

Contraloría General de la República  
Análisis comparativo de ejecución 2018-2019 al 31 de Diciembre

CÓDIGO DE SUBPARTIDA	DETALLE DE LA SUBPARTIDA	Ejecución a Julio						ANÁLISIS DE LOS PRINCIPALES MOVIMIENTOS EN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
		Monto ejecutado 2019	Monto ejecutado 2020	% ejecuc. 2020	Variac. del % de ejecución 2019-2020	MONTO DISPONIBLE 2020	Variación en la Ejecución 2019-2020 al mes de Julio	
102	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	11,192,388,351	11,098,503,806	52.7%	-0.8%	2,187,989,093	-93,884,546	
0	REMUNERACIONES	10,490,506,604	10,508,450,660	55.7%	0.2%	1,386,896,646	17,944,056	<p>En cuanto a la menor ejecución en la partida de Remuneraciones, a julio 2020, se señala que es debido principalmente a: 1) El pago del salario escolar, el cual representó un gasto menor con respecto al 2019 en la suma de ¢4,55 Mills. 2) En cuanto a los principales rubros de Remuneraciones (Sueldos para cargos fijos, pago de anualidades, pago de prohibición y carrera profesional), en 2019 se presenta el efecto acumulado de los ajustes establecidos con respecto al año 2019, a saber: en el 2019 se hizo un ajuste salarial que representó un incremento en la planilla mensual de un 1,16% para el primer semestre y un 0,72% para el segundo semestre 2019 respectivamente, mientras que para el 2020 no se dió ningún aumento salarial.</p> <p>3) Además es importante destacar que el rubro de "Sueldos para Cargos Fijos" presenta un mayor crecimiento en el gasto, en virtud que a julio 2020 se cuenta con 456 plazas por el régimen de salario único, mientras que a julio 2019 se tenían 428 plazas en el citado régimen, lo cual representa un crecimiento del 6,54%; 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.</p>
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	5,026,665,718	5,239,490,543	56.7%	4.2%	234,930,996	212,824,826	
0.01.01	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	4,989,011,958	5,197,633,713	56.7%	4.2%	227,928,144	208,621,755	
0.01.03	SERVICIOS ESPECIALES	34,527,064	36,035,846	57.9%	4.4%	0	1,508,782	
0.01.05	SUPLENCIAS	3,126,696	5,820,985	38.8%	86.2%	7,002,852	2,694,289	
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	24,783,242	22,265,475	46.7%	-10.2%	8,000,000	-2,517,767	
0.02.01	TIEMPO EXTRAORDINARIO	21,947,183	22,265,475	56.1%	1.5%	0	318,292	
0.02.02	RECARGO DE FUNCIONES	2,836,059	0	0.0%	-100.0%	8,000,000	-2,836,059	
0.02.05	DIETAS	0	0	N/A	N/A	0	0	
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	3,529,486,344	3,309,975,122	53.4%	-6.2%	1,080,168,774	-219,511,222	
0.03.01	RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS	1,044,889,761	954,984,135	57.4%	-8.6%	0	-89,905,626	
0.03.02	RESTRICCIÓN EJERCICIO LIBERAL PROF.	795,934,100	734,488,413	56.5%	-7.7%	0	-61,445,687	
0.03.03	DECIMOTERCER MES	22,391,758	19,432,465	1.6%	-13.2%	1,080,168,773	-2,959,293	
0.03.04	SALARIO ESCOLAR	1,038,676,578	1,034,079,705	100.0%	-0.4%	1	-4,596,872	
0.03.99	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	627,594,149	566,990,405	57.0%	-9.7%	0	-60,603,744	
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y SEGURIDAD SOCIAL	837,650,408	839,032,926	59.2%	0.2%	15,691,886	1,382,518	
0.04.01	CONTRIB. PAT. SEGURO SALUD CCSS	794,694,518	796,006,429	59.2%	0.2%	14,894,609	1,311,911	
0.04.05	CONTRIB. PAT. BCO. POPULAR Y DES. COM.	42,955,890	43,026,497	59.2%	0.2%	797,277	70,607	
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES DE FDOS. PENS. Y OTROS FDOS. CAPITAL.	1,071,920,893	1,097,686,594	56.4%	2.4%	48,104,990	25,765,701	
0.05.01	CONTRIB. PAT. SEGURO PENS. CCSS	396,272,452	425,329,301	58.7%	7.3%	7,286,497	29,056,849	
0.05.02	APORTE PAT. RÉG. OBLIG. PENS. COMPL.	128,869,680	129,081,564	59.2%	0.2%	2,291,831	211,884	
0.05.03	APORTE PAT. FDO. CAPITALIZAC. LAB.	257,739,347	258,161,794	59.2%	0.2%	5,683,662	422,447	
0.05.05.200	CONTRIB.PAT. FDOS. ADM. P/ENTES PRIV.	284,135,121	285,113,935	51.3%	0.3%	30,343,000	978,815	
0.05.05.202	CONTRIB.PAT. FDOS. ADM. P/ENTES PRIV.	4,904,293	0	N/A	-100.0%	0	-4,904,293	La menor ejecución al mes de julio 2020 en el aporte de cesantía a la Coopeco, se debe a que actualmente ya la cooperativa no recibe aportes de este tipo.
0.05.05.203	CONTRIB.PAT. FDOS. ADM. P/ENTES PRIV.	0	5,882,034	48.3%	100.0%	2,500,000	5,882,034	La mayor ejecución al mes de julio 2020 en el aporte de cesantía a Coopecaja, se debe a que en el mismo periodo 2019 no se giraban recursos a dicha entidad.
					N/A		0	
1	SERVICIOS	358,304,255	322,414,699	30.6%	-10.0%	321,500,531	-35,889,556	
1.01	ALQUILERES	394,200	384,325	57.1%	-2.5%	283,675	-9,875	

Contraloría General de la República  
Análisis comparativo de ejecución 2018-2019 al 31 de Diciembre

1.01.01	ALQUILER EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	25,450	18,700	8.2%	-26.5%	205,300	-6,750	
1.01.02	ALQUILER MAQUINARIA, EQUIPO Y MOB.	0	0	N/A	N/A	0	0	
1.01.03	ALQUILER DE EQUIPO DE CÓMPUTO	0	0	N/A	N/A	0	0	
1.01.04	ALQUILER Y DERECHOS P/TELECOMUNIC.	368,750	365,625	82.3%	-0.8%	78,375	-3,125	
1.01.99	OTROS ALQUILERES	0	0	N/A	N/A	0	0	
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>103,508,523</b>	<b>97,299,919</b>	<b>40.9%</b>	<b>-6.0%</b>	<b>42,164,801</b>	<b>-6,208,604</b>	
1.02.01	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	12,712,230	10,178,605	26.7%	-19.9%	1,604,480	-2,533,625	La menor ejecución en julio 2020 en el servicio de electricidad se debe principalmente a que a julio de 2019 se debió cancelar el pago de 7 meses (diciembre 2018, enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio 2019) mientras que en julio 2020 se cancelaron también 7 meses ( noviembre y diciembre 2019, enero, febrero, marzo, abril y mayo 2020), pero el consumo en los meses de abril, mayo y junio se ha reducido debido a la implementación de teletrabajo de los funcionarios por el COVID-19.
1.02.02	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	50,464,620	49,909,943	47.5%	-1.1%	24,105,000	-554,677	
1.02.03	SERVICIO DE CORREO	143,494	35,249	5.9%	-75.4%	505,046	-108,246	
1.02.04	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	37,903,821	34,765,835	39.3%	-8.3%	14,442,018	-3,137,986	La menor ejecución al mes de julio 2020, se debió a que en el mismo periodo 2019 se cancelaron menos facturas de servicio telefónico y de internet.
1.02.99	OTROS SERVICIOS BÁSICOS	2,284,358	2,410,287	42.8%	5.5%	1,508,257	125,929	
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANC.</b>	<b>10,225,225</b>	<b>12,140,932</b>	<b>12.6%</b>	<b>18.7%</b>	<b>57,160,028</b>	<b>1,915,707</b>	
1.03.01	INFORMACIÓN	1,881,397	2,379,853	39.2%	26.5%	3,356,998	498,456	
1.03.02	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	0	N/A	N/A	0	0	
1.03.03	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	65,964	31,940	2.8%	-51.6%	496,060	-34,024	
1.03.04	TRANSPORTE DE BIENES	0	0	0.0%	N/A	270,000	0	
1.03.05	SERVICIOS ADUANEROS	90,619	0	0.0%	-100.0%	150,000	-90,619	
1.03.06	COMIS. Y GTOS. SERV. FINANC. Y COMERC.	5,099,577	5,466,668	47.2%	7.2%	1,938,216	367,091	
1.03.07	SERVICIOS TRANSF. ELECT. DE INFORMAC.	3,087,668	4,262,471	5.5%	38.0%	50,948,755	1,174,803	La mayor ejecución en julio 2020 se debe a que se ha adquirido una mayor cantidad de certificados digitales en comparación con los certificados que se adquirieron para el mismo periodo en el 2019.
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>70,733,598</b>	<b>59,214,116</b>	<b>23.7%</b>	<b>-16.3%</b>	<b>99,864,968</b>	<b>-11,519,482</b>	
1.04.01	SERVICIOS MÉDICOS Y DE LABORATORIO	24,752,185	18,816,947	34.8%	-24.0%	11,531,000	-5,935,239	La menor ejecución al mes de julio 2020, se debe a que se suspendió el servicio durante un tiempo por motivo de la implementación del teletrabajo debido al COVID-19.

**Contraloría General de la República**  
**Análisis comparativo de ejecución 2018-2019 al 31 de Diciembre**

1.04.02	SERVICIOS JURÍDICOS	0	0	N/A	N/A	0	0	
1.04.03	SERVICIOS DE INGENIERÍA	216,000	0	0.0%	-100.0%	11,335,000	-216,000	
1.04.04	SERVICIOS EN CIENCIAS ECONÓMICAS Y SOC.	4,937,273	4,985,741	21.8%	1.0%	10,820,007	48,468	
1.04.05	SERVICIO DESARROLLO SIST. INFORMÁT.	0	0	N/A	N/A	0	0	
1.04.06	SERVICIOS GENERALES	39,047,867	33,018,887	23.1%	-15.4%	58,432,863	-6,028,980	La menor ejecución en julio 2020 se debe a que para los meses de junio y julio se ocuparon menos conserjes de la empresa provada de servicios de limpieza debido al teletrabajo masivo por la situación del virus covid-19.
1.04.99	OTROS SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,780,272	2,392,541	20.1%	34.4%	7,746,098	612,269	
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>	<b>17,662,171</b>	<b>10,539,438</b>	<b>37.2%</b>	<b>-40.3%</b>	<b>17,263,421</b>	<b>-7,122,733</b>	
1.05.01	TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	879,815	855,012	32.9%	-2.8%	1,416,563	-24,803	
1.05.02	VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	14,415,405	8,958,825	38.8%	-37.9%	13,966,075	-5,456,580	La menor ejecución en julio 2020 se debe a que durante los meses de marzo, abril, mayo y junio no se han realizado giras debido a la emergencia nacional por el COVID 19, en comparación con el mismo periodo den el 2019.
1.05.03	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	1,900,200	543,635	97.8%	-71.4%	12,240	-1,356,565	La menor ejecución en julio 2020 se debe a que durante los meses de marzo, abril, mayo y junio no se han realizado viajes al exterior, debido a la emergencia nacional e internacional por el COVID 19, en comparación con el mismo periodo den el 2019.
1.05.04	VIÁTICOS EN EL EXTERIOR	466,751	181,966	8.8%	-61.0%	1,868,543	-284,785	
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIG.</b>	<b>60,197,542</b>	<b>56,826,622</b>	<b>84.5%</b>	<b>-5.6%</b>	<b>1,213,346</b>	<b>-3,370,920</b>	
1.06.01	SEGUROS	60,197,542	56,826,622	84.5%	-5.6%	1,213,346	-3,370,920	La menor ejecución al mes de julio 2020, se debe a que se han cancelado menos seguros viajeros en comparación con el mismo periodo 2019.
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>23,298,380</b>	<b>29,868,364</b>	<b>28.6%</b>	<b>28.2%</b>	<b>30,809,442</b>	<b>6,569,984</b>	
1.07.01	ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	23,200,626	29,565,977	28.9%	27.4%	30,659,442	6,365,351	La mayor ejecución al mes de julio 2020 se debe, a que se canceló un c.p. por \$3.78 millones y se han pagado otras 2 capacitaciones de montos similares, mientras que en 2019 solamente se había cancelado una capacitación de monto similar.
1.07.02	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOC.	97,754	302,387	15.8%	209.3%	150,000	204,633	

**Contraloría General de la República**  
**Análisis comparativo de ejecución 2018-2019 al 31 de Diciembre**

1.07.03	GASTOS DE REPRESENTACIÓN INSTITUC.	0	0	N/A	N/A	0	0	
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>72,041,871</b>	<b>56,140,984</b>	<b>21.1%</b>	<b>-22.1%</b>	<b>71,840,849</b>	<b>-15,900,887</b>	
1.08.01	MANT. DE EDIFICIOS Y LOCALES	18,850,737	11,986,702	25.0%	-36.4%	14,814,042	-6,864,035	La menor ejecución al mes de julio 2020, se debe a que en el mismo periodo 2019 se ha realizado una menor cantidad de cerramientos de oficinas e instalación de puertas de vidrio y el mantenimiento de un sistema impermeabilización.
1.08.04	MANT. Y REP. MAQ. Y EQUIPO DE PROD.	1,442,575	1,410,736	19.7%	-2.2%	2,417,000	-31,838	
1.08.05	MANT. Y REP. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	3,921,709	1,365,024	9.4%	-65.2%	2,865,039	-2,556,685	La menor ejecución al mes de julio 2020, se debe a que en el mismo periodo 2019 se habían cancelado varias facturas por servicios de mantenimientos de vehículos marca Toyota, mientras que en 2020 se han pagado menos facturas.
1.08.06	MANT. Y REP. DE EQUIPO DE COMUNIC.	18,359,424	19,994,905	31.7%	8.9%	19,195,063	1,635,481	La mayor ejecución al mes de julio 2020, se debe a que para este años se han realizado una menor cantidad de mantenimiento y reparación de la solución telefónica, en comparación al mismo periodo 2019.
1.08.07	MANT. Y REP. DE EQUIPO Y MOB. DE OFIC.	3,720,376	5,383,270	41.8%	44.7%	2,160,000	1,662,894	La mayor ejecución al mes de julio 2020, se debe a que para este años se han realizado una menor cantidd de mantenimiento y reparación de aires acondicionados, en comparación al mismo periodo 2019.
1.08.08	MANT. Y REP. DE EQUIPO CÓMP. Y SIST. INF.	18,492,050	5,643,602	6.1%	-69.5%	20,395,257	-12,848,448	La menor ejecución al mes de julio 2020, se debe, principalmente, a que en el mismo periodo 2019 se cancelaron ¢2,71 millones por compromisos pendientes de mantenimiento de licencias Oracle y ¢10 millones de mantenimiento de las UPS ; además, durante 2020 se han pagado una menor cantidad de mensualidades del servicio de mantenimiento de equipos.
1.08.99	MANT. Y REP. DE OTROS EQUIPOS	7,255,000	10,356,745	37.0%	42.8%	9,994,447	3,101,745	La mayor ejecución al mes de julio 2020 se debe a que se han realizado más pagos por servicios de mantenimiento y reparación de otros equipos en comparación con el mismo periodo en el 2019.
<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1.09.99	OTROS IMPUESTOS	0	0	N/A	N/A	0	0	
<b>1.99</b>	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>242,745</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>	<b>-100.0%</b>	<b>900,000</b>	<b>-242,745</b>	
1.99.02	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	242,745	0	N/A	-100.0%	0	-242,745	
1.99.05	DEDUCIBLES	297,523	0	0.0%	-100.0%	900,000	-297,523	
1.99.99	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	0	0	N/A	N/A	0	0	
					N/A		0	
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>43,636,226</b>	<b>28,457,848</b>	<b>30.0%</b>	<b>-34.8%</b>	<b>34,866,160</b>	<b>-15,178,378</b>	
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>14,990,729</b>	<b>9,095,291</b>	<b>51.4%</b>	<b>-39.3%</b>	<b>3,807,565</b>	<b>-5,895,438</b>	
2.01.01.01	GASOLINA	9,001,000	4,998,000	58.0%	-44.5%	1,093,000	-4,003,000	La menor ejecución al mes de julio 2020 se debe a que se cargó un monto mayor a las tarjetas que se utilizan para cancelar dicho servicio, con respecto a lo cargado en el mismo periodo 2019, ya que en 2019 aún se contaba con recursos suficientes en las tarjetas para continuar con la operación normal.
2.01.01.02	DIESEL	4,125,000	3,000,000	69.4%	-27.3%	0	-1,125,000	La menor ejecución al mes de julio 2020 se debe a que se cargó un monto mayor a las tarjetas que se utilizan para cancelar dicho servicio, con respecto a lo cargado en el mismo periodo 2019, ya que en 2019 aún se contaba con recursos suficientes en las tarjetas para continuar con la operación normal.
2.01.01.03	OTROS COMBUSTIBLES, GRASAS Y LUBRIC.	0	36,982	12.0%	100.0%	270,018	36,982	
2.01.02	PRODUCTOS FARMACÉUT. Y MEDICINALES	0	0	N/A	N/A	0	0	
2.01.04	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	1,864,729	1,031,494	24.7%	-44.7%	2,188,363	-833,235	

Contraloría General de la República  
Análisis comparativo de ejecución 2018-2019 al 31 de Diciembre

2.01.99	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0	28,816	10.1%	100.0%	256,184	28,816	
<b>2.02</b>	<b>ALIMENTOS Y PROD. AGROPECUARIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>	<b>N/A</b>	<b>100,000</b>	<b>0</b>	
2.02.02	PRODUCTOS AGROFORESTALES	0	0	N/A	N/A	0	0	
2.02.03	ALIMENTOS Y BEBIDAS	0	0	0.0%	N/A	100,000	0	
2.02.04	ALIMENTOS PARA ANIMALES	0	0	N/A	N/A	0	0	
<b>2.03</b>	<b>MAT. Y PROD. USO CONST. Y MANTEN.</b>	<b>14,758,065</b>	<b>5,365,112</b>	<b>21.1%</b>	<b>-63.6%</b>	<b>10,580,280</b>	<b>-9,392,953</b>	
2.03.01	MAT. Y PRODUCTOS METÁLICOS	371,210	367,273	14.7%	-1.1%	1,541,433	-3,937	
2.03.02	MAT. Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFÁLT.	10,407	46,600	2.2%	347.8%	643,400	36,193	
2.03.03	MADERA Y SUS DERIVADOS	45,950	0	0.0%	-100.0%	100,000	-45,950	
2.03.04	MAT. Y PROD. ELÉCT., TELEF. Y CÓMPUTO	12,252,204	3,781,304	22.1%	-69.1%	6,143,906	-8,470,900	La menor ejecución al mes de julio 2020 se debe a que no se han realizado compras en cables para la red alámbrica, en comparación con el mismo periodo del 2019.
2.03.05	MAT. Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0	0	0.0%	N/A	100,000	0	
2.03.06	MAT. Y PRODUCTOS DE PLÁSTICO	85,133	220,899	17.0%	159.5%	1,004,101	135,767	
2.03.99	OTROS MAT. Y PRODUCTOS USO CONST.	1,993,161	949,035	43.0%	-52.4%	1,047,440	-1,044,126	La menor ejecución al mes de julio 2020 se debe a que se han reemplazados menos inodoros a esta fecha en comparación con el mismo periodo del 2019.
<b>2.04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUEST. Y ACCES.</b>	<b>458,754</b>	<b>80,027</b>	<b>1.2%</b>	<b>-82.6%</b>	<b>4,651,973</b>	<b>-378,728</b>	
2.04.01	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	158,335	49,810	2.4%	-68.5%	1,012,190	-108,524	
2.04.02	REPUESTOS Y ACCESORIOS	300,420	30,216	0.7%	-89.9%	3,639,784	-270,204	
<b>2.05</b>	<b>BIENES PARA LA PRODUC. Y COMERCIALIZAC.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
2.05.99	OTROS BIENES PARA LA PRODUC. Y LA COMERC.	0	0	N/A	N/A	0	0	
<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MAT. Y SUMINIST. DIVERSOS</b>	<b>13,428,678</b>	<b>13,917,419</b>	<b>31.1%</b>	<b>3.6%</b>	<b>15,726,342</b>	<b>488,741</b>	
2.99.01	ÚTILES Y MAT. DE OFICINA Y CÓMPUTO	1,794,682	6,666,078	73.9%	271.4%	1,132,429	4,871,396	La mayor ejecución al mes de julio 2020 se debe a que se han adquirido más útiles, materiales de oficina y de cómputo en comparación con el mismo periodo del 2019.
2.99.02	ÚTILES Y MAT. MÉDICO, HOSP. Y DE INV.	22,680	257,377	19.0%	1034.8%	1,097,623	234,697	
2.99.03.01	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN	974,045	5,904	0.5%	-99.4%	1,062,000	-968,141	
2.99.03.02	IMPRESOS Y OTROS	3,211,722	2,682,166	69.7%	-16.5%	439,640	-529,556	
2.99.04	TEXTILES Y VESTUARIO	5,886,759	2,132,487	17.1%	-63.8%	7,283,737	-3,754,271	La menor ejecución al mes de julio 2020, se debe, principalmente, a que se han realizado una menor cantidad de compras en comparación con en el mismo periodo 2019 .
2.99.05	ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	149,265	1,187,052	9.6%	695.3%	1,437,268	1,037,787	La mayor ejecución al mes de julio 2020 se debe a que se han adquirido más materiales y útiles de limpieza (debido al COVID-19) en comparación con el mismo periodo del 2019.

Contraloría General de la República  
Análisis comparativo de ejecución 2018-2019 al 31 de Diciembre

2.99.06	ÚTILES Y MAT. DE RESGUARDO Y SEGUR.	1,301,585	851,545	27.3%	-34.6%	2,018,455	-450,039	
2.99.07	ÚTILES Y MAT. DE COCINA Y COMEDOR	0	0	N/A	N/A	0	0	
2.99.99	OTROS ÚTILES, MAT. Y SUMINISTROS	87,939	134,809	8.8%	53.3%	1,255,191	46,870	
					N/A		0	
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>18,721,645</b>	<b>6,079,174</b>	<b>1.4%</b>	<b>-67.5%</b>	<b>298,160,703</b>	<b>-12,642,470</b>	
<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>8,803,454</b>	<b>1,419,205</b>	<b>0.5%</b>	<b>-83.9%</b>	<b>133,412,685</b>	<b>-7,384,249</b>	
5.01.01	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUC.	0	0	0.0%	N/A	22,600,000	0	
5.01.02	EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0.0%	N/A	0	0	
5.01.03	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	0	1,174,380	12.0%	100.0%	592,455	1,174,380	La mayor ejecución al mes de julio 2020 se debe a que se han adquirido más equipos de comunicación tales como radio y cámaras de seguridad, en comparación con el mismo periodo del 2019.
5.01.04	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	135,000	0	0.0%	-100.0%	0	-135,000	
5.01.05	EQUIPO Y PROGRAMAS DE CÓMPUTO	2,479,496	244,825	0.1%	-90.1%	101,915,230	-2,234,671	La menor ejecución al mes de julio 2020 se debe a que en el mismo periodo 2019 se cancelaron ¢1,83 millones por compromisos pendientes de 2019 por la compra de cables patch cord. Adicionalmente esta pendiente la compra de equipo de cómputo que sustituye el actual, en comparación con los datos para el mismo periodo en el 2019.
5.01.06	EQUIPO SANITARIO, DE LABORAT. E INVEST.	0	0	N/A	N/A	0	0	
5.01.07	EQUIPO Y MOB. EDUC., DEP. Y RECREAT	0	0	N/A	N/A	0	0	
5.01.99.01	MAQUINARIA ESTAC. Y EQ. P/TALLERES	0	0	N/A	N/A	0	0	
5.01.99.02	EQUIPOS VARIOS	6,188,958	0	0.0%	-100.0%	8,305,000	-6,188,958	La menor ejecución al mes de julio 2020 se debe a que a la fecha no se han realizado las compras de equipos varios en comparación con el mismo periodo en el 2019.
<b>5.02</b>	<b>CONSTRUCCIONES, ADIC. Y MEJORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
5.02.01	EDIFICIOS	0	0	N/A	N/A	0	0	
5.02.02	VÍAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	0	0	N/A	N/A	0	0	
5.02.99	OTRAS CONSTRUCCIONES, ADIC. Y MEJORAS	0	0	N/A	N/A	0	0	
<b>5.99</b>	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>9,918,191</b>	<b>4,659,970</b>	<b>2.7%</b>	<b>-53.0%</b>	<b>164,748,018</b>	<b>-5,258,221</b>	

Contraloría General de la República  
Análisis comparativo de ejecución 2018-2019 al 31 de Diciembre

5.99.02	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCIÓN	0	0	N/A	N/A	0	0	
5.99.03	BIENES INTANGIBLES	9,918,191	4,659,970	2.7%	-53.0%	164,748,018	-5,258,221	La menor ejecución al mes de julio 2020 se debe principalmente, a que para este mes se ha realizado el pago del primer trimestre (enero, febrero y marzo) de la licencias de ORACLE, mientras que para este mismo periodo en el 2019, ya se habían cancelado dos trimestres (enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio 2019).
					N/A		0	
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>281,219,621</b>	<b>233,101,423</b>	<b>37.2%</b>	<b>-17.1%</b>	<b>145,765,053</b>	<b>-48,118,198</b>	
<b>6.01</b>	<b>TRANSF. CTES. AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>152,745,727</b>	<b>134,933,207</b>	<b>60.7%</b>	<b>-11.7%</b>	<b>0</b>	<b>-17,812,521</b>	
<b>6.01.03</b>	<b>TRANSF. CTES. A INST. DESC. NO EMP.</b>	<b>152,745,727</b>	<b>134,933,207</b>	<b>60.7%</b>	<b>-11.7%</b>	<b>0</b>	<b>-17,812,521</b>	
6.01.03.200	CONTRIB. EST. SEGURO PENSIONES CCSS	131,267,497	113,419,740	61.0%	-13.6%	0	-17,847,757	La menor ejecución al mes de julio 2020 se debe principalmente, a que se cancelaron 7 meses por dicho concepto, mientras que en el mismo periodo 2019 se cancelaron 9 meses. 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	21,478,230	21,513,467	59.2%	0.2%	0	35,236	
<b>6.02</b>	<b>TRANSF. CTES. A PERSONAS</b>	<b>476,690</b>	<b>612,164</b>	<b>46.6%</b>	<b>28.4%</b>	<b>700,836</b>	<b>135,474</b>	
6.02.01	BECAS A FUNCIONARIOS	0	0	N/A	N/A	0	0	
6.02.02	BECAS A TERCERAS PERSONAS	0	0	N/A	N/A	0	0	
6.02.99	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	476,690	612,164	46.6%	28.4%	700,836	135,474	
<b>6.03</b>	<b>PRESTACIONES</b>	<b>122,083,986</b>	<b>89,081,559</b>	<b>23.7%</b>	<b>-27.0%</b>	<b>127,761,211</b>	<b>-33,002,427</b>	
6.03.01	PRESTACIONES LEGALES	93,468,830	73,277,903	22.5%	-21.6%	126,050,400	-20,190,927	La menor ejecución al mes de julio 2020 se debe principalmente, a que se canceló en promedio un monto menor por las prestaciones legales a 36 exfuncionarios, que se acogieron a su derecho de pensión, mientras que en el mismo periodo 2019 se canceló este derecho a 33 exfuncionarios.
6.03.99	OTRAS PRESTACIONES	28,615,156	15,803,656	32.3%	-44.8%	1,710,811	-12,811,500	La menor ejecución al mes de julio 2020 se debe principalmente, a partir de enero de 2020 debido a la implementación del nuevo Reglamento Autónomo de Servicios, se reconoce menos del 40% como subsidio en caso de incapacidades de cobro por parte de la institución, en comparación con el mismo periodo en el año 2019.
<b>6.06</b>	<b>OTRAS TRANSF. CTES. SECTOR PRIV.</b>	<b>408,164</b>	<b>3,298,779</b>	<b>16.5%</b>	<b>708.2%</b>	<b>16,701,221</b>	<b>2,890,615</b>	
6.06.01	INDEMNIZACIONES	408,164	3,298,779	16.5%	708.2%	16,701,221	2,890,615	La mayor ejecución al mes de julio 2020 se debe principalmente a que se realizó un depósito para el nombramiento de un curador procesal DJ-0629-2020, mientras que para el mismo periodo en el 2019 no se había realizado ninguna ejecución a ese momento.
<b>6.07</b>	<b>TRANSF. CTES. AL SECTOR EXTERNO</b>	<b>5,505,054</b>	<b>5,175,715</b>	<b>63.6%</b>	<b>-6.0%</b>	<b>601,785</b>	<b>-329,339</b>	
<b>6.07.01</b>	<b>TRANS. CTES. A ORG. INTERNAC.</b>	<b>5,505,054</b>	<b>5,175,715</b>	<b>63.6%</b>	<b>-6.0%</b>	<b>601,785</b>	<b>-329,339</b>	
6.07.01.210	CUOTA ANUAL OLACEFS	5,039,479	4,708,800	92.5%	-6.6%	382,200	-330,679	
6.07.01.215	CUOTA ANUAL INTOSAI	465,575	466,915	98.7%	0.0%	6,085	1,340	

Contraloría General de la República  
Análisis comparativo de ejecución 2018-2019 al 31 de Diciembre

6.07.01.220	CUOTA ANUAL OCCEFS	2,406,404	2,363,500	91.7%	100.0%	213,500	-42,904	
<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	659,573	0	0.0%	200.0%	800,000	-659,573	
<b>7.01</b>	<b>TRANS. CTAL AL SECTOR PÚBLICO</b>	0	0	0.0%	0.0%	0	0	
7.01.02	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	0	0	0.0%	0.0%	0	0	
<b>7.03</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES</b>	0	0	0.0%	0.0%	0	0	
7.03.02	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A FUNDACIONES	0	0	0.0%	0.0%	0	0	
<b>9</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	0	0	0.0%	0.0%	0	0	
<b>9.02</b>	<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA</b>	0	0	0.0%	0.0%	0	0	
9.02.01	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	0	0	0.0%	0.0%	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.