

Contraloría General de la República
Análisis comparativo de ejecución 2016-2017 al 31 de Diciembre

CÓDIGO DE SUBPARTIDA	DETALLE DE LA SUBPARTIDA	Ejecución a Diciembre					VARIACIÓN EN LA EJECUCIÓN 2016-2017 AL MES DE DICIEMBRE	ANÁLISIS DE LOS PRINCIPALES MOVIMIENTOS EN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
		Monto ejecutado 2016	Monto ejecutado 2017	% ejecuc. 2017	Variac. del % de ejecución 2016-2017	MONTO DISPONIBLE 2017		
102	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	19.703.991.469	19.951.262.105	95,0%	1,3%	998.157.619	247.270.635	
0	REMUNERACIONES	17.701.742.198	17.902.616.042	97,3%	1,1%	494.051.958	200.873.845	
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	7.404.852.863	7.840.547.550	97,5%	5,9%	202.638.120	435.694.687	
0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	7.393.915.510	7.830.475.012	97,6%	5,9%	195.040.658	436.559.502	
0.01.03	SERVICIOS ESPECIALES	0	0	N/A	N/A	0	0	
0.01.05	SUPLENCIAS	10.937.353	10.072.538	57,0%	-7,9%	7.597.462	-864.815	
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	42.973.386	45.065.822	74,4%	4,9%	15.506.178	2.092.435	
0.02.01	TIEMPO EXTRAORDINARIO	40.364.650	42.749.392	84,9%	5,9%	7.615.608	2.384.742	
0.02.02	RECARGO DE FUNCIONES	2.608.737	2.316.430	23,6%	-11,2%	7.500.570	-292.307	
0.02.05	DIETAS	0	0	0,0%	N/A	390.000	0	
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	7.312.123.318	6.968.368.748	97,8%	-4,7%	169.187.582	-343.754.571	
0.03.01	RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS	2.199.526.450	2.031.015.799	96,8%	-7,7%	67.678.201	-168.510.651	
0.03.02	RESTRICCIÓN EJERCICIO LIBERAL PROF.	1.665.160.232	1.549.040.126	97,3%	-7,0%	42.246.875	-116.120.106	
0.03.03	DECIMOTERCER MES	1.134.058.394	1.150.215.240	98,3%	1,4%	19.921.760	16.156.846	
0.03.04	SALARIO ESCOLAR	991.113.134	1.009.250.329	100,0%	1,8%	1	18.137.196	
0.03.99	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	1.322.265.110	1.228.847.254	96,9%	-7,1%	39.340.746	-93.417.856	
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y SEGURIDAD SOCIAL	1.330.872.555	1.342.304.645	98,1%	0,9%	26.189.355	11.432.090	
0.04.01	CONTRIB. PAT. SEGURO SALUD CCSS	1.262.628.108	1.273.468.405	98,1%	0,9%	24.846.595	10.840.297	
0.04.05	CONTRIB. PAT. BCO. POPULAR Y DES. COM.	68.244.447	68.836.240	98,1%	0,9%	1.342.760	591.793	
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES DE FDOS. PENS. Y OTROS FDOS. CAPITAL.	1.610.920.075	1.706.329.278	95,5%	5,9%	80.530.722	95.409.203	
0.05.01	CONTRIB. PAT. SEGURO PENS. CCSS	553.570.076	586.538.206	95,2%	6,0%	29.588.794	32.968.130	
0.05.02	APORTE PAT. REG. OBLIG. PENS. COMPL.	204.731.430	206.509.524	98,1%	0,9%	4.027.476	1.778.094	
0.05.03	APORTE PAT. FDO. CAPITALIZAC. LAB.	409.461.442	413.016.606	98,1%	0,9%	8.058.394	3.555.164	
0.05.05.200	CONTRIB. PAT. FDOS. ADM. P/ENTES PRIV.	419.080.530	480.530.277	93,3%	14,7%	34.442.723	61.449.747	
0.05.05.202	CONTRIB. PAT. FDOS. ADM. P/ENTES PRIV.	24.076.596	19.734.665	81,8%	-18,0%	4.403.335	-4.341.932	
1	SERVICIOS	844.298.735	896.005.092	81,2%	6,1%	160.926.413	51.706.357	
1.01	ALQUILERES	1.759.763	817.346	2,4%	-53,6%	2.996.881	-942.416	
1.01.01	ALQUILER EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	26.400	26.390	12,0%	0,0%	183.610	-10	
1.01.02	ALQUILER MAQUINARIA, EQUIPO Y MOB.	0	430.000	44,1%	100,0%	546.000	430.000	
1.01.03	ALQUILER DE EQUIPO DE CÓMPUTO	0	0	N/A	N/A	0	0	
1.01.04	ALQUILER Y DERECHOS P/TELECOMUNIC.	1.733.363	360.956	48,9%	-79,2%	377.044	-1.372.406	
1.01.99	OTROS ALQUILERES	21.339.760	29.909.773	94,1%	40,2%	1.890.227	8.570.013	
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	174.125.381	182.234.708	80,2%	4,7%	38.739.157	8.109.327	
1.02.01	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	23.953.048	26.218.989	80,7%	9,5%	6.281.011	2.265.941	
1.02.02	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	102.533.410	90.636.974	86,3%	-11,6%	14.363.026	-11.896.436	
1.02.03	SERVICIO DE CORREO	1.345.524	547.630	32,3%	-59,3%	762.000	-797.894	
1.02.04	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	42.293.943	60.230.982	72,6%	42,4%	17.184.933	17.937.039	
1.02.99	OTROS SERVICIOS BÁSICOS	3.999.456	4.600.133	89,3%	15,0%	148.187	600.677	
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINAN.	21.031.017	30.157.355	74,1%	43,4%	9.250.131	9.126.338	
1.03.01	INFORMACIÓN	5.423.995	4.001.395	38,7%	-26,2%	5.915.145	-1.422.600	
1.03.02	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	0	N/A	N/A	0	0	
1.03.03	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	1.077.777	1.473.366	77,3%	36,7%	423.634	395.589	
1.03.04	TRANSPORTE DE BIENES	0	60.000	20,3%	100,0%	235.000	60.000	
1.03.05	SERVICIOS ADUANEROS	39.761	0	0,0%	-100,0%	150.000	-39.761	
1.03.06	COMIS. Y GTOS. SERV. FINAN. Y COMERC.	3.628.742	4.082.827	82,1%	12,5%	556.973	454.085	
1.03.07	SERVICIOS TRANSF. ELECT. DE INFORMAC.	10.860.742	20.539.767	89,1%	89,1%	1.969.379	9.679.025	
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	196.930.471	198.945.624	93,9%	1,0%	11.777.787	2.015.153	

En cuanto a la mayor ejecución en la partida de Remuneraciones, a diciembre 2017, se señala que es debido principalmente a: 1) El pago del salario escolar, el cual representó un gasto más alto con respecto al 2016 en la suma de \$18,14 Mills. 2) En cuanto a los principales rubros de Remuneraciones (Sueldos para cargos fijos, pago de anualidades, pago de prohibición y carrera profesional), en 2017 se presenta el efecto acumulado de los ajustes establecidos con respecto al año 2017, a saber: en el 2017 se hizo un ajuste salarial que representó un incremento en la planilla mensual de un 0,76% y 0,80%, aproximadamente; para el primer y segundo semestre de 2017, respectivamente. Además es importante destacar que el rubro de "Sueldos para Cargos Fijos" presenta un mayor crecimiento en el gasto, en virtud que a diciembre de 2017 se cuenta con 377 plazas por el régimen de salario único, mientras que a diciembre de 2016 se tenían 349 plazas en el citado régimen, lo cual representa un crecimiento del 8,02%; dicha situación produce que el gasto sea más alto en la subpartida señalada y menor en las subpartidas correspondientes a los rubros: anualidades, prohibición y carrera profesional.

Los aspectos señalados anteriormente sobre la mayor ejecución de las Remuneraciones, también producen un aumento en las subpartidas correspondientes a las cargas patronales, por haber una correlación proporcional y directa entre dichos rubros.

La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 en el aporte de cesantía a la Asociación Solidarista de Empleados de la CGR, se debe, principalmente, a la afiliación de nuevos funcionarios a dicha entidad. Sin embargo, los aspectos señalados anteriormente sobre la mayor ejecución de las Remuneraciones también producen un efecto en esta subpartida.

La menor ejecución al mes de diciembre 2017 en el aporte de cesantía a la Cooperativa de Empleados de la CGR, se debe, principalmente, al retiro de funcionarios afiliados de dicha entidad. Sin embargo, los aspectos señalados anteriormente sobre la mayor ejecución de las Remuneraciones también producen un efecto en esta subpartida.

La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que solo se canceló el pago anual por renovación de membresía a bloque de direcciones IPV6 a Lacnic, mientras que para el mismo periodo 2016 además del pago anual por concepto de afiliación, se canceló a dicha entidad una nueva suscripción anual bloque IPV4 por \$1,39 millones.

La mayor ejecución al mes de diciembre 2017, se debió principalmente a que se cancelaron \$28,99 millones por el servicio de cómputo en la nube, mientras que al mismo periodo 2016 se cancelaron \$21,05 por el mismo concepto.

La mayor ejecución al mes de diciembre 2017, se debió principalmente a que, hubo un aumento en el consumo y en las tarifas.

La menor ejecución en energía eléctrica al mes de diciembre 2017, se debió principalmente a que, hubo una disminución en el consumo y una disminución de las tarifas.

La mayor ejecución al mes de diciembre 2017, se debe, a que se solicitó un aumento en el ancho de banda a la empresa Racsa, lo cual generó un incremento en el monto mensual con respecto al mismo periodo del año anterior, además se cancelaron dos mensualidades menos en servicio telefónico con respecto al 2016, se pagó \$1,86 millones por servicio de internet móvil y \$3,02 millones por enlace de internet por microondas, mientras que en el mismo periodo 2016 se cancelaron \$0,68 millones por el servicio de conexión a internet móvil.

La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente, a que en promedio los pagos efectuados por concepto de publicaciones en La Gaceta y en otros periódicos nacionales, fueron menores en comparación al mismo periodo de 2016.

La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente, a que se cancelaron \$2,06 millones por la inscripción al empleo.com, \$0,53 millones por el acceso al SEIS, \$2,49 millones por renovación de certificados de firma digital, \$3,90 millones por la licencia de uso del software de competencias laborales, \$1,6 millones por uso de licencias BAT-7, \$3,20 millones por licencias para medir valores y \$4,20 millones por derecho de uso de libros electrónicos, mientras que al mismo periodo 2016 se habían cancelado \$1,06 millones por la inscripción al empleo.com, \$4,59 millones por derecho de uso de libros electrónicos y \$2,13 millones por renovación de certificados de firma digital.

Contraloría General de la República
Análisis comparativo de ejecución 2016-2017 al 31 de Diciembre

1.04.01	SERVICIOS MÉDICOS Y DE LABORATORIO	46.553.017	48.086.227	87,4%	3,3%	6.913.773	1.533.210	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente, a que en promedio el pago del servicio médico ha sido mayor al 2016, además en 2017 se canceló un reajuste de precios por \$3,85 millones lo cual no ocurrió en el mismo periodo de 2016.
1.04.02	SERVICIOS JURÍDICOS	0	0	N/A	N/A	0	0	
1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERÍA	12.394.000	11.479.600	90,7%	-7,4%	1.170.400	-914.400	
1.04.04	SERVICIOS EN CIENCIAS ECONÓMICAS Y SOC.	19.834.385	24.010.870	92,7%	21,1%	1.879.130	4.176.485	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente, a que se han cancelado \$7,87 millones por los servicios de auditoría externa, \$7,63 millones por consultoría en auditoría financiera, \$3,28 millones por consultoría en six sigma y \$4,98 millones por consultoría en Banca y Finanzas, mientras que en el mismo periodo de 2016, se cancelaron \$8,00 millones por los servicios de auditoría externa, \$5,37 millones por consultoría en economía agrícola, \$1,52 millones por consultoría en six sigma y \$3,84 millones por auditoría financiera.
1.04.05	SERVICIO DESARROLLO SIST. INFORMÁT.	0	0	N/A	N/A	0	0	
1.04.06	SERVICIOS GENERALES	111.546.517	108.563.864	98,7%	-2,7%	411.547	-2.982.653	
1.04.99	OTROS SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	6.602.552	6.805.064	81,0%	3,1%	1.402.936	202.512	
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	55.791.461	54.508.213	73,9%	-2,3%	18.334.637	-1.283.248	
1.05.01	TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	2.143.480	1.089.440	55,1%	-49,2%	868.560	-1.054.040	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que, en promedio los gastos por concepto de viáticos dentro del país fueron menores con respecto al mismo periodo 2016.
1.05.02	VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	27.110.210	24.257.645	64,4%	-10,5%	12.518.205	-2.852.565	Al mes de diciembre 2017 la ejecución se concentra en lo siguiente: 1- Auditorías Especiales \$4.089.800,00 2- Auditorías Financieras \$936.840,00 3- Denuncias e Investigaciones \$1.859.100,00 4- Estudios en: El Área Municipal / Entes o Proyectos Regionales / Tribunales, \$2.227.950,00 5- Gasto por servicios de apoyo de la Unidad de Servicios Generales \$6.041.080,00 6- Seguimiento de disposiciones \$1.439.900,00 7- Otros \$5.695.550,00 8- Notificaciones \$669.775,00 9- Gira por Conferencias \$26.500,00 10- Entrega de expedientes \$1.113.650,00 11- Participación en gala de rendición de cuentas \$52.950,00 12- Verificación de donaciones a centros educativos \$71.950,00 Para un monto aproximado de \$24,26 millones.
1.05.03	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	12.906.330	13.389.604	90,1%	3,7%	1.476.396	483.274	
1.05.04	VIÁTICOS EN EL EXTERIOR	13.631.441	15.771.524	82,0%	15,7%	3.471.476	2.140.084	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que únicamente se han pagado gastos por la participación en el exterior de 26 funcionarios, mientras que al mismo periodo 2016 se pagaron gastos de 34 funcionarios por el mismo concepto, los cuales en promedio fueron menores.
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIG.	61.078.957	55.630.896	75,3%	-8,9%	18.204.104	-5.448.060	
1.06.01	SEGUROS	61.078.957	55.630.896	75,3%	-8,9%	18.204.104	-5.448.060	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente, a que se canceló \$1,94 millones menos, en el pago del seguro de automóviles, \$2,28 millones menos en el seguro viajero y \$1,18 millones menos en el pago del seguro de riesgos del trabajo con respecto al mismo periodo de 2016.
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	116.729.511	102.016.865	78,8%	-12,6%	26.787.335	-14.712.646	
1.07.01	ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	113.362.315	96.312.287	80,9%	-15,0%	22.162.713	-17.050.029	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente, a que las capacitaciones en promedio tuvieron un menor costo, además, se dieron 19 capacitaciones por un monto superior a \$1 millón, mientras que en 2016, se cancelaron 28 capacitaciones por un monto superior a \$1 millón.
1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOC.	3.367.196	5.704.578	54,2%	69,4%	4.624.622	2.337.382	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron \$4,57 millones en el programa Juntos Somos Más, mientras que en el mismo periodo de 2016 para esa misma actividad se cancelaron \$1,03 millones, además \$1,45 millones en actividades de integración.
1.07.03	GASTOS DE REPRESENTACIÓN INSTITUC.	0	0	N/A	N/A	0	0	
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	216.821.042	270.771.125	86,9%	24,9%	34.664.341	53.950.083	
1.08.01	MANT. DE EDIFICIOS Y LOCALES	38.320.496	46.681.585	94,3%	21,8%	1.989.602	8.361.089	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que se cancelaron \$2,30 millones por compromisos pendientes (sistema de pararrayos y elevador principal), además \$1,01 millones por el mismo concepto, \$17,77 millones por mantenimiento de elevadores, \$11,51 millones por remover un piso, \$8,23 millones por servicio de instalación de paredes y puertas de vidrio, \$1,73 millones por limpieza de tanques, \$3,10 millones por mantenimiento al sistema de abastecimiento de gas y \$1,00 millones por mantenimiento de puertas automáticas, mientras que para 2016 se cancelaron \$17,24 millones por mantenimiento de elevadores, \$17,10 millones por instalación de paredes de vidrio, \$1,73 millones por limpieza de tanques y \$1,44 millones por reparación de cielo raso.
1.08.04	MANT. Y REP. MAQ. Y EQUIPO DE PROD.	4.977.195	7.409.905	90,3%	48,9%	588.060	2.432.710	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que se cancelaron \$1,67 millones de mantenimiento a las máquinas perforadora, reproductora digital, emplastadora, empastadora, encuadernadora y a la engrapadora, además \$5,74 millones por el mantenimiento de la planta de emergencia, transformador principal, subestación eléctrica, mientras que para 2016 se cancelaron \$1,40 millones por el mantenimiento a las máquinas emplastadora, guillotina, reproductora digital, empastadora, perforadora, además \$3,45 millones por mantenimiento a la planta de emergencia y subestación eléctrica.
1.08.05	MANT. Y REP. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	14.171.633	14.115.651	85,5%	-0,4%	1.141.078	-55.983	
1.08.06	MANT. Y REP. DE EQUIPO DE COMUNIC.	39.887.659	40.032.952	86,7%	0,4%	5.941.010	145.293	

Contraloría General de la República
Análisis comparativo de ejecución 2016-2017 al 31 de Diciembre

1.08.07	MANT. Y REP. DE EQUIPO Y MOB. DE OFIC.	4.749.319	8.146.880	83,9%	71,5%	1.529.120	3.397.561	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que se canceló un compromiso pendiente por \$0,48 millones de mantenimiento de aires acondicionados, además se han cancelado \$6,23 millones por el mantenimiento de aires acondicionados y mobiliario y \$1,36 millones por mantenimiento y reparación de fotocopiadoras, mientras que para 2016 solo se cancelaron \$4,11 millones por mantenimiento de aires acondicionados y mobiliario y \$0,64 millones por mantenimiento de fotocopiadoras.
1.08.08	MANT. Y REP. DE EQUIPO CÓMP. Y SIST. INF.	104.746.328	135.639.277	85,0%	29,5%	20.835.173	30.892.949	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017, se debe principalmente, a que se cancelaron compromisos pendientes por \$0,58 millones, por el mantenimiento de equipos fortinet, \$26,70 millones por el mantenimiento de la UPS, se canceló el mantenimiento del enrutador Cisco por \$0,61 millones, el soporte técnico de licencias Oracle por \$16,97 millones, \$1,24 millones por el mantenimiento del servidor Oracle, el mantenimiento de la red alámbrica por \$12,22 millones, \$30,31 millones por renovación anual red alámbrica, \$34,28 millones por el mantenimiento de equipos fortinet, \$0,88 millones en mantenimiento de impresoras, \$1,38 millones en mantenimiento de equipos Cisco, \$1,37 millones en mantenimiento de equipos T2000, \$1,80 millones en soporte a microcomputadoras, \$2,39 millones por mantenimiento a la solución de la firma digital y \$3,63 millones por soporte de herramienta shift mientras que en ese mismo periodo de 2016 se canceló \$15,91 millones por el mantenimiento de la UPS, se cancelaron compromisos pendientes por \$6,41 millones por el soporte a las licencias Oracle, \$15,92 millones por el mismo mantenimiento vigente, \$18,81 millones por mantenimiento a la red alámbrica, \$26,76 millones por renovación red alámbrica, \$7,12 millones por el mantenimiento y soporte a las computadoras, \$2,90 millones por atención de incidentes, \$1,14 millones por mantenimiento de impresoras, \$3 millones por mantenimiento de Enclosure, \$1,65 millones por soporte a conmutadores, \$1,07 millones por soporte a equipo T2000, \$1,26 millones por soporte a equipo T200 y \$2,17 millones por soporte al equipo sunfire T4.
1.08.99	MANT. Y REP. DE OTROS EQUIPOS	9.968.412	18.744.877	85,7%	88,0%	2.640.298	8.776.465	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que se han cancelado \$14,61 millones por el mantenimiento del sistema contra incendios y \$3,87 millones por mantenimiento del sistema de control de accesos, mientras que para 2016, se cancelaron \$1,97 millones por este concepto, \$0,71 millones por mantenimiento del equipo de medición eléctrica y \$7,13 millones por mantenimiento del sistema contra incendios.
1.09	IMPUESTOS	31.132	14.100	40,3%	-54,7%	20.900	-17.032	
1.09.99	OTROS IMPUESTOS	31.132	14.100	40,3%	-54,7%	20.900	-17.032	
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	0	908.859	75,1%	100,0%	151.141	908.859	
1.99.02	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0	908.859	99,9%	100,0%	1.141	908.859	
1.99.05	DEDUCIBLES	0	0	0,0%	N/A	150.000	0	
1.99.99	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	7.948.300	0	N/A	-100,0%	0	-7.948.300	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que, en diciembre 2016 se cancelaron \$7,94 millones por concepto de pruebas Bezinger y pruebas psicométricas, lo cual no ocurrió en diciembre 2017.
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	103.824.979	79.099.842	72,9%	-23,8%	23.553.319	-24.725.137	
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	19.884.185	24.417.026	85,0%	22,8%	4.274.359	4.532.841	
2.01.01.01	GASOLINA	7.672.490	8.961.955	87,7%	16,8%	1.225.430	1.289.465	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que, en promedio, los pagos efectuados por concepto de gasolina han sido por un monto superior a los efectuados en 2016.
2.01.01.02	DIESEL	5.603.087	7.582.434	92,9%	35,3%	583.566	1.979.347	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que, en promedio, los pagos efectuados por concepto de diesel han sido por un monto superior a los efectuados en 2016.
2.01.01.03	OTROS COMBUSTIBLES, GRASAS Y LUBRIC.	124.985	45.140	16,1%	-63,9%	234.860	-79.846	
2.01.02	PRODUCTOS FARMACÉUT. Y MEDICINALES	40.355	53.650	94,1%	32,9%	3.350	13.295	
2.01.04	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	6.208.062	7.716.947	78,3%	24,3%	2.139.053	1.508.885	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron \$7,40 millones por la compra de toners y cartuchos, mientras que al mismo periodo 2016 se cancelaron \$5,58 millones por ese concepto y \$0,47 millones en pinturas.
2.01.99	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	235.206	56.900	39,2%	-75,8%	88.100	-178.306	
2.02	ALIMENTOS Y PROD. AGROPECUARIOS	91.500	114.600	57,3%	25,2%	85.400	23.100	
2.02.02	PRODUCTOS AGROFORESTALES	0	0	N/A	N/A	0	0	
2.02.03	ALIMENTOS Y BEBIDAS	91.500	114.600	57,3%	25,2%	85.400	23.100	
2.03	MAT. Y PROD. USO CONST. Y MANTEN.	27.875.901	12.226.133	64,9%	-66,1%	5.219.530	-15.649.769	
2.03.01	MAT. Y PRODUCTOS METÁLICOS	2.603.961	1.580.277	73,0%	-39,3%	585.723	-1.023.684	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron \$0,51 millones en la compra de tubos de abasto, llavines, tope y cierre de puertas, además \$0,30 millones por cacheras, varillas, clavos, tornillos, mientras que al mismo periodo 2016 se cancelaron \$0,43 millones por brazos metálicos, machotes y llavines, manguera de abasto y \$1,86 millones por tubos cuadrados, alambre navaja, puerta de metal, cerradura antipánico y marco abatible.
2.03.02	MAT. Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFÁLT.	4.355.710	1.893.479	80,1%	-56,5%	469.521	-2.462.231	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron \$1,52 millones en la compra de láminas de fibra mineral, mientras que en diciembre 2016 se cancelaron \$3,39 millones por el mismo concepto.
2.03.03	MADERA Y SUS DERIVADOS	0	194.024	64,7%	100,0%	105.976	194.024	
2.03.04	MAT. Y PROD. ELÉCT., TELEF. Y CÓMPUTO	20.048.849	5.332.891	55,5%	-73,4%	2.921.104	-14.715.957	La menor ejecución al mes de diciembre 2017, se debe a que se adquirieron productos (tape, tomacorrientes, regletas, cable de cobre) por \$0,86 millones, \$3,35 millones en lámparas de emergencia, cable TSJ, gabinete de disyuntor, tubo de acero, breaker, tomas, tubos pvc y \$0,85 millones en mouse, discos duros externos, unidad lectora de discos, cable para auricular y convertidor de displayport, mientras que en 2016 se cancelaron compromisos pendientes por \$2,46 millones, por la compra de varios productos, principalmente de cómputo, tales como discos duros externos, teclados, adaptadores, memorias, además \$8,60 millones por memorias, unidades lectoras, convertidores, baterías de Li-Ion, teclados, cables HDMI, para auricular, VGA, fibra óptica, discos externos, mouse, adaptadores, \$6,21 millones por la compra de interruptores, cable forrado, lámparas tubo led, disyuntores, placas de pared, tomacorrientes, \$2,45 millones por regletas, tomas, fluorescentes, tape, bombillos, tubos flexibles, conectores de acero, EMT, interruptores, cajas rectangulares de metal, cable de red.
2.03.05	MAT. Y PRODUCTOS DE VIDRIO	65.000	243.000	48,6%	273,8%	257.000	178.000	
2.03.06	MAT. Y PRODUCTOS DE PLÁSTICO	107.370	343.349	32,5%	219,8%	691.659	235.979	
2.03.99	OTROS MAT. Y PRODUCTOS USO CONST.	695.012	2.639.112	92,8%	279,7%	188.548	1.944.100	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017, se debe a que se cancelaron \$2,12 millones por la compra de inodoros y \$0,47 millones por cartucho de duretán, asientos ovalados y llaves de control de paso, mientras que en 2016 se cancelaron \$0,49 millones por estos últimos rubros y \$0,16 millones por un adherente epóxico.
2.04	HERRAMIENTAS, REPUEST. Y ACCES.	5.806.351	2.262.814	41,6%	-61,0%	2.067.580	-3.543.537	
2.04.01	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.304.218	789.459	55,7%	-39,5%	310.116	-514.759	
2.04.02	REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.502.133	1.473.356	36,6%	-67,3%	1.757.464	-3.028.778	La menor ejecución al mes de diciembre 2017, se debe a que se cancelaron \$0,66 millones por la compra de auriculares, cargadores, baterías, cabezas de impresión, y empaques para inodoro, mientras que en el mismo periodo 2016 se cancelaron \$0,19 millones en compromisos pendientes, \$1,11 millones por depósito de residuos de tóner, juegos de repuestos para impresora y unidades de imagen para impresora, además \$2,55 millones en caja para batería, empaques de cera para inodoro, repuestos para impresoras, cartuchos TDS, batería recargable, inodoros, antenas para radio de comunicación, llantas, gata hidráulica y juegos de cables.
2.05	BIENES PARA LA PRODUC. Y COMERCIALIZAC.	0	0	N/A	N/A	0	0	
2.05.99	OTROS BIENES PARA LA PRODUC. Y LA COMERC.	0	0	N/A	N/A	0	0	
2.99	ÚTILES, MAT. Y SUMINIST. DIVERSOS	50.167.041	40.079.269	72,5%	-20,1%	11.906.449	-10.087.772	

Contraloría General de la República
Análisis comparativo de ejecución 2016-2017 al 31 de Diciembre

2.99.01	ÚTILES Y MAT. DE OFICINA Y CÓMPUTO	7.788.756	4.425.535	68,3%	-43,2%	2.033.465	-3.363.222	La menor ejecución al mes de diciembre 2017, se debe a que se cancelaron €3,92 millones por la compra de ligas, grapas, tijeras, refuerzos, engrapadoras, borradores, cinta, dispensador de cinta adhesiva, marcadores, almadilla para numerador, clips, correctores, CD, bolígrafos, portaminas, reglas, tornillos de aluminio, fundas y transparencias de acetato, mientras que en 2016 se cancelaron €3,11 millones en CD, clips, chinchies, engrapadora, borradores, cinta, marcadores, grapas, sacagrapas, almadilla para numerador, tornillos de aluminio, goma, tijeras, corrector, minas, perforadoras, plástico laminado, aros para encuadernar, además €1,73 millones en bases para portátil y €2,19 millones en cintas de respaldo.
2.99.02	ÚTILES Y MAT. MÉDICO, HOSP. Y DE INV.	325.469	165.850	56,2%	-49,0%	129.150	-159.619	
2.99.03.01	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN	20.902.387	14.837.724	86,3%	-29,0%	2.248.376	-6.064.662	La menor ejecución al mes de diciembre 2017, se debe a que se cancelaron compromisos pendientes por €0,31 millones, €2,07 millones por resmas de papel, €9,32 millones por papel higiénico y €2,96 millones por compra de servilletas, toallas de papel, archivadores, sobres, cartulinas, cajas de cartón, papel fotográfico, mientras que en 2016 se cancelaron €1,40 millones en compromisos pendientes, además €2,83 millones, en papel para impresión, €11,03 millones en papel higiénico, €4,70 millones en tapas de cartón, cinta masking tape, servilletas, archivadores, toallas de papel, cartulinas, post it, sobres, €0,56 millones en etiquetas autoadhesivas.
2.99.03.02	IMPRESOS Y OTROS	6.528.538	5.543.483	72,1%	-15,1%	1.065.367	-985.055	
2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	9.251.557	8.210.338	70,9%	-11,3%	3.176.237	-1.041.219	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron €0,15 millones en cordones para gafete, €5,73 millones por la compra de uniformes y zapatos y €0,41 millones por la compra de persianas y alfombras, mientras que en el mismo periodo 2016 se cancelaron €5,64 millones por uniformes y zapatos, €0,21 millones por la compra de capas, jackets, cobertores y €2,77 millones por alfombras y persianas.
2.99.05	ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	2.910.949	2.267.406	47,1%	-22,1%	1.022.844	-643.543	
2.99.06	ÚTILES Y MAT. DE RESGUARDO Y SEGUR.	1.204.501	2.541.233	65,5%	111,0%	969.710	1.336.732	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron €1,59 millones en compromisos pendientes por la compra de esposas, bastones y fundas para bastones, €0,20 millones en guantes, inmovilizadores, collar cervical, cinturón araña, orejeras, anteojos de seguridad, cinturones para oficial de seguridad y €0,68 millones en balas, mientras que en el mismo periodo 2016 se cancelaron €1,10 millones en chalecos reflectivos, cascos, fundas para armas, cinta antidelimitante, bastones policiales, guantes y chalecos de seguridad.
2.99.07	ÚTILES Y MAT. DE COCINA Y COMEDOR	244.821	21.053	3,0%	-91,4%	691.947	-223.768	
2.99.99	OTROS ÚTILES, MAT. Y SUMINISTROS	1.010.063	2.066.647	78,4%	104,6%	569.353	1.056.584	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017, se debe a que se canceló un compromiso pendiente por €0,58 millones por la compra de placas para control de activos, €1,01 millones en dispositivos quickpass, tags de proximidad y tarjetas de control de acceso, €0,10 millones en macetas plásticas y €0,26 millones en baterías alcalinas, portacarnés y atomizadores, mientras que en el mismo periodo de 2016 se cancelaron €0,55 millones por la compra de atomizadores, baterías, placas, etiquetas, porta carné y €0,35 millones por dispositivos quickpass, tags de proximidad y tarjetas de control de acceso.
					N/A		0	
5	BIENES DURADEROS	535.130.376	552.862.099	92,5%	3,3%	43.441.881	17.731.723	
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	464.339.450	454.683.516	95,2%	-2,1%	21.600.464	-9.655.934	
5.01.01	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUC.	428.960	20.920.000	98,2%	4776,9%	380.000	20.491.040	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron €20 millones por la compra de una guillotina y €0,92 millones por la compra de un motoreductor, lo cual no ocurrió en el mismo periodo 2016.
5.01.02	EQUIPO DE TRANSPORTE	0	29.621.222	95,6%	100,0%	1.378.778	29.621.222	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron €17,17 millones por la compra de vehículos, lo cual no ocurrió en el mismo periodo 2016.
5.01.03	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	51.801.289	17.166.611	92,8%	-66,9%	1.341.389	-34.634.678	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron €9,24 millones en teléfonos IP, micrófonos, grabadores de oralidad, receptor inalámbrico, €2,95 millones en pantallas Led y €4,35 millones por cámaras de seguridad, mientras que en diciembre de 2016 se cancelaron €4,98 millones por la compra de radios de comunicación, €1 millón por la compra de una grabadora, audífonos, un micrófono, €1,15 como compromiso por pantallas y €2,04 por el mismo rubro, €13,71 por solución para CCTV, €16,17 millones por access points, €4,33 millones por receptor inalámbrico y €4,16 millones por kit de accesorios para diadema.
5.01.04	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	29.600.827	7.516.690	87,3%	-74,6%	1.092.310	-22.084.137	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron €1,17 millones de un compromiso pendiente por la compra de escritorios, €1,16 millones por la compra de portateclados, descansapiés, destructora de papel, ventiladores y €2,08 millones por sillas ergonómicas, mientras que en el mismo periodo 2016 se cancelaron €12,23 millones por la compra de portateclados, armario, mesa, descansapiés, muebles para piqueta y soporte para teclado, €4,84 millones en sillas ergonómicas y €12,49 millones en aire acondicionado y ventiladores.
5.01.05	EQUIPO Y PROGRAMAS DE CÓMPUTO	279.419.525	312.029.036	96,7%	11,7%	10.660.964	32.609.511	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que se cancelaron €18,28 millones por la compra de un servidor, €3,41 millones por la compra de impresoras, €45,08 millones por la compra de un módulo de almacenamiento HPE, €48,58 millones por computadora y €196,14 millones por la red alámbrica, mientras que para el mismo periodo 2016 se cancelaron €177,22 millones por la compra de computadoras, monitores y pantallas, €49,54 millones por un firewall fortigate, €7,27 millones por multifuncionales, €1,75 millones por tablets, €11,58 por un escáner, €13,39 millones por una librería LTO6, €17,20 millones por un módulo de 10 gigabit y €1,45 millones por una impresora industrial.
5.01.06	EQUIPO SANITARIO, DE LABORAT. E INVEST.	889.100	105.672	14,3%	-88,1%	244.828	-783.428	
5.01.07	EQUIPO Y MOB. EDUC., DEP. Y RECREAT	2.886.500	0	0,0%	-100,0%	100.000	-2.886.500	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que en diciembre 2016 se cancelaron €2,89 millones por la compra de pizarras de vidrio, lo cual no ocurrió en el mismo periodo 2017.
5.01.99.01	MAQUINARIA ESTAC. Y EQ. P/TALLERES	0	0	N/A	N/A	0	0	
5.01.99.02	EQUIPOS VARIOS	99.313.249	67.324.284	90,2%	-32,2%	6.402.197	-31.988.965	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe al pago por la instalación del sistema de supresión de incendios por €56,98 millones, €4,85 millones en armas de fuego y €4,96 millones en un sistema de bombas centrífugas, mientras que en el mismo periodo de 2016 se cancelaron €88,92 millones por la instalación del sistema de supresión de incendios, €7,41 millones por una barra de control de tránsito vehicular y €1,05 millones por una caseta de vigilancia.
5.02	CONSTRUCCIONES, ADIC. Y MEJORAS	7.682.366	7.304.758	91,3%	-4,9%	695.242	-377.608	
5.02.01	EDIFICIOS	7.682.366	0	N/A	-100,0%	0	-7.682.366	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a que en el mismo periodo 2016 se construyó un centro de acopio por €7,68 millones, lo cual no ocurrió en el mismo periodo de 2017.
5.02.02	VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	0	3.304.758	82,6%	100,0%	695.242	3.304.758	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a la construcción de una acera por €3,30 millones, lo cual no ocurrió en el mismo periodo de 2016.
5.02.99	OTRAS CONSTRUCCIONES, ADIC. Y MEJORAS	0	4.000.000	100,0%	100,0%	0	4.000.000	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, a la construcción de una tapa por €4 millones, lo cual no ocurrió en el mismo periodo de 2016.
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	63.108.560	90.873.825	81,1%	44,0%	21.146.175	27.765.265	
5.99.02	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCIÓN	1.316.960	0	N/A	-100,0%	0	-1.316.960	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente a que en diciembre 2016 se canceló €1,32 millones por restauración de obras de arte, lo cual no ocurrió en 2017.

Contraloría General de la República
Análisis comparativo de ejecución 2016-2017 al 31 de Diciembre

5.99.03	BIENES INTANGIBLES	61.791.600	90.873.825	81,1%	47,1%	21.146.175	29.082.225	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que se cancelaron \$2,47 millones en compromisos pendientes por las licencias de office, \$7,75 millones por la compra de la licencia del antivirus y antispayware y \$0,91 millones por la licencia Windows Server, \$5 millones por la licencia shift, \$1,40 millones por software assurance office estándar, \$2,48 millones por software assurance WinSvrCAL, \$14,10 millones por el software Idea, \$21,84 millones por licencia HP data protector-VMware enterprise, \$1,17 millones por licencia autocad, \$2,33 millones por licencia ArcGIS, \$5,10 por software oracle weblogic, \$3,31 millones por licencia Eviews, risk simulator, \$3,53 millones por licencia Quest y \$4,22 millones por licencias ClickView mientras que en 2016 se canceló \$4,29 millones por licencias Click View, \$1,83 millones por la compra de licencias Adobe Acrobat, \$10,53 millones por las licencias Idea, \$1,07 millones por licencias Autocad, \$3,53 millones por la licencia Quest, \$2,45 millones por licencias ArcGIS, \$4,68 millones por licencia HP data protector, \$8,26 millones por licencia Vmware, \$3,96 millones por licencia Airmagnet, \$7,54 millones por licencia de antivirus y antispayware y \$5,35 millones por licencia CAL.
							0	N/A
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	518.995.183	520.679.030	65,3%	0,3%	276.113.970	1.663.848	
6.01	TRANSF. CTES. AL SECTOR PUBLICO	114.561.852	177.505.612	95,8%	54,9%	8.124.368	62.943.760	
6.01.03	TRANSF. CTES. A INST. DESC. NO EMP.	114.561.852	177.505.612	95,8%	54,9%	8.124.368	62.943.760	
6.01.03.200	CONTRIB. EST. SEGURO PENSIONES CCSS	80.454.562	143.087.568	95,0%	77,8%	7.453.432	62.633.006	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente, a que a partir de setiembre 2016 esta contribución se calculó con un porcentaje de 1,24% sobre los salarios y anteriormente el porcentaje era de 0,58%, lo cual representa un aumento en el gasto. El aumento en esta subpartida también se debe a la correlación proporcional y directa que tienen estas subpartidas con las Remuneraciones.
6.01.03.202	CONTRIB. EST. SEGURO DE SALUD CCSS	34.107.290	34.418.044	98,1%	0,9%	670.956	310.754	
6.02	TRANSF. CTES. A PERSONAS	17.848.978	12.950.753	67,9%	-27,4%	6.129.247	-4.898.225	
6.02.01	BECAS A FUNCIONARIOS	13.113.113	5.855.437	53,2%	-55,3%	5.144.563	-7.257.676	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente a que se canceló un menor número de becas a funcionarios en comparación con el mes de diciembre 2017.
6.02.02	BECAS A TERCERAS PERSONAS	4.258.800	6.774.688	96,8%	59,1%	225.312	2.515.888	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente a que se canceló \$1,92 millones por concepto de pago a un practicante del TEC y \$4,87 millones por ayuda económica a practicantes de colegios técnicos, mientras que en el mismo período de 2016 se cancelaron \$4,26 millones por este último concepto.
6.02.99	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	477.066	320.628	29,7%	-32,8%	759.372	-156.438	
6.03	PRESTACIONES	368.768.211	324.225.482	60,7%	-12,1%	210.274.518	-44.542.729	
6.03.01	PRESTACIONES LEGALES	336.362.735	289.297.684	58,7%	-14,0%	203.202.316	-47.065.051	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente, a que las prestaciones legales pagadas durante 2016 fueron, en promedio, más altas que en 2017, ya que a pesar que se cancelaron las prestaciones legales de un mayor número de exfuncionarios que se acogieron a su derecho de pensión (35), en el mismo mes de 2016 se había pagado lo correspondiente a la pensión de 31 personas.
6.03.99	OTRAS PRESTACIONES	32.405.476	34.927.799	83,2%	7,8%	7.072.201	2.522.323	La mayor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe a que la cantidad de funcionarios incapacitados y la cantidad de días de dichas incapacidades, fue mayor a la que se presentó en diciembre 2016.
6.06	OTRAS TRANSF. CTES. SECTOR PRIV.	13.119.192	1.083.208	2,1%	-91,7%	51.436.792	-12.035.984	
6.06.01	INDEMNIZACIONES	13.119.192	1.083.208	2,1%	-91,7%	51.436.792	-12.035.984	La menor ejecución al mes de diciembre 2017 se debe, principalmente, a que se cancelaron \$0,67 millones por honorarios profesionales y \$0,41 millones por pago a un curador procesal, mientras que en el mismo mes de 2016 se cancelaron \$7,27 millones por intereses por aumentos anuales, \$0,50 millones por condena por daño moral, \$5,19 millones por una rendición de caución para cobro de costas procesales.
6.07	TRANSF. CTES. AL SECTOR EXTERNO	4.696.950	4.913.976	97,1%	4,6%	149.024	217.025	
6.07.01	TRANS. CTES. A ORG. INTERNAC.	4.696.950	4.913.976	97,1%	4,6%	149.024	217.025	
6.07.01.210	CUOTA ANUAL OLACEFS	4.426.800	4.635.941	97,0%	4,7%	142.059	209.141	
6.07.01.215	CUOTA ANUAL INTOSAI	270.150	278.035	97,6%	2,9%	6.965	7.884	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	129.921	65,0%	100,0%	70.079	129.921	
7.03	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES	0	129.921	65,0%	100,0%	70.079	129.921	
7.03.02	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A FUNDACIONES	0	129.921	65,0%	100,0%	70.079	129.921	
9	CUENTAS ESPECIALES	0	0	N/A	N/A	0	0	
9.02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	0	0	N/A	N/A	0	0	
9.02.01	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	0	0	N/A	N/A	0	0	

Notas:
El presente análisis se efectuó considerando los movimientos a nivel de subpartida, cuya variación en la ejecución en términos absolutos supere el millón de colones y represente más de un 3%.
Las columnas correspondientes a ejecutado incluyen los montos pagados y los devengados.
Las iniciales N/A corresponden a la expresión "No Aplica" y se presenta en los casos en que en una división el denominador es igual a cero.