

BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA



INFORME DE EVALUACION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2017

JULIO 2017

Contenido

Presentación	3
Comportamiento de ejecución ingresos y gastos	4
Ingresos	4
Egresos.....	8
Estados financieros.....	15
Conclusiones	16

Presentación

El presente documento constituye el primer Informe semestral de evaluación presupuestaria del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica del año 2017, el cual ha sido elaborado de conformidad con las directrices, lineamientos y disposiciones que regulan la materia presupuestaria en el sector público y tiene como objetivos:

- Brindar información detallada sobre la ejecución de los recursos presupuestados para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de junio del 2017.
- Determinar el nivel de ejecución de ingresos y gastos alcanzados al 30 de junio 2017.
- Analizar y justificar los niveles de ejecución de las principales cuentas presupuestarias, así como de aquellas en donde se observan las mayores desviaciones respecto de la ejecución normal.

Comportamiento de ejecución ingresos y gastos

Ingresos

En el I Semestre del 2017 se registraron ingresos efectivos por un monto total de ¢37.086 millones, los cuales incluyen el monto total del superávit de ¢16.006 millones, alcanzando un porcentaje de ejecución de un 89.58% con respecto al total presupuestado para el periodo 2017.

Los ingresos efectivos registrados al 30 de junio del 2017 corresponden a ¢20.979, lo que representa una ejecución del 50.67% con respecto al presupuesto total. Al realizar la comparación de los ingresos efectivos registrados en el mismo periodo del año 2016 se refleja un incremento del 10.87%.

En el I semestre 2017 se registraron ingresos por concepto del 4% sobre las primas de seguros por un monto de ¢15.181 millones, alcanzando una ejecución del 57% con respecto al monto total presupuestado. Los ingresos registrados bajo este rubro muestran un aumento del 8.41% con respecto al I Semestre del año 2016.

Los ingresos registrados por concepto del Tributo del 1.75% para el I semestre del 2017 presentaron una ejecución del 48%, el monto de ¢3.669 millones representa un disminución del 2.33% con respecto a los ingresos registrados bajo este mismo rubro durante el I Semestre del 2016.

El registro de los ingresos efectivos al cierre del I Semestre del 2017 refleja un comportamiento de ejecución acorde con el avance del periodo, ya que al 30 de junio del 2017 se cuenta con el 50.67% de ejecución de los ingresos.

Ejecución de ingresos

I Semestre 2017



Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
Informe de Ejecución de Ingresos
Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
I Semestre 2017

Partida y descripción	Presupuesto ordinario													
	Presupuesto Definitivo	Enero 2017	%	Febrero 2017	%	Marzo 2017	%	Abril 2017	%	Mayo 2017	%	Junio 2017	%	I SEMESTRE
1 INGRESOS CORRIENTES	36,858,346,803.00	4,173,631,922.11	11%	3,627,131,942.76	10%	2,798,659,503.22	8%	3,563,207,122.61	10%	2,742,736,393.01	7%	3,183,636,754.45	9%	20,089,003,638.16
1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS	7,617,134,049.00	638,711,154.80	8%	660,724,988.08	9%	572,872,940.88	8%	618,585,707.87	8%	528,668,857.61	7%	650,092,512.91	9%	3,669,656,162.15
1.1.3 IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS														
1.1.3.2.02.09.1.0. Impuesto al consumo eléctrico Ley 8992	7,617,134,049.00	638,711,154.80	8%	660,724,988.08	9%	572,872,940.88	8%	618,585,707.87	8%	528,668,857.61	7%	650,092,512.91	9%	3,669,656,162.15
1.3 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,402,893,676.00	92,801,320.05	4%	400,540,542.59	17%	111,507,069.55	5%	358,057,386.69	15%	140,484,963.32	6%	134,923,880.83	6%	1,238,315,163.03
1.3.1 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS														
1.3.1.1.09.01.0.0. Venta de bienes en condición de chatarra	-	261,220.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261,220.00
1.3.1.1.09.02.0.0. Venta de títulos valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.1.2.04.01.1.0. Alquiler de edificios e instalaciones	69,540,000.00	100,000.00	0%	5,796,247.48	8%	5,796,247.48	8%	100,000.00	0%	13,201,369.21	19%	6,365,872.23	9%	31,359,736.40
1.3.1.2.09.01.1.0. Servicios de formación y capacitación	79,800,000.00	2,746,500.00	3%	5,694,000.00	7%	9,836,500.00	12%	7,607,500.00	10%	21,039,000.00	26%	9,994,000.00	13%	56,917,500.00
1.3.1.2.09.09.1.0. Convenio de Cuerpo de Bomberos - CETAC	1,132,528,950.00	-	0%	240,173,464.78	21%	-	0%	242,717,698.94	21%	-	0%	-	0%	482,891,163.72
1.3.1.2.09.09.2.0. Servicios de visado	174,000,000.00	22,418,868.55	13%	63,247,746.75	36%	30,207,339.95	17%	42,501,705.36	24%	37,290,126.55	21%	20,898,231.89	12%	216,564,019.05
1.3.1.2.09.09.3.0. Servicios técnicos de Ingeniería	182,864,726.00	8,850,000.00	5%	4,290,000.00	2%	7,620,000.00	4%	4,540,000.00	2%	16,444,655.32	9%	24,056,049.64	13%	65,800,704.96
1.3.1.2.09.09.4.0. Servicios TI Radiocomunicaciones	28,000,000.00	-	0%	-	0%	3,039,725.00	11%	-	0%	-	0%	1,043,500.00	4%	4,083,225.00
1.3.2 INGRESOS DE LA PROPIEDAD														
1.3.2.3.01.01.1.0. Intereses Bonos Nacion.Largo Plazo	89,960,000.00	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	78,000.00	0%	78,000.00
1.3.2.3.01.01.2.0. Intereses Bonos Nacion.Corto Plazo.	490,200,000.00	48,321,899.75	10%	63,326,196.61	13%	35,293,623.77	7%	48,069,473.58	10%	50,261,049.23	10%	60,742,553.24	12%	306,014,796.18
1.3.2.3.01.06.1.0. Intereses Inversiones Corto Plazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.2.3.01.06.2.1. Intereses Inversiones Portafolio LP	-	709,166.67	-	661,888.89	-	468,944.44	-	709,166.67	-	709,166.67	-	421,666.67	-	3,680,000.01
1.3.2.3.03.01.0.0. Int. s/ctas corrient. y dep. Bco.Est	-	158.28	-	13,867.54	-	82.05	-	80.24	-	73.73	-	62.89	-	14,324.73
1.3.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES														
1.3.3.1.04.01.0.0. Multas por sanciones administrativas	-	7,081,149.58	-	14,543,119.72	-	5,599,533.82	-	8,762,200.51	-	255,566.20	-	9,481,926.86	-	45,723,496.69
1.3.9 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS														
1.3.9.1.01.00.0.0. Reintegros Varios	-	600,467.20	-	1,479,310.94	-	2,182,696.26	-	-	-	48,025.81	-	658,203.71	-	4,968,703.92
1.3.9.1.02.00.0.0. Reintegros en efectivo empleados	-	1,546,872.72	-	545,175.67	-	130,644.42	-	928,880.89	-	911,327.70	-	-	-	4,062,901.40
1.3.9.1.03.00.0.0. Recuperación de impuestos	156,000,000.00	-	0%	-	0%	8,828,560.00	6%	-	0%	-	0%	-	0%	8,828,560.00
1.3.9.1.04.00.0.0. Reintegros en efectivo sector privado	-	-	-	648,301.21	-	-	-	186.00	-	-	-	-	-	648,487.21
1.3.9.9.01.00.0.0. Reintegro de instituciones públicas	-	123,941.00	-	121,223.00	-	710,095.85	-	247,508.90	-	242,654.68	-	490,095.57	-	1,935,519.00
1.3.9.9.02.00.0.0. Otros ingresos varios	-	35,980.00	-	-	-	1,050,000.00	-	-	-	-	-	88,903.12	-	1,174,883.12
1.3.9.9.03.00.0.0. Otros ingr descuentos y pronto pago	-	5,096.30	-	-	-	743,076.51	-	1,872,985.60	-	81,948.22	-	604,815.01	-	3,307,921.64



Partida y descripción	Presupuesto ordinario													
	Presupuesto Definitivo	Enero 2017	%	Febrero 2017	%	Marzo 2017	%	Abril 2017	%	Mayo 2017	%	Junio 2017	%	I SEMESTRE
1.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	26,838,319,078.00	3,442,119,447.26	13%	2,565,866,412.09	10%	2,114,279,492.79	8%	2,586,564,028.05	10%	2,073,582,572.08	8%	2,398,620,360.71	9%	15,181,032,312.98
1.4.1 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO														
1.4.1.6.01.00.0.0. Transferencias corrientes del INS Ley 8228	23,652,415,600.00	2,932,223,380.53	12%	2,056,325,905.94	9%	1,566,839,050.52	7%	1,978,942,060.20	8%	1,557,274,195.41	7%	1,857,215,553.65	8%	11,948,820,146.25
1.4.2 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO														
1.4.2.1.00.00.0.0. Transf corrient otras asegurad Ley 8228	3,185,903,478.00	509,896,066.72	16%	509,540,506.15	16%	547,440,442.27	17%	607,621,967.85	19%	516,308,376.67	16%	541,404,807.06	17%	3,232,212,166.72
1.4.2.2.00.00.0.0. Transf sector priv patrocinio / donacion	-	-		-		-		-		-		-		-
2 INGRESOS DE CAPITAL	752,385,000.00	66,381,851.83	9%	34,174,083.48	5%	69,925,730.09	9%	74,425,898.97	10%	567,028,136.61	75%	79,027,843.46	11%	890,963,544.44
2.1 VENTA DE ACTIVOS	-	-		-		-		-		494,251,844.00		-		494,251,844.00
2.1.1 VENTA DE ACTIVOS FIJOS														
2.1.1.1.00.00.0.0. Venta de terrenos	-	-		-		-		-		494,251,844.00		-		494,251,844.00
2.3 RECUPERACION DE PRESTAMOS	752,385,000.00	66,381,851.83	9%	34,174,083.48	5%	69,925,730.09	9%	74,425,898.97	10%	72,776,292.61	10%	79,027,843.46	11%	396,711,700.44
2.3.2 RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO														
2.3.2.1.00.00.0.0. Recuperación préstamo concedido a empleados	752,385,000.00	66,381,851.83	9%	34,174,083.48	5%	69,925,730.09	9%	74,425,898.97	10%	72,776,292.61	10%	79,027,843.46	11%	396,711,700.44
3 FINANCIAMIENTO	3,791,362,197.00	-	0%	16,106,461,143.00	425%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	16,106,461,143.00
3.3 RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	3,791,362,197.00	-	0%	16,106,461,143.00	425%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	16,106,461,143.00
3.3.1 Superávit Libre														
3.3.1.0.00.00.0.0. Superávit Libre	3,791,362,197.00	-	0%	15,283,451,770.00	403%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	15,283,451,770.00
3.3.2 Superávit específico														
3.3.2.0.00.00.0.0. Superávit específico	-	-		823,009,373.00		-		-		-		-		823,009,373.00
Total general	41,402,094,000.00	4,240,013,773.94	10%	19,767,767,169.24	48%	2,868,585,233.31	7%	3,637,633,021.58	9%	3,309,764,529.62	8%	3,262,664,597.91	8%	37,086,428,325.60

Egresos

Los egresos efectivos para el I Semestre del 2017 ascienden a ¢15.183, alcanzando un porcentaje de ejecución de un 37% con respecto al monto presupuestado.

La partida “Remuneraciones” registró al cierre de este periodo un porcentaje de ejecución del 45%, esta partida representa en participación el 45% del monto total presupuestado.

Para el I Semestre de 2017 la partida “Bienes Duraderos” registró una ejecución de ¢180 millones, alcanzando un 3% de ejecución. El bajo porcentaje de ejecución se debe principalmente a la complejidad y duración de los procesos de contratación administrativa. Con base en la revisión de periodos anteriores se determina que la mayor ejecución de egresos se realiza durante el último semestre del año.

Del monto total asignado a la partida de “Servicios” al cierre de I Semestre se presentó una ejecución del 42%.

Del monto total de ¢4.300 millones asignados a la partida de Transferencias de Capital, al cierre de este periodo se registró un monto de ejecución por ¢2.149 millones, lo que representa un porcentaje de ejecución del 50%. En esta partida se registran los movimientos correspondientes al Proyecto de Fideicomiso de Titularización.

Ejecución de egresos

I Semestre 2017



Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
Informe de Ejecución de Egresos
Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
I Semestre 2017

Egresos	Presupuesto definitivo	Enero	%	Febrero	%	Marzo	%	Abril	%	Mayo	%	Junio	%	ACUMULADO I SEMESTRE	Definitivo vrs ejecutado
0. Remuneraciones	18,767,432,317.97	1,437,462,753.56	7.66%	1,364,375,234.71	7.27%	1,352,286,859.29	7.21%	1,550,374,369.72	8.26%	1,463,504,227.25	7.80%	1,210,971,463.62	6.45%	8,378,974,908.16	45%
1. Servicios	7,157,319,498.03	431,923,807.36	6.03%	522,458,624.29	7.30%	558,081,282.75	7.80%	274,888,399.29	3.84%	514,559,785.88	7.19%	721,291,911.52	10.08%	3,023,203,811.09	42%
2. Materiales y Suministros	3,727,712,146.00	55,883,496.55	1.50%	114,233,271.29	3.06%	159,208,553.93	4.27%	151,712,811.35	4.07%	186,631,145.64	5.01%	207,023,751.20	5.55%	874,693,029.96	23%
4. Activos Financieros	741,441,000.00	38,643,000.00	5.21%	88,858,600.00	11.98%	49,243,044.44	6.64%	67,873,900.00	9.15%	63,827,700.00	8.61%	79,593,250.00	10.73%	388,039,494.44	52%
5. Bienes Duraderos	6,202,732,038.00	4,218,462.15	0.07%	9,094,333.49	0.15%	68,953,880.29	1.11%	32,195,699.27	0.52%	35,787,824.25	0.58%	30,224,470.16	0.49%	180,474,669.61	3%
6. Transferencias Corrientes	505,457,000.00	14,718,600.73	2.91%	34,053,492.43	6.74%	30,346,358.37	6.00%	73,428,533.52	14.53%	18,121,968.93	3.59%	17,376,788.86	3.44%	188,045,742.83	37%
7. Transferencias de Capital	4,300,000,000.00	358,333,333.33	8.33%	358,333,333.33	8.33%	358,333,333.33	8.33%	358,333,333.33	8.33%	358,333,333.33	8.33%	358,333,333.33	8.33%	2,149,999,999.98	50%
Total general	41,402,094,000.00	2,341,183,453.68	6%	2,491,406,889.54	6%	2,576,453,312.40	6%	2,508,807,046.48	6%	2,640,765,985.28	6%	2,624,814,968.69	6%	15,183,431,656.07	37%

Ejecución de egresos por clasificador económica

I Semestre 2017



Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
Informe de Ejecución de Egresos
Programa Único: Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
I Semestre 2017

Descripción	Definitivo	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Ejecutado	% Ejecución
GASTOS CORRIENTES	30,219,370,840	1,939,988,658	2,035,120,623	2,099,923,054	2,050,404,114	2,182,817,128	2,156,663,915	12,464,917,492	41%
1. GASTOS CORRIENTES	30,219,370,840	1,939,988,658	2,035,120,623	2,099,923,054	2,050,404,114	2,182,817,128	2,156,663,915	12,464,917,492	41%
GASTOS DE CONSUMO	29,396,666,440	1,919,898,243	1,994,714,544	2,064,654,617	1,976,538,330	2,161,647,992	2,138,678,253	12,256,131,978	42%
1.1. GASTOS DE CONSUMO	29,396,666,440	1,919,898,243	1,994,714,544	2,064,654,617	1,976,538,330	2,161,647,992	2,138,678,253	12,256,131,978	42%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	10,598,873,440	482,435,489	630,339,309	712,367,758	426,163,960	698,143,765	927,706,789	3,877,157,070	37%
REMUNERACIONES	18,797,793,000	1,437,462,754	1,364,375,235	1,352,286,859	1,550,374,370	1,463,504,227	1,210,971,464	8,378,974,908	45%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	822,704,400	20,090,415	40,406,079	35,268,437	73,865,784	21,169,136	17,985,662	208,785,514	25%
1.3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	822,704,400	20,090,415	40,406,079	35,268,437	73,865,784	21,169,136	17,985,662	208,785,514	25%
Transferencias corrientes al Sector Privado	667,457,000	14,718,601	34,053,492	30,346,358	73,428,534	18,121,969	17,376,789	188,045,743	28%
Transferencias corrientes al Sector Público	155,247,400	5,371,815	6,352,586	4,922,079	437,251	3,047,167	608,874	20,739,771	13%
GASTOS DE CAPITAL	10,441,282,160	362,551,795	367,427,667	427,287,214	390,529,033	394,121,158	388,557,803	2,330,474,670	22%
2. GASTOS DE CAPITAL	10,441,282,160	362,551,795	367,427,667	427,287,214	390,529,033	394,121,158	388,557,803	2,330,474,670	22%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	1,786,232,160	4,218,462	7,803,333	67,378,880	31,870,699	35,487,824	29,279,470	176,038,670	10%
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	1,786,232,160	4,218,462	7,803,333	67,378,880	31,870,699	35,487,824	29,279,470	176,038,670	10%
Intangibles	88,279,480	-	-	606,003	120,505	342,577	300,248	1,369,333	2%
Maquinaria y equipo	1,347,952,680	4,218,462	7,803,333	66,772,878	31,750,194	35,145,247	28,979,222	174,669,337	13%
Terrenos	350,000,000	-	-	-	-	-	-	-	0%
FORMACIÓN DE CAPITAL	4,355,050,000	-	1,291,000	1,575,000	325,000	300,000	945,000	4,436,000	0%
2.1. FORMACIÓN DE CAPITAL	4,355,050,000	-	1,291,000	1,575,000	325,000	300,000	945,000	4,436,000	0%
Edificaciones	4,350,000,000	-	-	-	-	-	-	-	0%
Instalaciones	1,050,000	-	-	-	-	-	-	-	0%
Otras obras	4,000,000	-	1,291,000	1,575,000	325,000	300,000	945,000	4,436,000	111%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4,300,000,000	358,333,333	358,333,333	358,333,333	358,333,333	358,333,333	358,333,333	2,150,000,000	50%
2.3. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4,300,000,000	358,333,333	358,333,333	358,333,333	358,333,333	358,333,333	358,333,333	2,150,000,000	50%
Transferencias de capital al Sector Público	4,300,000,000	358,333,333	358,333,333	358,333,333	358,333,333	358,333,333	358,333,333	2,150,000,000	50%
TRANSACCIONES FINANCIERAS	741,441,000	38,643,000	88,858,600	49,243,044	67,873,900	63,827,700	79,593,250	388,039,494	52%
3. TRANSACCIONES FINANCIERAS	741,441,000	38,643,000	88,858,600	49,243,044	67,873,900	63,827,700	79,593,250	388,039,494	52%
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	741,441,000	38,643,000	88,858,600	49,243,044	67,873,900	63,827,700	79,593,250	388,039,494	52%
3.1. CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	741,441,000	38,643,000	88,858,600	49,243,044	67,873,900	63,827,700	79,593,250	388,039,494	52%
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	741,441,000	38,643,000	88,858,600	49,243,044	67,873,900	63,827,700	79,593,250	388,039,494	52%
Total general	41,402,094,000	2,341,183,454	2,491,406,890	2,576,453,312	2,508,807,046	2,640,765,985	2,624,814,969	15,183,431,656	37%

Estado de ejecución presupuestaria

I Semestre 2017

Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica
Estado de Ejecución Presupuestaria
Al 30 de junio del 2017

Descripción	Presupuesto Definitivo	Ejecutado	Diferencia	% Ejecución
Impuesto al consumo eléctrico Ley 8992	7,617	3,670	3,947	48.18%
Venta de bienes	0	0	0	0.00%
Alquileres	70	31	38	45.10%
Convenio Cuerpo de Bomberos - CETAC	1,133	483	650	42.64%
Servicios de formación y capacitación	80	57	23	71.33%
Servicios de visado y técnicos	357	282	75	79.12%
Servicios TI Radiocomunicaciones	28	4	24	14.58%
Intereses	580	310	270	53.40%
Recuperación de impuestos	156	9	147	5.66%
Otros ingresos varios	0	62	-62	0.00%
Instituto Nacional de Seguros	23,652	11,949	11,704	50.52%
Otras Aseguradoras	3,186	3,232	-46	101.45%
Venta de terrenos	0	494	-494	0.00%
Recuperación préstamo a empleados	752	397	356	52.73%
Transferencia sector privado por patrocinio o donacion	0	0	0	0.00%
Total de Ingresos	37,611	20,980	16,570	55.78%

Concepto	Presupuesto Definitivo	Ejecutado	Diferencia	% Ejecución
Egresos				
Remuneraciones	18,798	8,379	10,419	44.57%
Servicios	7,021	3,023	3,998	43.06%
Materiales y Suministros	3,839	875	2,964	22.79%
Intereses y Comisiones	0	0	0	0.00%
Activos Financieros	741	388	353	52.34%
Bienes Duraderos	6,198	180	6,017	2.91%
Transferencias corrientes	505	188	317	37.20%
Transferencias de capital	4,300	2,150	2,150	50.00%
Cuentas Especiales	0	0	0	0.00%
Total de Egresos	41,402	15,183	26,219	36.67%

**El estado presupuestario de ingresos no contempla el monto por superávit.

Estados financieros

BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA
ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y CONCILIACIÓN
AL 30 DE JUNIO DEL 2017

	2017 Presupuesto Ejecutado	2017 Contabilidad		Ingresos Contabilidad	21,655,343,772
Ingresos					
Venta de bienes	261,220	261,220	Chatarra	-	-
Alquileres	31,359,736	31,359,736	Alquiler de instalaciones	-	-
Ingresos Tributo 1.75% Electricidad	3,669,656,162	3,669,656,162	Ingresos Tributo 1.75% Electricidad	-	-
Convenio Cuerpo de Bomberos - CETAC	482,891,164	482,891,164	Convenio Cuerpo de Bomberos - CETAC	-	-
Servicios de formación y capacitación	56,917,500	56,917,500	Servicios de formación y capacitación	-	-
Servicios de Visado y Técnicos	282,364,724	302,341,846	Servicios de Visado y Técnicos	(19,977,122)	(19,977,122)
Servicios de radiocomunicaciones	4,083,225	4,083,225	Servicios de radiocomunicaciones	-	-
Intereses	309,787,121	309,772,796	Intereses	14,325	14,325
Reintegros en efectivo	4,062,901	4,050,529	Reintegros en efectivo	12,373	12,373
Recuperación de impuestos	8,828,560	8,828,560	Recuperación de impuestos	-	-
Reintegros en efectivo sector privado	648,487	-		648,487	648,487
Reintegro de instituciones públicas	1,935,519	1,688,010	Reintegro de instituciones públicas	247,509	247,509
Otros ingresos no especificados	1,174,883	1,058,242		116,641	116,641
Ingreso 4% Ley 8228	15,181,032,313	15,181,032,313	Ingreso 4% Ley 8228	(0)	(0)
Transferencia sector privado por patroc	-	-		-	-
Venta de Terrenos	494,251,844	494,251,844	Resultados por venta de terrenos	-	-
Recuperación Anticipos Salariales	396,711,700	-	Recuperación préstamo a empleados	396,711,700	396,711,700
Otros ingresos	3,307,922	838,788,344	Resul posit x Otros Ingresos	(835,480,422)	(835,480,422)
Reintegros Varios	50,692,201	44,574,140	Mult,sancion,remts y confisc Or No trb	6,118,060	6,118,060
Diferencial cambiario	-	223,788,141	Diferencial cambiario	(223,788,141)	(223,788,141)
Superávit Libre	15,283,451,770	-	Superávit Libre	15,283,451,770	15,283,451,770
Superávit Especifico	823,009,373	-	Superávit Especifico	823,009,373	823,009,373
Total de Ingresos (I)	37,086,428,326	21,655,343,772	Ingresos Ajustado Presupuesto	37,086,428,326	37,086,428,326
Egresos					
			Egresos Contabilidad	15,980,360,693	
Remuneraciones	8,378,974,908	8,278,374,833	Remuneraciones	100,600,076	100,600,076
Servicios	3,023,203,811	2,628,522,135	Servicios	394,681,676	394,681,676
Materiales y Suministros	874,693,030	1,374,918,156	Materiales y Suministros	(500,225,126)	(500,225,126)
Intereses y comisiones	-	627,288,171	Intereses y comisiones	(627,288,171)	(627,288,171)
Activos financieros	388,039,494	-	Activos financieros	388,039,494	388,039,494
Bienes duraderos	180,474,670	-	Bienes duraderos	180,474,670	180,474,670
Transferencias corrientes	188,045,743	349,022,900	Transferencias corrientes	(160,977,158)	(160,977,158)
Transferencias de Capital	2,150,000,000	426,189,961	Transferencias de Capital	1,723,810,039	1,723,810,039
Depreciación	-	1,591,533,251	Depreciación	(1,591,533,251)	(1,591,533,251)
Diferencial cambiario	-	33,655,583	Diferencial cambiario	(33,655,583)	(33,655,583)
Otros gastos	-	670,855,702	Otros gastos	(670,855,702)	(670,855,702)
Total de Egresos (II)	15,183,431,656	15,980,360,693	Egresos Ajustado Presupuesto	15,183,431,656	15,183,431,656
Superavit	21,902,996,670	5,674,983,080			

Conclusiones

- En términos generales se considera que el nivel de ejecución de egresos en el I semestre es normal de acuerdo al comportamiento que ha presentado la institución durante este mismo periodo en los últimos tres años, reflejando un ejecución acumulada del 36.67%.
- De igual manera se considera que el nivel de ejecución de ingresos en el I semestre se encuentra dentro del promedio de ejecución de acuerdo al comportamiento que ha presentado la institución durante este mismo periodo en los últimos tres años, reflejando un promedio de ejecución acumulada del 50.67%. Con respecto a la baja que se refleja en la ejecución de la partida “recuperación de impuestos”, corresponde a que RECOPE ha presentado atrasos en las gestiones y trámites administrativos provocando impacto en la recuperación de dicho rubro durante este semestre.
- Se concluye que con base en el histórico de uso de las partidas de ingresos y de egresos, para el I semestre 2017 no hay desviaciones significativas que impacten de manera negativa la ejecución esperada. 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 el II semestre.