,000,000 | 503,550,718 | 225,860,040 | 158,900,534 | 384,760,575 | 118,790,143 |
| 1.01.02 alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario | 41,331,744 | 15,000,000 | 56,331,744 | 36,737,238 | 6,566,867 | 43,304,105 | 13,027,639 |
| 1.01.99 otros alquileres | 41,520,231 | (5,193,215) | 36,327,016 | 15,268,940 | 9,626,445 | 24,895,386 | 11,431,630 |
| **1 02 servicios básicos** | **780,768,910** | **118,500,000** | **899,268,910** | **416,256,490** | **217,965,396** | **634,221,886** | **265,047,024** |
| 1.02.01 servicio de agua y alcantarillado | 55,500,206 | 25,000,000 | 80,500,206 | 36,144,892 | 22,370,413 | 58,515,306 | 21,984,900 |
| 1.02.02 servicio de energía eléctrica | 335,000,950 | 49,000,000 | 384,000,950 | 174,728,534 | 78,432,339 | 253,160,873 | 130,840,077 |
| 1.02.03 servicio de correo | 5,000,000 | (3,000,000) | 2,000,000 | 554,241 | 602,091 | 1,156,331 | 843,669 |
| 1.02.04 servicio de telecomunicaciones | 358,267,754 | 47,500,000 | 405,767,754 | 189,354,456 | 110,597,867 | 299,952,322 | 105,815,432 |
| 1.02.99 otros servicios básicos | 27,000,000 | - | 27,000,000 | 15,474,368 | 5,962,686 | 21,437,054 | 5,562,946 |
| **1 03 servicios comerciales y financieros** | **164,902,281** | **- 32,769,090** | **132,133,191** | **39,498,408** | **35,447,724** | **74,946,132** | **57,170,158** |
| 1.03.01 información | 61,000,000 | - | 61,000,000 | 22,000,176 | 8,138,234 | 30,138,410 | 30,844,694 |
| 1.03.02 publicidad y propaganda | 46,000,000 | (44,582,000) | 1,418,000 | 512,164 | 121,589 | 633,753 | 784,247 |
| 1.03.03 impresión, encuadernación y otros | 27,735,000 | 1,200,000 | 28,935,000 | 8,122,099 | 10,381,261 | 18,503,359 | 10,431,641 |
| 1.03.04 transporte de bienes | 4,342,396 | 4,612,910 | 8,955,306 | 4,254,403 | 1,632,848 | 5,887,251 | 3,068,050 |
| 1.03.06 comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 8,838,480 | (1,000,000) | 7,838,480 | 2,272,682 | 946,023 | 3,218,705 | 4,619,775 |
| 1.03.07 servicios de transferencia electrónica de información | 16,986,405 | 7,000,000 | 23,986,405 | 2,336,885 | 14,227,769 | 16,564,655 | 7,421,750 |
| **1 04 servicios de gestión y apoyo** | **3,241,587,981** | **- 557,396,555** | **2,684,191,426** | **566,972,798** | **1,059,757,963** | **1,626,730,761** | **1,057,458,513** |
| 1.04.01 servicios médicos y de laboratorio | 32,000,000 | (10,200,000) | 21,800,000 | 6,569,086 | 4,030,705 | 10,599,791 | 11,200,209 |
| 1.04.02 servicios jurídicos | 403,200 | 1,000,000 | 1,403,200 | 690,315 | 3,802 | 694,117 | 709,083 |
| 1.04.03 servicios de ingeniería | 376,500,000 | (353,481,334) | 23,018,666 | 12,930,146 | 3,959,409 | 16,889,555 | 6,129,112 |
| 1.04.04 servicios en ciencias económicas y sociales | 32,814,800 | - | 32,814,800 | 250,000 | 2,925,608 | 3,175,608 | 29,639,192 |
| 1.04.05 servicios de desarrollo de sistemas informáticos | 508,340,442 | (208,609,600) | 299,730,842 | 123,946,841 | 59,532,478 | 183,479,319 | 116,251,523 |
| 1.04.06 servicios generales | 66,600,000 | 2,300,000 | 68,900,000 | 38,488,789 | 19,876,993 | 58,365,781 | 10,534,219 |
| 1.04.99 otros servicios de gestión y apoyo | 2,224,929,539 | 11,594,379 | 2,236,523,918 | 384,097,621 | 969,428,969 | 1,353,526,590 | 882,995,176 |
| **1 05 gastos de viaje y de transporte** | **151,617,938** | **(22,169,410)** | **129,448,528** | **33,451,151** | **23,564,497** | **57,015,648** | **72,432,880** |
| 1.05.01 transporte dentro del país | 17,089,400 | (10,065,240) | 7,024,160 | 739,608 | 577,492 | 1,317,100 | 5,707,060 |
| 1.05.02 viáticos dentro del país | 118,528,538 | (12,104,170) | 106,424,368 | 31,684,632 | 22,420,562 | 54,105,194 | 52,319,174 |
| 1.05.03 transporte en el exterior | 8,000,000 | - | 8,000,000 | - | 566,443 | 566,443 | 7,433,557 |
| 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** | **(615,794,728)** | **562,647,066** | **32,237,991** | **49,668,585** | **81,906,576** | **480,740,464** |
| 1.06.01 seguros | 1,178,441,794 | (615,794,728) | 562,647,066 | 32,237,991 | 49,668,585 | 81,906,576 | 480,740,464 |
| **1 07 capacitación y protocolo** | **183,778,592** | **(48,512,000)** | **135,266,592** | **26,854,578** | **35,939,618** | **62,794,196** | **72,463,831** |
| 1.07.01 actividades de capacitación | 148,778,592 | (48,512,000) | 100,266,592 | 24,141,517 | 20,237,822 | 44,379,340 | 55,878,727 |
| 1.07.02 actividades protocolarias y sociales | 35,000,000 | - | 35,000,000 | 2,713,061 | 15,701,796 | 18,414,857 | 16,585,105 |
| **1 08 mantenimiento y reparación** | **1,662,023,789** | **(35,129,883)** | **1,626,893,906** | **774,779,982** | **405,489,002** | **1,180,268,984** | **446,624,892** |
| 1.08.01 mantenimiento de edificios, locales y terrenos | 280,005,883 | 54,496,117 | 334,502,000 | 172,561,596 | 105,551,019 | 278,112,615 | 56,389,385 |
| 1.08.04 mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción | 139,000,105 | (20,000,000) | 119,000,105 | 52,352,844 | 3,423,017 | 55,775,862 | 63,224,230 |
| 1.08.05 mantenimiento y reparación de equipo de transporte | 428,422,636 | (17,000,000) | 411,422,636 | 264,605,940 | 102,682,858 | 367,288,798 | 44,133,838 |
| 1.08.06 mantenimiento y reparación de equipo de comunicación | 66,327,005 | - | 66,327,005 | 43,324,798 | 13,048,500 | 56,373,298 | 9,953,707 |
| 1.08.07 mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina | 6,000,000 | (3,000,000) | 3,000,000 | 220,000 | 96,500 | 316,500 | 2,683,500 |
| 1.08.08 mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | 479,907,437 | (43,426,000) | 436,481,437 | 185,133,763 | 105,848,060 | 290,981,824 | 145,499,614 |
| 1.08.99 mantenimiento y reparación de otros equipos | 262,360,723 | (6,200,000) | 256,160,723 | 56,581,041 | 74,839,046 | 131,420,087 | 124,740,618 |
| **1 09 impuestos** | **139,541,359** | **(7,850,000)** | **131,691,359** | **5,947,390** | **7,340,585** | **13,287,976** | **118,403,384** |
| 1.09.99 otros impuestos | 139,541,359 | (7,850,000) | 131,691,359 | 5,947,390 | 7,340,585 | 13,287,976 | 118,403,384 |
| **1 99 servicios diversos** | **15,665,792** | **-** | **15,665,792** | **1,415,820** | **2,575,886** | **3,991,706** | **11,674,086** |
| 1.99.02 intereses moratorios y multas | 5,465,792 | - | 5,465,792 | 416,871 | 13,386 | 430,257 | 5,035,535 |
| 1.99.05 deducibles | 10,200,000 | - | 10,200,000 | 998,949 | 2,562,500 | 3,561,449 | 6,638,551 |
| **2 materiales y suministros** | **2,918,168,471** | **412,501,039** | **3,330,669,510** | **1,436,942,812** | **926,242,405** | **2,363,185,218** | **967,480,299** |
| **2 01 productos químicos y conexos** | **955,112,610** | **(42,014,985)** | **913,097,625** | **439,389,007** | **212,221,726** | **651,610,732** | **261,486,518** |
| 2.01.01 combustibles y lubricantes | 780,836,242 | (24,500,000) | 756,336,242 | 375,212,913 | 186,689,914 | 561,902,827 | 194,433,267 |
| 2.01.02 productos farmacéuticos y medicinales | 34,012,110 | 2,000,000 | 36,012,110 | 2,242,947 | 9,136,617 | 11,379,565 | 24,632,545 |
| 2.01.03 productos veterinarios | 3,500,000 | (2,000,000) | 1,500,000 | 443,193 | 824,938 | 1,268,131 | 231,869 |
| 2.01.04 tintas, pinturas y diluyentes | 70,252,834 | (12,788,985) | 57,463,849 | 19,933,718 | 11,800,990 | 31,734,708 | 25,728,915 |
| 2.01.99 otros productos químicos y conexos | 66,511,424 | (4,726,000) | 61,785,424 | 41,556,235 | 3,769,267 | 45,325,502 | 16,459,922 |
| **2 02 alimentos y productos agropecuarios** | **54,760,500** | **(6,300,000)** | **48,460,500** | **12,307,794** | **19,542,225** | **31,850,019** | **16,610,481** |
| 2.02.02 productos agroforestales | 2,445,000 | (500,000) | 1,945,000 | 665,994 | 420,056 | 1,086,050 | 858,950 |
| 2.02.03 alimentos y bebidas | 47,815,500 | (7,000,000) | 40,815,500 | 9,115,647 | 18,192,434 | 27,308,082 | 13,507,418 |
| 2.02.04 alimentos para animales | 4,500,000 | 1,200,000 | 5,700,000 | 2,526,153 | 929,735 | 3,455,888 | 2,244,112 |
| **2 03 materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento** | **222,740,123** | **21,677,364** | **244,417,487** | **109,311,346** | **52,192,690** | **161,504,036** | **82,913,451** |
| 2.03.01 materiales y productos metálicos | 27,644,548 | 5,170,000 | 32,814,548 | 8,485,052 | 8,024,927 | 16,509,979 | 16,304,569 |
| 2.03.02 materiales y productos minerales y asfálticos | 9,000,000 | - | 9,000,000 | 2,753,817 | 461,227 | 3,215,045 | 5,784,955 |
| 2.03.03 madera y sus derivados | 8,828,000 | 625,000 | 9,453,000 | 1,131,644 | 3,161,121 | 4,292,766 | 5,160,234 |
| 2.03.04 materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 91,273,104 | 9,362,400 | 100,635,504 | 58,932,218 | 21,156,351 | 80,088,569 | 20,546,935 |
| 2.03.05 materiales y productos de vidrio | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 62,873 | 317,000 | 379,873 | 1,620,127 |
| 2.03.06 materiales y productos de plástico | 24,094,471 | 4,039,964 | 28,134,435 | 10,342,531 | 4,065,395 | 14,407,925 | 13,726,510 |
| 2.03.99 otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento. | 59,900,000 | 2,480,000 | 62,380,000 | 27,603,210 | 15,006,669 | 42,609,879 | 19,770,121 |
| **2 04 herramientas, repuestos y accesorios** | **1,125,526,296** | **293,285,681** | **1,418,811,977** | **665,399,945** | **286,118,627** | **951,518,572** | **467,289,864** |
| 2.04.01 herramientas e instrumentos | 268,692,412 | 27,000,000 | 295,692,412 | 53,790,395 | 47,235,535 | 101,025,929 | 194,666,483 |
| 2.04.02 repuestos y accesorios | 856,833,884 | 266,285,681 | 1,123,119,565 | 611,609,550 | 238,883,093 | 850,492,643 | 272,623,381 |
| **2 99 útiles, materiales y suministros diversos** | **560,028,942** | **145,852,979** | **705,881,921** | **210,534,721** | **356,167,138** | **566,701,858** | **139,179,985** |
| 2.99.01 útiles y materiales de oficina y cómputo | 32,081,971 | (3,737,005) | 28,344,966 | 13,447,341 | 2,872,638 | 16,319,979 | 12,024,986 |
| 2.99.02 útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación | 46,897,970 | 4,550,000 | 51,447,970 | 15,465,443 | 13,757,217 | 29,222,660 | 22,225,310 |
| 2.99.03 productos de papel, cartón e impresos | 14,169,966 | 1,200,000 | 15,369,966 | 4,934,949 | 2,890,701 | 7,825,650 | 7,544,240 |
| 2.99.04 textiles y vestuario | 305,518,519 | 185,000,000 | 490,518,519 | 120,190,557 | 314,108,381 | 434,298,939 | 56,219,581 |
| 2.99.05 útiles y materiales de limpieza | 55,762,000 | - | 55,762,000 | 35,787,547 | 8,079,934 | 43,867,480 | 11,894,519 |
| 2.99.06 útiles y materiales de resguardo y seguridad | 16,541,776 | (4,112,910) | 12,428,866 | 5,678,488 | 992,951 | 6,671,439 | 5,757,427 |
| 2.99.07 útiles y materiales de cocina y comedor | 1,143,000 | 3,500,000 | 4,643,000 | 1,043,097 | 925,072 | 1,968,169 | 2,674,831 |
| 2.99.99 otros útiles, materiales y suministros diversos | 87,913,740 | (40,547,106) | 47,366,634 | 13,987,299 | 12,540,244 | 26,527,542 | 20,839,092 |
| **4 activos financieros** | **1,089,321,210** | **-** | **1,089,321,210** | **498,478,200** | **260,912,000** | **759,390,200** | **329,931,010** |
| **4 01 préstamos** | **1,089,321,210** | **-** | **1,089,321,210** | **498,478,200** | **260,912,000** | **759,390,200** | **329,931,010** |
| 4.01.07 préstamos al sector privado | 1,089,321,210 | - | 1,089,321,210 | 498,478,200 | 260,912,000 | 759,390,200 | 329,931,010 |
| **5 bienes duraderos** | **5,687,513,329** | **107,650,000** | **5,795,163,329** | **1,039,435,093** | **1,151,764,103** | **2,191,199,197** | **3,603,962,476** |
| **5 01 maquinaria, equipo y mobiliario** | **2,890,680,221** | **866,751,000** | **3,757,431,221** | **680,566,900** | **957,648,989** | **1,638,215,888** | **2,119,213,677** |
| 5.01.01 maquinaria y equipo para la producción | 91,256,246 | 77,000,000 | 168,256,246 | 12,527,395 | 4,205,141 | 16,732,535 | 151,523,711 |
| 5.01.02 equipo de transporte | 1,677,498,000 | 534,101,000 | 2,211,599,000 | 1,764,750 | 551,016,570 | 552,781,320 | 1,658,817,680 |
| 5.01.03 equipo de comunicación | 243,649,174 | 234,000,000 | 477,649,174 | 345,702,576 | 19,213,438 | 364,916,014 | 112,733,160 |
| 5.01.04 equipo y mobiliario de oficina | 91,735,000 | 50,150,000 | 141,885,000 | 24,958,101 | 6,448,640 | 31,406,741 | 110,478,259 |
| 5.01.05 equipo y programas de cómputo | 252,290,417 | (99,500,000) | 152,790,417 | 107,407,484 | 10,166,309 | 117,573,793 | 35,216,624 |
| 5.01.06 equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 57,259,305 | 30,000,000 | 87,259,305 | 79,479,997 | 1,799,400 | 81,279,397 | 5,979,908 |
| 5.01.07 equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 3,850,000 | - | 3,850,000 | 193,200 | 2,612,522 | 2,805,722 | 1,043,162 |
| 5.01.99 maquinaria, equipo y mobiliario diverso | 473,142,079 | 41,000,000 | 514,142,079 | 108,533,397 | 362,186,969 | 470,720,366 | 43,421,173 |
| **5 02 construcciones, adiciones y mejoras** | **2,762,000,000** | **(851,101,000)** | **1,910,899,000** | **256,429,820** | **192,965,469** | **449,395,289** | **1,461,503,711** |
| 5.02.01 edificios | 2,690,000,000 | (851,101,000) | 1,838,899,000 | 233,873,001 | 183,383,787 | 417,256,789 | 1,421,642,211 |
| 5.02.99 otras construcciones adiciones y mejoras | 72,000,000 | - | 72,000,000 | 22,556,818 | 9,581,682 | 32,138,501 | 39,861,499 |
| **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** | **11,771,755** | **1,149,646** | **12,921,401** | **21,911,707** |
| 5.99.03 bienes intangibles | 34,833,108 | - | 34,833,108 | 11,771,755 | 1,149,646 | 12,921,401 | 21,911,707 |
| **6 transferencias corrientes** | **780,564,091** | **148,283,472** | **928,847,563** | **375,624,621** | **186,517,025** | **562,141,646** | **366,705,917** |
| **6 01 transferencias corrientes al sector público** | **104,142,883** | **61,241,542** | **165,384,425** | **106,160,141** | **27,243,077** | **133,403,218** | **31,981,207** |
| 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 | 27,243,077 | 34,508,894 | 31,981,207 |
| **6 02 transferencias corrientes a personas** | **108,361,328** | **2,500,000** | **110,861,328** | **30,950,124** | **40,724,093** | **71,674,217** | **39,187,111** |
| 6.02.01 becas a funcionarios | 56,000,000 | - | 56,000,000 | 6,485,897 | 26,570,800 | 33,056,697 | 22,943,304 |
| 6.02.03 ayudas a funcionarios | 52,361,328 | - | 52,361,328 | 24,464,228 | 14,153,293 | 38,617,521 | 13,743,807 |
| 6.02.99 otras transferencias a personas | - | 2,500,000 | 2,500,000 | - | - | - | 2,500,000 |
| **6 03 prestaciones** | **512,613,274** | **106,541,930** | **619,155,204** | **236,312,073** | **116,790,090** | **353,102,163** | **266,053,041** |
| 6.03.01 prestaciones legales | 203,890,475 | 106,541,930 | 310,432,405 | 95,523,980 | 57,220,919 | 152,744,899 | 157,687,506 |
| 6.03.99 otras prestaciones | 308,722,799 | - | 308,722,799 | 140,788,093 | 59,569,171 | 200,357,264 | 108,365,535 |
| **6 06 otras transferencias corrientes al sector privado** | **55,446,606** | **(22,352,665)** | **33,093,941** | **2,202,283** | **1,407,100** | **3,609,383** | **29,484,558** |
| 6.06.02 reintegros o devoluciones | 5,446,606 | (352,665) | 5,093,941 | 705,483 | 1,243,000 | 1,948,483 | 3,145,458 |
| 6.06.01 indemnizaciones | 50,000,000 | (22,000,000) | 28,000,000 | 1,496,800 | 164,100 | 1,660,900 | 26,339,100 |
| **6 06 Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado** | **-** | **352,665** | **352,665** | **-** | **352,665** | **352,665** | **-** |
| 6.06.02 reintegros o devoluciones | - | 352,665 | 352,665 | - | 352,665 | 352,665 | - |
| **7 transferencias de capital** | **4,966,458,000** | **133,542,001** | **5,100,000,001** | **2,560,019,404** | **1,250,000,000** | **3,810,019,404** | **1,289,980,597** |
| **7 01 transferencias de capital al sector público** | **4,866,458,000** | **133,542,001** | **5,000,000,001** | **2,500,000,000** | **1,250,000,000** | **3,750,000,000** | **1,250,000,001** |
| 7.01.07 fondos en fideicomiso para gasto de capital | 4,866,458,000 | 133,542,001 | 5,000,000,001 | 2,500,000,000 | 1,250,000,000 | 3,750,000,000 | 1,250,000,001 |
| **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** | **18,528,786,487** | **11,392,708,826** | **29,921,495,314** | **16,790,974,948** |



**Ejecución de Egresos**

**A nivel de Partida**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | | | | | | | |
| **III Trimestre 2021** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **PRESUPUESTO** | | | **EGRESOS REALES** | | | |
| **PARTIDAS** | **Presupuesto Aprobado** | **Modificaciones** | **Presupuesto Definitivo** | **Trimestres Anteriores** | **Este trimestre** | **Disponible** | **% ejecución** |
| 0. Remuneraciones | 22,293,164,996 | 214,338,369 | 22,507,503,365 | 10,443,005,529 | 5,604,430,190 | 6,460,067,631 | 25% |
| 1. Servicios | 7,929,731,129 | (1,016,314,881) | 6,913,416,248 | 2,175,280,827 | 2,012,843,102 | 2,725,264,645 | 29% |
| 2. Materiales y Suministros | 2,918,168,471 | 412,501,039 | 3,330,669,510 | 1,436,942,812 | 926,242,405 | 967,480,299 | 28% |
| 4. Activos Financieros | 1,089,321,210 | - | 1,089,321,210 | 498,478,200 | 260,912,000 | 329,931,010 | 24% |
| 5. Bienes Duraderos | 5,687,513,329 | 107,650,000 | 5,795,163,329 | 1,039,435,093 | 1,151,764,103 | 3,603,962,476 | 20% |
| 6. Transferencias Corrientes | 780,564,091 | 148,283,472 | 928,847,563 | 375,624,621 | 186,517,025 | 366,705,917 | 20% |
| 7. Transferencias de Capital | 4,966,458,000 | 133,542,001 | 5,100,000,001 | 2,560,019,404 | 1,250,000,000 | 1,289,980,597 | 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** | **18,528,786,487** | **11,392,708,826** | **16,790,974,948** | **24%** |



**Ejecución de Egresos**

**Clasificador Económico**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | | | | | | | | |
| **III Trimestre 2021** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **PRESUPUESTO** | | | **EGRESOS REALES** | | | | |
| **PARTIDAS** | **Presupuesto Aprobado** | **Modificaciones** | **Presupuesto Definitivo** | **Trimestres Anteriores** | **Este trimestre** | **Ejecutado** | **Disponible** | **% Ejecución** |
| **1. Gastos corrientes** | **33,921,628,687** | **(241,192,001)** | **33,680,436,686** | **14,430,853,790** | **8,730,032,723** | **23,160,886,513** | **10,519,518,491** | 69% |
| 1.1 gastos de consumo | 33,001,523,237 | (381,625,473) | 32,619,897,764 | 14,049,281,778 | 8,536,175,113 | 22,585,456,891 | 10,034,409,191 | 69% |
| 1.3 transferencias corrientes | 920,105,450 | 140,433,472 | 1,060,538,922 | 381,572,012 | 193,857,610 | 575,429,622 | 485,109,300 | 54% |
| **2. Gastos de capital** | **10,653,971,329** | **241,192,001** | **10,895,163,330** | **3,599,454,497** | **2,401,764,103** | **6,001,218,600** | **4,893,943,074** | 55% |
| 2.1 formación de capital | 2,762,000,000 | (851,101,000) | 1,910,899,000 | 256,429,820 | 192,965,469 | 449,395,289 | 1,461,503,711 | 24% |
| 2.2 adquisición de activos | 2,925,513,329 | 958,751,000 | 3,884,264,329 | 783,005,273 | 958,798,634 | 1,741,803,907 | 2,142,458,766 | 45% |
| 2.3 transferencias de capital | 4,966,458,000 | 133,542,001 | 5,100,000,001 | 2,560,019,404 | 1,250,000,000 | 3,810,019,404 | 1,289,980,597 | 75% |
| **3. Transacciones financieras** | **1,089,321,210** | **-** | **1,089,321,210** | **498,478,200** | **260,912,000** | **759,390,200** | **329,931,010** | 70% |
| 3.1 concesión de préstamos | 1,089,321,210 | - | 1,089,321,210 | 498,478,200 | 260,912,000 | 759,390,200 | 329,931,010 | 70% |
| **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 | - |
| **Total general** | **46,712,503,599** | **-** | **46,712,503,599** | **18,528,786,487** | **11,392,708,826** | **29,921,495,314** | **16,790,974,948** | **64%** |



**Ejecución de Egresos**

**Detalle por Subprograma**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** | | | | | | | |
| Informe de Ejecución de Egresos | | | | | | | |
| **-Detalle por subprograma-** | | | | | | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | | | | | | |
| **III Trimestre 2021** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **PRESUPUESTO** | | | **EGRESOS REALES** | | |  |
| **PARTIDAS** | **Presupuesto Aprobado** | **Modificaciones** | **Presupuesto Definitivo** | **Trimestres Anteriores** | **Este trimestre** | **Ejecutado** | **Disponible** |
| **01. Dirección General** | **321,394,944** | **(119,977,801)** | **201,417,143** | **53,832,098** | **36,663,846** | **90,495,944** | **110,902,665** |
| 0 REMUNERACIONES | 2,880,000 | 1,620,000 | 4,500,000 | 1,979,968 | 1,079,986 | 3,059,954 | 1,440,031 |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS | 48,760,004 | (42,041,064) | 6,718,940 | 4,051,914 | 1,485,737 | 5,537,651 | 1,181,289 |
| 9 CUENTAS ESPECIALES | 10,100,010 | - | 10,100,010 | - | - | - | 10,100,010 |
| 1 SERVICIOS | 259,654,930 | (79,556,737) | 180,098,193 | 47,800,216 | 34,098,123 | 81,898,339 | 98,181,335 |
| **02. Dirección Administrativa** | **44,113,313,549** | **304,816,119** | **44,418,129,668** | **17,493,856,227** | **10,954,504,722** | **28,448,360,949** | **15,969,763,009** |
| 0 REMUNERACIONES | 22,290,284,996 | 212,718,369 | 22,503,003,365 | 10,441,025,561 | 5,603,350,204 | 16,044,375,765 | 6,458,627,600 |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS | 2,637,621,808 | 443,547,978 | 3,081,169,786 | 1,357,029,207 | 840,598,950 | 2,197,628,158 | 883,537,635 |
| 4 ACTIVOS FINANCIEROS | 1,089,321,210 | - | 1,089,321,210 | 498,478,200 | 260,912,000 | 759,390,200 | 329,931,010 |
| 5 BIENES DURADEROS | 5,156,390,630 | (26,500,000) | 5,129,890,630 | 574,553,278 | 1,121,234,711 | 1,695,787,989 | 3,434,100,985 |
| 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 724,564,091 | 148,283,472 | 872,847,563 | 369,138,725 | 159,946,225 | 529,084,950 | 343,762,613 |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 4,966,458,000 | 133,542,001 | 5,100,000,001 | 2,560,019,404 | 1,250,000,000 | 3,810,019,404 | 1,289,980,597 |
| 9 CUENTAS ESPECIALES | 1,036,486,363 | - | 1,036,486,363 | - | - | - | 1,036,486,363 |
| 1 SERVICIOS | 6,212,186,451 | (606,775,701) | 5,605,410,750 | 1,693,611,852 | 1,718,462,632 | 3,412,074,484 | 2,193,336,205 |
| **03. Dirección Operativa** | **2,262,780,000** | **(184,479,923)** | **2,078,300,077** | **979,347,463** | **399,574,718** | **1,378,922,181** | **699,368,803** |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS | 231,309,393 | 11,183,110 | 242,492,503 | 75,573,411 | 84,157,718 | 159,731,129 | 82,761,374 |
| 5 BIENES DURADEROS | 530,072,699 | 134,000,000 | 664,072,699 | 463,747,396 | 30,529,392 | 494,276,788 | 169,795,911 |
| 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 56,000,000 | - | 56,000,000 | 6,485,897 | 26,570,800 | 33,056,697 | 22,943,304 |
| 9 CUENTAS ESPECIALES | 996,000 | - | 996,000 | - | - | - | 996,000 |
| 1 SERVICIOS | 1,444,401,908 | (329,663,033) | 1,114,738,875 | 433,540,759 | 258,316,808 | 691,857,567 | 422,872,214 |
| **04. Auditoría** | **15,015,106** | **(358,395)** | **14,656,711** | **1,750,700** | **1,965,540** | **3,716,239** | **10,940,472** |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS | 477,266 | (188,985) | 288,281 | 288,280 | - | 288,280 | 1 |
| 5 BIENES DURADEROS | 1,050,000 | 150,000 | 1,200,000 | 1,134,419 | - | 1,134,419 | 65,581 |
| 1 SERVICIOS | 13,487,840 | (319,410) | 13,168,430 | 328,000 | 1,965,540 | 2,293,540 | 10,874,890 |
| **Total general** | **46,712,503,599** | **-** | **46,712,503,599** | **18,528,786,487** | **11,392,708,826** | **29,921,495,314** | **16,790,974,948** |



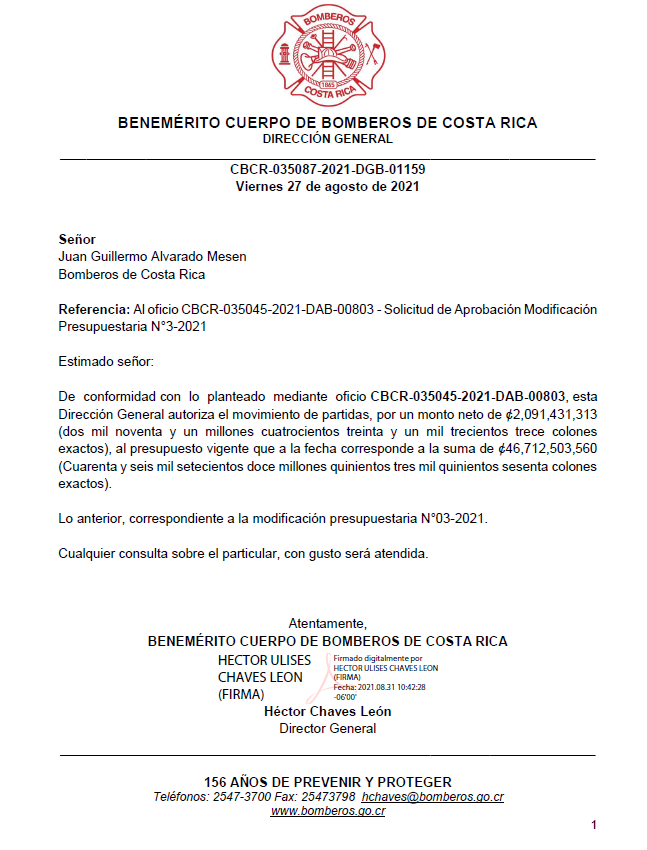
**Ejecución de Egresos**

**Modificaciones**

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

* Modificación Interna No. 3-2021 por un monto de ¢2,091,431,313, aprobada en el oficio CBCR-035087-2021-DGB-01159 del Viernes 27 de agosto de 2021.

| **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica** | | |
| --- | --- | --- |
| Informe de Ejecución de Egresos | | |
| **Modificaciones III Trimestre 2020** | | |
| Programa único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica | | |
|  |  |  |
| **Detalle** | **Modificación III (+)** | **Modificación III (-)** |
| **0 Remuneraciones** | **326,620,000** | **(618,542,001)** |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos | - | (70,000,000) |
| 0.01.03 Servicios especiales | 15,000,000 | - |
| 0.01.05 Suplencias | 270,000,000 | - |
| 0.02.05 Dietas | 1,620,000 | - |
| 0.03.01 Retribución por años servidos | - | (445,000,000) |
| 0.03.03 Decimotercer mes | - | (25,000,000) |
| 0.03.04 Salario escolar | - | (25,000,000) |
| 0.03.99 Otros incentivos salariales | - | (18,542,001) |
| 0.04.01 Contribución patronal al seguro de salud de la caja costarricense de seguro social | - | (15,000,000) |
| 0.04.04 Contribución patronal al fondo de desarrollo social y asignaciones familiares | - | (10,000,000) |
| 0.05.01 Contribución patronal al seguro de pensiones de la caja costarricense de seguro social | - | (10,000,000) |
| 0.05.02 Aporte patronal al régimen obligatorio de pensiones complementarias | 40,000,000 | - |
| **1 Servicios** | **546,658,141** | **(792,779,180)** |
| 1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos | 25,000,000 | - |
| 1.01.99 Otros alquileres | - | (7,693,215) |
| 1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado | 25,000,000 | - |
| 1.02.03 Servicio de correo | - | (3,000,000) |
| 1.03.02 Publicidad y propaganda | - | (44,582,000) |
| 1.03.03 Impresión, encuadernación y otros | 1,200,000 | - |
| 1.03.04 Transporte de bienes | 812,910 | - |
| 1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | - | (1,000,000) |
| 1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio | 800,000 | - |
| 1.04.03 Servicios de ingeniería | - | (361,481,334) |
| 1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos | - | (208,609,600) |
| 1.04.06 Servicios generales | 4,800,000 | - |
| 1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo | - | (17,905,621) |
| 1.05.01 Transporte dentro del país | - | (10,065,240) |
| 1.05.02 Viáticos dentro del país | - | (12,104,170) |
| 1.06.01 Seguros | 454,549,114 | - |
| 1.07.01 Actividades de capacitación | - | (44,362,000) |
| 1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos | 34,496,117 | - |
| 1.08.04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción | - | (21,500,000) |
| 1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina | - | (3,000,000) |
| 1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | - | (43,426,000) |
| 1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos | - | (6,200,000) |
| 1.09.99 Otros impuestos | - | (7,850,000) |
| **2 Materiales y Suministros** | **374,510,171** | **(70,009,132)** |
| 2.01.01 Combustibles y lubricantes | - | (2,500,000) |
| 2.01.03 Productos veterinarios | - | (2,000,000) |
| 2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes | - | (8,788,985) |
| 2.01.99 Otros productos químicos y conexos | - | (1,726,000) |
| 2.02.02 Productos agroforestales | - | (500,000) |
| 2.02.03 Alimentos y bebidas | - | (7,000,000) |
| 2.02.04 Alimentos para animales | 1,200,000 | - |
| 2.03.01 Materiales y productos metálicos | 5,170,000 | - |
| 2.03.03 Madera y sus derivados | 625,000 | - |
| 2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 9,362,400 | - |
| 2.03.06 Materiales y productos de plástico | - | (460,036) |
| 2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento. | 2,480,000 | - |
| 2.04.01 Herramientas e instrumentos | 1,000,000 | - |
| 2.04.02 Repuestos y accesorios | 266,285,681 | - |
| 2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo | - | (3,737,005) |
| 2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación | - | (1,950,000) |
| 2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos | - | (800,000) |
| 2.99.04 Textiles y vestuario | 85,000,000 | - |
| 2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 387,090 | - |
| 2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor | 3,000,000 | - |
| 2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos | - | (40,547,106) |
| **5 Bienes Duraderos** | **610,101,000** | **(610,101,000)** |
| 5.01.01 Maquinaria y equipo para la producción | 35,000,000 | - |
| 5.01.02 Equipo de transporte | 534,101,000 | - |
| 5.01.03 Equipo de comunicación | 27,000,000 | - |
| 5.01.05 Equipo y programas de cómputo | - | (100,000,000) |
| 5.01.99 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso | 14,000,000 | - |
| 5.02.01 Edificios | - | (510,101,000) |
| **6 Transferencias Corrientes** | **100,000,000** | **-** |
| 6.03.01 Prestaciones legales | 100,000,000 | - |
| **7 Transferencias de Capital** | **133,542,001** | **-** |
| 7.01.07 Fondos en fideicomiso para gasto de capital | 133,542,001 | - |
| **Total general** | **2,091,431,313** | **(2,091,431,313)** |



# **Conclusiones**

**Ingresos**

A pesar del contexto nacional que atraviesa el país a raíz de la pandemia por la Covid19, las principales fuentes de financiamiento del Cuerpo de Bomberos (1.75% de consumo eléctrico y 4% sobre las primas de seguros) no han presentado mayor afectación, la leve disminución que se refleja en los ingresos percibidos por el 1.75% obedece específicamente al comportamiento que se presentó el año anterior relacionadas directamente con las medidas de restricción para disminuir el aumento de contagios, en donde un gran número de personas se vieron obligadas a realizar teletrabajo lo que provocó un aumento significativo del consumo eléctrico. Para este periodo se refleja el comportamiento promedio previo a la pandemia.

En el caso del ingreso del 4% de los seguros, el aumento reflejado obedece también al comportamiento promedio antes de la pandemia, es decir una recuperación, por lo que se debe considerar el efecto rebote que puede estar presentando este periodo con respecto al año anterior.

**Egresos**

En lo que respecta al comportamiento de la ejecución de los egresos, al cierre del III Trimestre se registra un aumento, motivado específicamente por la priorización del uso de recursos debido a limitación del crecimiento del gasto, así como a los esfuerzos gestionados por las diferentes dependencias de la institución para alcanzar la mayor ejecución, considerando este elemento como la base sobre la cual se determinará el crecimiento del gasto para el siguiente periodo.