



# Sistema de Emergencias 9-1-1: Informe sobre la evaluación presupuestaria I Semestre 2025

## Descripción breve

Conforme a las Normas del presupuesto público 4.3.15, 4.5.5 y 4.5.6 emitidas por la Contraloría General de la Republica se presenta la situación económica-financiera global de la institución, que muestra el comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos del Sistema deEmergencias 9-1-1 relevantes durante el I Semestre 2025.

Elaborado por:  
Maribell Aguilar Trejos

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. Situación económica-financiera global de la institución.....	4
6. Resultado de la Ejecución Presupuestaria I Semestre 2025.....	5
7. Conciliación Presupuestaria Contable.....	5

## 1. Presentación

Conforme a las Normas del presupuesto público 4.3.15, 4.5.5 y 4.5.6 emitidas por la Contraloría General de la Republica 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 I Semestre 2025.

## 2. Comportamiento Ingresos:

Los ingresos aprobados para el año 2025 fueron de ₡5,805.0 millones, así mismo los percibidos para este periodo ascendieron ₡3,086.7 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	2,976,507,362	- 2,828,542,227	51.3%	96.4%
Ingreso por Multas	-	-	-	0.0%	0.0%
Otros ingresos	-	110,161,850	110,161,850	100.0%	3.6%
<b>Total</b>	<b>5,805,049,589</b>	<b>3,086,669,212</b>	<b>- 2,718,380,377</b>	<b>53.2%</b>	<b>100.0%</b>

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

- La recaudación de los ingresos por tasa de financiamiento alcanzó durante el semestre un 51.3% de los ingresos esperados para el año 2025, con lo cual se percibió un 1.3% (₡73.9 millones) más de lo esperado para la mitad del año.
- Los ingresos por multas presentaron un ingreso de ₡0, debido a que se generaron y enviaron los expedientes en el primer semestre y hasta en el segundo se comienzan a percibir ingresos por este concepto.
- La partida de otros ingresos no se presupuestó dado que son ingresos que se obtienen a partir de las inversiones que se realizan de los recursos disponibles y este ingreso dependerá de la utilización de recursos en el periodo. En esta partida ingreso un monto por ₡110.2 millones, que constituyen el 1.9% del total del presupuesto del año 2025.
- Al finalizar el primer semestre del año se cierra con un total de ingreso adicional de ₡184.1 millones de superávit de ingresos que corresponden al

3.2% de lo esperado del periodo, cumpliendo con la expectativa de ingresos generada en la proyección de ingresos para el 2025.

### 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 I Semestre 2025, en colones**

Descripción	Presupuesto 2025	Presupuesto ejecutado	Diferencia	Porcentaje Ejecución	Porcentaje Ejecución
Remuneraciones	3,364,818,694	1,602,847,335	1,761,971,359	47.6%	67.2%
Servicios	1,502,213,540	500,979,696	1,001,233,844	33.3%	21.0%
Materiales y Suministros	75,427,470	7,148,248	68,279,222	9.5%	0.3%
Transferencias corrientes	184,754,992	141,954,262	42,800,730	76.8%	6.0%
Bienes duraderos	677,834,893	131,229,189	546,605,703	19.4%	5.5%
Cuentas Especiales	-	-	-	0.0%	0.0%
	<b>5,805,049,589</b>	<b>2,384,158,731</b>	<b>3,420,890,858</b>	<b>41.1%</b>	<b>100.0%</b>

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

- Por la naturaleza del servicio que brinda la institución, la partida presupuestaria más significativa es de remuneraciones en donde se ejecutaron ₡1,602.8 millones para un 47.6%, de lo presupuestado en esta partida, que equivalen a un 67.2% del presupuesto total ejecutado. Se presupuestaron plazas que no han sido posible completar, pero se espera contar con la mayoría de la utilización de estas y con ello el uso de los respectivos recursos.
- La partida de Servicios fue presupuestada en ₡1.502.2 millones y se ejecutaron ₡500.9 millones que corresponden al 33.3% de lo presupuestado en la partida. Sin embargo, se esta en proceso de contratación una cantidad importante de adquisiciones que serán completadas para el segundo semestre y por ende mejorando la ejecución de esta partida.
- Suministros se ejecutaron ₡7.1 millones, que equivalen al 9.5% de lo presupuestado, al igual que en la partida de Servicios se está en proceso de contratación una cantidad importante de adquisiciones que serán completadas para el segundo semestre y por ende mejorando la ejecución de esta partida.
- En Transferencias Corrientes se presupuestaron ₡184.7 millones de los

cuales se han ejecutaron un 76.8%. La ejecución de este rubro está ligada directamente con el rubro de remuneraciones, pero durante el semestre se realizaron el pago de compromisos de único pago lo cuales incrementaron la ejecución esperada, pero será suficiente para finalizar el periodo 2025 con la completación del presupuesto asignado.

- En cuanto a bienes duraderos, el presupuesto es de ¢677.8 millones de los cuales se ejecutaron el ¢131.2, el cual corresponde al 19.4% del total del presupuesto ejecutado. Sin embargo, al igual que las partidas Servicios, Materiales y Suministros se está en proceso de contratación una cantidad importante de adquisiciones que serán completadas para el segundo semestre y por ende mejorando la ejecución de esta partida.

#### 4. Relación Ingresos vs Egresos Reales

La diferencia entre los ingresos respecto a los egresos reales del periodo estuvo en el orden de ¢702,5 millones, y se registra una utilización de los egresos respecto a los ingresos del 77.2% del periodo, como se muestra en la siguiente Tabla 3, lo que implica una recaudación por encima de lo presupuesta, mostrado a continuación:

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

<b>Concepto</b>	<b>Monto</b>
Ingresos Reales(periodo)	3,086,669,212
Egresos Reales	2,384,158,731
<b>Superavit o Deficit</b>	<b>702,510,481</b>
<b>Porcentaje Gastos/Ingresos</b>	<b>77.2%</b>

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

#### 5. Situación económica-financiera global de la institución

Los resultados de la situación financiera del Sistema de Emergencias 9-1-1 una vez finalizado el Semestre I 2025, evidencian una constancia y un leve incremento en la recaudación de los ingresos, similar a lo que también ocurrió durante el periodo 2023 y 2024.

La disponibilidad de recursos se refleja en la cuenta Inversiones a corto plazo del Balance General del Sistema de Emergencias 9-1-1 a junio de 2025, que muestra un

monto de ₡3,477.5 millones, y Depósitos a plazo fijo por ₡1,000.00 millones.

El Estado de Resultados a junio 2025 presenta un ahorro de ₡495.8 millones, producto de los ingresos menos los egresos bajo la modalidad de devengado, la cual considera saldos contables que no afectan el presupuesto tales como:

Depreciación de equipos.

Amortización de bienes intangibles.

Provisión por litigios y demandas.

Provisiones por Salario Escolar, Aguinaldo, Anualidades y Cargas Sociales.

## 6. Resultado de la Ejecución Presupuestaria I Semestre 2025

El resultado del periodo parcial 2025 es de ₡702.5, en su totalidad es todo un superávit libre, que sumado al resultado del periodo 2024, alcanza un monto de ₡4,499.4 millones de colones, como se muestra en el siguiente tabla 4.

**Tabla 4: Sistema de Emergencias 9-1-1, resultado de la ejecución presupuestaria del periodo, junio 2025, colones**

Detalle	Presupuesto Ordinario 2024	Ingreso Reales	Egresos Reales	Libre	Especifico (Multas)	Acumulado
Tasa Financiamiento	5,805,049,589	2,976,507,362	2,384,158,731	592,348,631	-	592,348,631
Otros Ingresos	-	110,161,850	-	110,161,850	-	110,161,850
<b>Total 2025</b>	<b>5,805,049,589</b>	<b>3,086,669,212</b>	<b>2,384,158,731</b>	702,510,481	-	702,510,481
			<b>Periodo 2024</b>	3,790,293,430	6,601,373	3,796,894,803
			<b>Superavit del Periodo</b>	4,492,803,911	6,601,373	4,499,405,284

Fuente: elaboración Área de Finanzas

## 7. Conciliación Presupuestaria Contable.

Se realizó la conciliación entre los datos del presupuesto versus los saldos en cuentas bancarias presentándose las diferencias que se indican en la tabla 5, mismas que son justificadas en cada una de las partidas.

**Tabla 5: Sistema de Emergencias 9-1-1, Conciliación Presupuestaria - Contable I Semestre 2025, colones**

Cuenta	Presupuesto	Contabilidad	Diferencia	Justificación
<b>Superavit Total / Utilidad del periodo</b>				
<b>Ingresos no Presupuestarios</b>				
Ingresos Tributarios	2,976,507.4	2,976,572.4	65.0	En esta cuenta se consideran ingresos a base de devengo, por lo que se hacen registros de estimaciones de los agentes de percepción que no han realizado el pago por lo cual genera la diferencia que no afectan el presupuesto o que afectan la cuenta por cobrar.
Multas y Sanciones administrativas	34,412.8	39,555.4	5,142.6	En esta cuenta se consideran las sanciones realizadas a los agentes de percepción que son deducidas de las facturas, estos movimientos no afectan presupuesto.
Intereses por otras cuentas a cobrar		2,331.5		En esta cuenta se registra el ingreso por intereses cobrados a los agentes de percepción.
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	75,629.1	75,390.5	(238.6)	En esta cuenta se registran los ingresos por de intereses generados por las inversiones en los bancos.
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	-	1,172.4	1,172.4	En esta cuenta se considera el tipo de cambio el cual no afectó presupuesto.
Reintegro y devoluciones	120.0			Corresponden a devoluciones de pagos realizados a exfuncionarios y proveedores, registrados contablemente en el 2022.
Otros ingresos y resultados positivos	-	8,312.9	8,312.9	Presupuesto: Devolución pago de más a proveedor GyR Grupo Asesor. Contabilidad: Ingreso por preaviso
<b>Total Ingresos</b>	<b>3,086,669.2</b>	<b>3,103,335.1</b>	<b>14,454.4</b>	
<b>Gastos no presupuestarios</b>				
Salario escolar	163,998.1	90,602.6	(73,395.5)	En esta cuenta se considera el salario escolar devengado durante el periodo 2024 que no ha afectado el presupuesto, sin embargo a nivel presupuestario se muestra el monto del salario escolar pagado en el periodo 2024 que corresponde al devengado 2023.
Decimotercer mes	126.1	105,909.0	105,782.9	En esta cuenta se considera el decimo tercer mes devengado durante el periodo 2024 que no ha afectado el presupuesto, sin embargo a nivel presupuestario se muestra el monto pagado en el periodo 2024.
Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados	-	71,653.5	71,653.5	Esta cuenta no afecta presupuesto
Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	-	42,523.9	42,523.9	Esta cuenta no afecta presupuesto
Deterioro y desvalorización de propiedades planta y equipos explotados	-	401.1	401.1	Esta cuenta no afecta presupuesto
Gastos en personal	1,438,723.1	1,455,570.9	16,847.8	En esta cuenta se consideran los gastos al personal a base de devengo, por lo que se hacen registros de estimaciones que no afectan el presupuesto, además se registra en el presupuesto lo pagado por cargar sociales del salario escolar pagado en el 2024, cuyo gasto contable corresponde al 2023.
Servicios	500,979.7	649,414.6	148,434.9	En esta cuenta se consideran egresos por servicios a base de devengo por lo que se hacen registros de estimaciones que no afectan el presupuesto.
Transferencias corrientes al sector privado interno	141,954.26	72,879.3	(69,075.0)	Indemnizaciones, prestaciones legales del FGA e incapacidades y cargas sociales del salario escolar.
Materiales y suministros consumidos	7,148.25	64,825.4	57,677.2	En esta cuenta se consideran los gastos por materiales a base de devengo retirados de la bodega, por lo que se hacen registros que no afectan el presupuesto.
Cargos por provisiones y reservas técnicas	-	52,957.5	52,957.5	Esta cuenta no afecta presupuesto, por que corresponde a estimaciones.
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	-	730.2	730.2	Esta cuenta no afecta presupuesto, ya que son ajustes por tipo de cambio del dólar.
Otros resultados negativos	-	87.7	87.7	En esta cuenta se considera el gasto a devengar por el marchamo de los vehículos
Bienes duraderos	131,229.2	-	(131,229.2)	Esta cuenta no afecta contabilidad
<b>Total Egresos</b>	<b>2,384,158.7</b>	<b>2,607,555.7</b>	<b>223,397.0</b>	
<b>Utilidad del Período</b>	<b>702,510.48</b>	<b>495,779.40</b>		