



Sistema de Emergencias 9-1-1: Informe a la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2025

Elaborado por:
César Mora Quirós

Revisado y Avalado por:
Walter Ocampo Sanchez

Tabla de contenido

1. Presentación.....	2
2. Comportamiento Ingresos:.....	2
3. Comportamiento Egresos.....	3
4. Relación Ingresos vs Egresos Reales.....	4
5. Modificaciones de Trimestre.....	5

1. Presentación

Conforme a lo solicitado por la Comisión Coordinadora se presenta la situación económica- financiera global de la institución, que muestra el comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos del Sistema de Emergencias 9-1-1 relevantes al IV trimestre 2025.

2. Comportamiento Ingresos:

Los ingresos aprobados para el año 2025 fueron de ₡5,829.2 millones, así mismo los percibidos para este periodo ascendieron ₡6,063.5 millones, desglosados según fuente de ingresos como se muestra en la Tabla 1:

Tabla 1, Sistema de Emergencias 9-1-1, presupuesto de ingresos versus el ingreso real 2025 según fuente de ingreso, en colones

Fuente de ingreso	Presupuestado	Ingreso Real	Diferencia	Porcentaje de Ingreso	Porcentaje de Participación
Ingreso por tasa	5,805,049,589	5,933,990,413	128,940,824	102.2%	97.9%
Ingreso por Multas	-	-	-	0.0%	0.0%
Superavit Libre	24,200,126	24,200,126	-	100.0%	0.4%
Otros ingresos	-	105,368,398	105,368,398	100.0%	1.7%
Total	5,829,249,715	6,063,558,937	234,309,222	104.0%	100.0%

Fuente: Sistema de Emergencia 9-1-1, ERP

- La recaudación de los ingresos por tasa de financiamiento alcanzó durante el IV Trimestre un 102.2% de los ingresos esperados para el año 2025, con lo cual se percibió un 2.2% (₡128.9 millones) más de lo esperado para este año.
- Los recursos por multas presentaron un ingreso de ₡0, debido a que se generaron y enviaron los expedientes en el primer semestre y al cierre no se percibieron ingresos por este concepto.
- La partida de otros ingresos no se presupuestó dado que son ingresos que se obtienen a partir de cobro de sanciones e intereses aplicados a los agentes de percepción. Además, se registra un monto reintegrado por el FGA del ICE, por un monto de ₡50.4 por recursos depositados en el Fondo que no correspondían a este. En esta partida ingreso un monto por ₡105.4 millones, que constituyen el 1.7% del total del presupuesto del año 2025.
- Debido a la promulgación de la Ley 10 495 Ley Manejo Eficiente de la Liquidez en el Sector Público, la Tesorería Nacional envió un comunicado a

la Institución donde todos los ingresos producto de saldos en cuentas corrientes e inversiones de cualquier tipo a partir del 18 de junio de 2024 debían de ser depósitos en cuentas del Ministerio de Hacienda, se realizó un presupuesto extraordinario y se traslado en monto de ¢24.2 millones, para dar cumplimiento a esta Ley.

3. Comportamiento Egresos

El presupuesto total de Gastos para el año 2025 detallado por partida en la siguiente Tabla 2:

Tabla 2: Sistema de Emergencias 9-1-1, Presupuesto de Egresos vs Presupuesto Ejecutado al IV Trimestre 2025, en colones

Descripción	Presupuesto 2025	Presupuesto ejecutado	Diferencia	Porcentaje Ejecución	Porcentaje Ejecución
Remuneraciones	3,346,649,694	3,239,321,908	107,327,786	96.8%	59.7%
Servicios	1,517,223,991	1,312,022,272	205,201,718	86.5%	24.2%
Materiales y Suministros	60,284,970	49,951,119	10,333,851	82.9%	0.9%
Bienes duraderos	677,966,942	610,451,272	67,515,670	90.0%	11.3%
Transferencias corrientes	227,124,118	209,963,270	17,160,848	92.4%	3.9%
Cuentas Especiales	-	-	-	0.0%	0.0%
	5,829,249,715	5,421,709,841	407,539,874	93.0%	100.0%

Fuente: Sistema de Emergencia 9-1-1, ERP

- Por la naturaleza del servicio que brinda la institución, la partida presupuestaria más significativa es la de remuneraciones en donde se ejecutaron ¢3.239.3 millones para un 96.8%, de lo presupuestado en esta partida, que equivale a un 59.7% del presupuesto total ejecutado.
- La partida de Servicios fue presupuestada en ¢1,517.2 millones y se ejecutaron ¢1,312.0 millones que corresponden al 86.5% de lo presupuestado en la partida. La Subejecución se dio principalmente por contrataciones que se presupuestaron y al finalizar el año no se concretaron. Además, el tipo de cambio se encontraba estimado a 545 colones por dólar, y el mismo se mantuvo al finalizar el año de 545 colones por dólar lo que ocasionó sobrantes presupuestarios.
- El rubro de Materiales y Suministros se ejecutaron ¢49.9 millones, que equivalen al 82.9% de lo presupuestado, al igual que en la partida de Servicios no se ejecutaron algunas compras que estaban previstas para el periodo.

- En cuanto a Bienes Duraderos, el presupuesto es de ₡677.9 millones de los cuales se ejecutaron el ₡610.4, el cual corresponde al 90% del total del presupuesto ejecutado. Sin embargo, al igual que las partidas Servicios y Materiales y Suministros la Subejecución se dio principalmente por contrataciones que se presupuestaron y al finalizar el año no se concretaron. Además, el tipo de cambio se encontraba estimado a 545 colones por dólar, y el mismo se mantuvo al finalizar el año de 545 colones por dólar lo que ocasionó sobrantes presupuestarios. Aunado a lo anterior, se debe considerar que los presupuesto se elaboran con base a estudios de mercado, que al momento de realizar la contratación las empresas ofertan mejores condiciones de adquisición, con ello generando subejecución.
- En Transferencias Corrientes se presupuestaron ₡227.1 millones de los cuales se han ejecutaron un 209.9%, lo que equivale a un 92.4% de ejecución. El movimiento de este rubro está ligado directamente con la partida de remuneraciones. En esta partida se encuentra registrada la devolución registrada al Ministerio de Hacienda por ₡24.2 producto de los intereses en cuentas bancarias e inversiones, incapacidades y pagos de liquidaciones a funcionarios, así como el pago del 3% sobre el superávit libre del año 2024 pagado a la Comisión Nacional de Emergencias por un monto de ₡30.7 en cumplimiento de la Ley 8488 Ley Nacional de Emergencias y Prevención del Riesgo, artículo 46.

4. Relación Ingresos vs Egresos Reales

La diferencia entre los ingresos respecto a los egresos reales del periodo estuvo en el orden de ₡641,8 millones, y se registra una utilización de los egresos respecto a los ingresos del 89.4% del periodo, como se muestra en la siguiente Tabla 3, mostrado a continuación:

**Tabla 3: Sistema de Emergencias 9-1-1,
Resultado del periodo 2025(Superávit o Déficit), en colones**

Concepto	Monto
Ingresos Reales(periodo)	6,063,558,937
Egresos Reales	5,421,709,841
Superavit o Deficit	641,849,096
Porcentaje Gastos/Ingresos	89.4%

Es importante mencionar que la ejecución de los egresos presupuestados versus los egresos reales presupuestados fue de un 93%, generando una subejecución de gastos de ¢407.5 millones

**Tabla 4: Sistema de Emergencias 9-1-1,
 Resultado del periodo 2025, Presupuesto de Egresos versus egresos reales, en colones**

Concepto	Monto
Egresos Presupuestados	5,829,249,715
Egresos Reales	5,421,709,841
Superavit o Deficit	407,539,874
Porcentaje Gastos/Ingresos	93.0%

Fuente: Sistema de Emergencia 9-1-1, ERP

5. Modificaciones de Trimestre.

Las modificaciones al presupuesto ascendieron al orden de ¢57.6 millones durante el cuarto trimestre, lo que presenta un 1% y un acumulado total en el año de ¢517.5 que equivale a un 8.9%, del 25% autorizado para el periodo 2025. Es importante mencionar que Dirección acumuló un 4.9% del 5% autorizado por la Comisión Coordinadora, que equivale a ¢285.1 millones y la Comisión consumió un 4.0% que equivale a ¢232.4 millones; quedando un monto disponible de ¢5.1 millones para la Dirección que equivale a 0.1% y para la Comisión Coordinadora un 16% que equivale ¢928.6 millones, para un total de ¢933.7 millones, tal y como se muestra en la Tabla 5.

**Tabla 5: Sistema de Emergencias 9-1-1,
 Resultado del periodo 2025(Superávit o Déficit), en colones**

Periodo	Dirección	%	Comisión Coordinadora	%	Total	%
Monto Autorizado	¢290,252,479	5.0%	¢1,161,009,918	20.0%	¢1,451,262,397	25.0%
I Trimestre	¢83,109,046	1.4%	¢0	0.0%	¢83,109,046	1.4%
II Trimestre	¢106,779,190	1.8%	¢231,927,904	4.0%	¢338,707,094	5.8%
III Trimestre	¢38,117,773	0.7%	¢0	0.0%	¢38,117,773	0.7%
IV Trimestre	¢57,091,423	1.0%	¢500,000	0.0%	¢57,591,423	1.0%
Total acumulado 2025	¢285,097,433	4.9%	¢232,427,904	4.0%	¢517,525,337	8.9%
Disponible	¢5,155,046	0.1%	¢928,582,014	16.0%	¢933,737,060	16.1%

Como es de conocimiento las modificaciones son incrementos y disminuciones entre partidas de egresos que su efecto es cero, en la Tabla 6 se detallan los movimientos de los diferentes objetos de gasto afectados durante este trimestre.

**Tabla 6: Sistema de Emergencias 9-1-1,
Resultado del periodo 2025(Superávit o Déficit), en colones**

Objeto de Gasto	Descripción	IV Trimestre			
		Dirección		Comisión Coordinadora	
		Origen	Destino	Origen	Destino
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	-30,136,000	0	0	0
0.02.01	Tiempo extraordinario	0	770,000	0	0
0.03.01	Retribución por años servidos	-3,450,000	0	0	0
0.03.04	Salario escolar	0	12,125,000	0	0
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0	1,340,000	0	0
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	0	405,000	0	0
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	0	777,000	0	0
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	-9,000,000	0	0	0
1.01.99	Otros alquileres	0	6,400,000	0	0
1.03.01	Información	-1,900,000	0	0	0
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	0	500,000	0	0
1.04.05	Servicios informáticos	0	6,760,000	0	0
1.04.99	Otros servicios de gestion y apoyo	0	2,600,000	0	500,000
1.05.01	Transporte dentro del país	-146,884	0	0	0
1.05.03	Transporte en el exterior	0	193,228	0	0
1.05.04	Viáticos en el exterior	0	420,290	0	0
1.06.01	Seguros	0	14,140	0	0
1.07.01	Actividades de capacitación	-1,798,539	0	0	0
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	0	317,765	0	0
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	-100,000	0	0	0
2.01.01	Combustibles y lubricantes	0	100,000	0	0
2.02.03	Alimentos y bebidas	0	1,000,000	-500,000	0
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	-500,000	0	0	0
2.99.04	Textiles y vestuario	-1,300,000	0	0	0
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	0	5,200,000	0	0
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	-2,000,000	0	0	0
5.99.03	Bienes intangibles	-6,760,000	0	0	0
6.03.01	Prestaciones legales	0	8,150,000	0	0
6.06.01	Indemnizaciones	0	10,019,000	0	0
		-57,091,423	57,091,423	-500,000	500,000