



Informe de Ejecución al 30-06-2025



INSTITUTO MIXTO
DE AYUDA SOCIAL

GOBIERNO
DE COSTA RICA

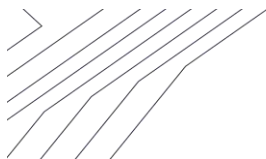
INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Departamento de Administración Financiera



Informe de Ejecución Junio
2025

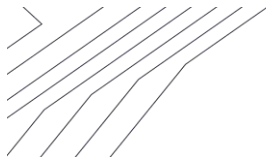
Julio, 2025

WWW.IMAS.GO.CR



INDICE

PRESENTACIÓN	3
1. INGRESOS.....	4
2. EGRESOS.....	8
3. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PARA DETERMINAR LA RELACIÓN 70/30	13
4. DETERMINACIÓN DEL SUPERÁVIT REAL	15
5. CUMPLIMIENTO Y CONTROL SALDO DE REGLA FISCAL	17
6. CONCLUSIONES.....	19
7. RECOMENDACIONES	19



PRESENTACIÓN

El presente documento, muestra los resultados de la gestión Institucional al concluir el mes de junio del período 2025, atendiendo en el mismo, las Disposiciones Específicas emitidas por la Contraloría General de la República, Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria y las Auditorías tanto Interna como la Externa, al Departamento de Administración Financiera y la Unidad de Presupuesto.

La información que se brinda permite medir desde la óptica presupuestaria los resultados obtenidos en la ejecución de los recursos al finalizar el mes de junio del período 2025; traducidos y consolidados en las cifras de ejecución, según programa presupuestario, permitiendo a la Administración activa conocer con precisión el grado alcanzado en la ejecución de los recursos asignados a las diferentes necesidades institucionales, así como realizar las acciones correctivas, en aquellos procesos y actividades, donde se presenten desviaciones, con respecto a lo previamente establecido, principalmente en los recursos destinados a Inversión Social. Para efectos de presentación, el informe se divide en dos apartados:

1. El análisis general de los ingresos percibidos según el Clasificador de Ingresos del Sector Público; así como los gastos realizados durante el período representado conforme al Clasificador por Objeto del Gasto del Sector Público.
2. Los cuadros con la información numérica detallada por cada una de las Unidades que ejecutan recursos destinados a Inversión Social; conforme la Estructura de Ejecución definida a los distintos rubros, así como a nivel de Programas, Partidas, Grupo de Subpartidas y Subpartidas Presupuestarias.



1. INGRESOS

1.1. Fuentes de Financiamiento: Los ingresos institucionales se dividen en dos grupos, a saber: **1) Recursos Propios o Libres**, que son los provenientes de la Ley de Creación del IMAS y demás leyes conexas; **2) Los Recursos Específicos**, que están conformados por las demás fuentes de financiamiento, o sea, son los recursos que se destinan íntegramente a la Inversión Social conforme se ha definido en su especificidad, y según estructura presupuestaria utilizada al interno de la institución. Estas fuentes de financiamiento están conformadas por: Transferencias provenientes del **Gobierno Central** compuestas por: los recursos para Avancemos MEP los cuales incluyen además, la transferencia de recursos a familias para la adquisición de Paquetes Escolares y Gasto Administrativo/Operativo, Transferencias provenientes de **FODESAF** compuestos por Inciso B, inciso H, inciso K, Seguridad Alimentaria, además de los recursos de Ley de Red de Cuido, y los recursos del Programa de **Empresas Comerciales** por concepto de ventas de productos manufacturados que también su clasificación es específica.

1.2. Información General: En el siguiente cuadro se observa que, los ingresos percibidos al finalizar el primer semestre del ejercicio económico 2025, alcanzaron la suma de ¢ 150,820,987.48 miles, cifra que representa un 50.87% del total de recursos presupuestados ajustados para el periodo en estudio que ascendieron a la suma de ¢296,455,804.12 miles. Cabe indicar que al mes de Junio se incorporaron nuevos recursos y de vigencias anteriores con recursos Propios, recursos FODESAF, Gobierno Central y Empresas Comerciales, por un monto de ¢17,602,443.43 miles, aprobados por la Contraloría General de la República, mediante los Presupuestos Extraordinarios 01-2025. La clasificación de la información está expresada de conformidad con el Clasificador Oficial de Ingresos del Sector Público, según el siguiente resumen.

Cuadro # 1
RESUMEN DE INGRESOS REALES Y SUS VARIACIONES
SEGÚN/ FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 30/06/2025
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS INSTITUCIONALES PROYECTADOS	INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL I SEMESTRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL I SEMESTRE	VARIACIONES (PROYECTADOS ACUMULADOS AL I SEMESTRE/REALES ACUMULADOS AL I SEMESTRE)	
				ABSOLUTA	RELATIVA
RECURSOS LIBRES/PROPIOS	67,154,873.82	36,401,795.55	36,503,359.07	101,563.52	0.15%
PROPIOS	67,154,873.82	36,401,795.55	36,503,359.07	101,563.52	0.15%
RECURSOS ESPECÍFICOS	229,300,930.30	113,901,171.09	114,317,628.40	416,457.32	0.18%
FODESAF	71,428,851.42	36,433,043.62	36,436,841.31	3,797.69	0.01%
RED DE CUIDO	32,271,526.86	15,959,866.86	15,959,866.86		0.00%
FODESAF Avancemos	88,270,757.72	42,900,881.66	42,874,955.02	-25,926.64	-0.03%
FODESAF Seguridad Alimentaria	7,928,194.04	3,975,903.47	3,975,903.47		0.00%
GOBIERNO CENTRAL (Avancemos MEP)	2,985,328.17	1,827,450.88	1,827,450.86		0.00%
GOBIERNO CENTRAL (Emergencias)	17,065.07	17,065.07	17,065.07		0.00%
SUPERÁVIT(D-MEP-AVAN)	59,611.32	59,611.32	59,611.32		
EMPRESAS COMERCIALES	26,339,595.71	12,727,348.21	13,165,934.50	438,586.29	1.67%
TOTAL	296,455,804.12	150,302,966.64	150,820,987.48	518,020.84	0.17%
% con respecto Ingresos Institucionales Proyectados 2025		50.70%	50.87%		

Fuente: Sistema Informático SAP



Informe de Ejecución al 30-06-2025

De la información contenida en el cuadro anterior se concluye que, los recursos percibidos fueron superiores con respecto a los ingresos proyectados al finalizar el mes de junio del período 2025, que en términos absolutos representa una diferencia por la suma de ₡518,020.84 miles.

Ahora bien, si el análisis lo realizamos considerando que el porcentaje (%) de los ingresos proyectados a la fecha asciende a un 50.70% en relación con el presupuesto total y los ingresos reales acumulados ascienden a un 50.87% del total presupuestado, entonces se determina que se ha percibido de más un 0.17% de ingresos proyectados al finalizar el semestre.

Como se puede observar en el cuadro anterior, a nivel global hay un crecimiento entre los ingresos reales acumulados y los ingresos proyectados al finalizar el primer semestre del 2025, específicamente en los recursos del Programa de Empresas Comerciales.

Cuadro # 2
DETALLE DE INGRESOS REALES
SEGÚN/CLASIFICADOR DE INGRESOS SECTOR PÚBLICO
AL 30/06/2025
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL I SEMESTRE	% DE INGRESOS REALES VRS. INGRESOS PROYECTADOS
INGRESOS CORRIENTES	278,451,259.06	133,054,278.80	47.78%
Ingresos Tributarios	1,196,454.84	590,530.95	49.36%
Impuesto sobre Bienes y Servicios	1,196,454.84	590,530.95	49.36%
Imp. Específicos Servicios Hospedaje / Ley 9326	1,196,454.84	590,530.95	49.36%
Contribuciones Sociales	53,547,780.66	27,283,516.05	50.95%
Otras Contribuciones Sociales	53,547,780.66	27,283,516.05	50.95%
Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	4,788,732.58	2,482,128.71	51.83%
Nómina del Sector Privado/Ley 4760	48,759,048.08	24,801,387.34	50.87%
Ingresos no Tributarios	28,927,734.37	11,845,587.24	40.95%
Venta de Bienes y Servicios	22,766,124.59	10,035,679.69	44.08%
Venta de Bienes	22,764,882.17	10,035,673.82	44.08%
Manufacturados (PEC)	22,764,882.17	10,035,673.82	44.08%
Venta de Servicios	1,242.42	5.87	0.47%
Otros Servicios	1,242.42	5.87	0.47%
Servicios de publicación e impresión	1,242.42	5.87	0.47%
Ingresos de la Propiedad	3,887,352.88	946,353.85	24.34%
Traspaso de Dividendos (PEC)	3,886,890.00	945,743.77	24.33%
Intereses comisiones s/ préstamo sector privado	462.88	610.08	131.80%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	4,165.89	2,921.10	70.12%
Multas por atraso en pago de impuestos	1,500.00	2,773.20	184.88%
Sanciones administrativas	2,665.89	147.90	5.55%
INTERESES MORATORIOS	295,885.97	130,100.54	43.97%
Por atrasos en pago de impuestos	295,885.97	130,100.54	43.97%
Otros Ingresos no Tributarios	1,974,205.03	730,532.05	37.00%
Reintegros efectivos (IMAS)	22,363.65	4,453.06	19.91%
Reintegros efectivos (FODESAF)	43,748.00	32,714.43	74.78%
Reintegros en efectivo (Avancemos)	4,401.77	164.00	3.73%
Reintegros efectivos PEC		250.33	0.00%
Ingresos varios no especificados	1,903,691.61	692,950.24	36.40%
Ingresos varios no especificados IMAS	502,750.68	124,968.45	24.86%
Otros ingresos x Servicios (PEC)	518,448.45	259,224.23	50.00%
Otros ingresos x Servicios (SINIRUBE)	32,963.82	16,481.91	50.00%
Ingresos varios no especificados (FODESAF)	78,012.85	23,707.95	30.39%
Ingresos varios no especificados (Avancemos)	63,515.82	5,270.90	8.30%
Ingresos varios no especificados TL	708,000.00	263,296.81	37.19%
Transferencias Corrientes	194,779,289.19	93,334,644.56	47.92%
Del Sector Público	194,779,289.19	93,334,644.56	47.92%
FODESAF Avancemos	82,956,640.00	37,623,319.99	45.35%
Gobierno Central (Avancemos MEP)	698,259.18	349,129.59	50.00%
Gobierno Central (transferencia Paquetes Escolares MEP-240)	100,000.00	100,000.00	100.00%
Gobierno Central (Gasto Administrativo Gobierno-MEP)	1,617,495.40	808,747.68	50.00%



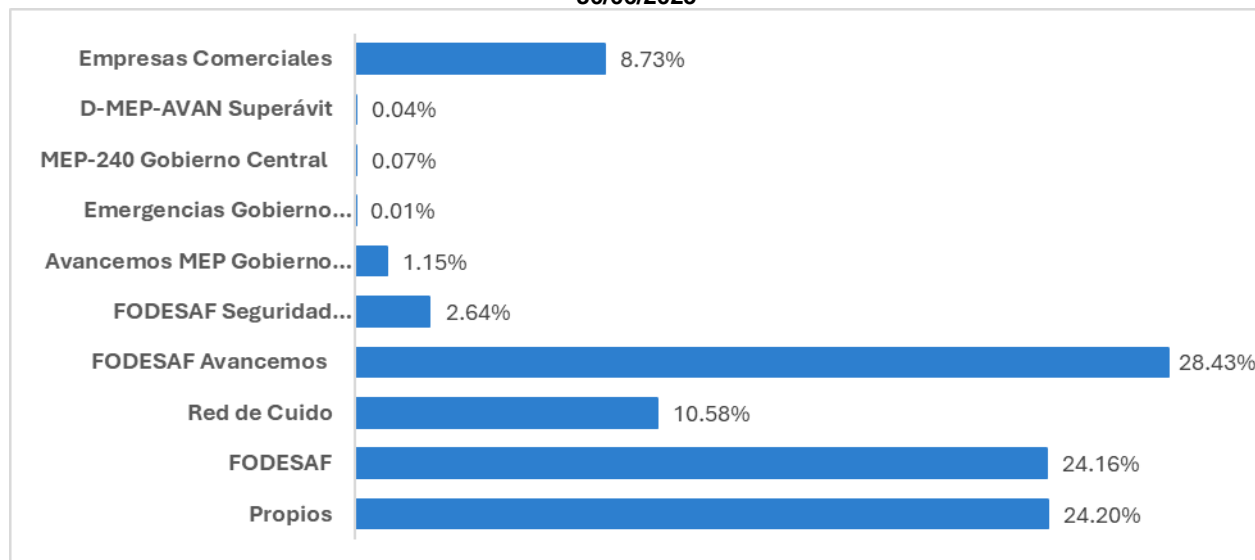
Informe de Ejecución al 30-06-2025

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL I SEMESTRE	% DE INGRESOS REALES VRS. INGRESOS PROYECTADOS
FODESAF Seguridad Alimentaria	7,904,581.13	3,952,290.56	50.00%
Órganos Desconcentrados/FODESAF	69,378,993.48	34,689,496.74	50.00%
Recursos de Ley FODESAF	65,426,078.48	32,713,039.24	50.00%
Recursos inciso H	1,976,457.50	988,228.75	50.00%
Prestación Alimentaria/inciso K	1,976,457.50	988,228.75	50.00%
Red Cuido Ley 9220	32,123,320.00	15,811,660.00	49.22%
INGRESOS DE CAPITAL	477,841.89	240,005.50	50.23%
<u>Venta de Activos</u>	<u>1,242.42</u>		<u>0.00%</u>
Venta de terrenos	1,242.42		0.00%
<u>Recuperación de Préstamos</u>	<u>2,249.66</u>	<u>2,830.60</u>	<u>125.82%</u>
Al sector privado	2,249.66	2,830.60	125.82%
<u>Transferencias de Capital</u>	<u>474,349.80</u>	<u>237,174.90</u>	<u>50.00%</u>
Capital de Órganos Desconcentrados (FODESAF)	474,349.80	237,174.90	50.00%
FINANCIAMIENTO	17,526,703.18	17,526,703.18	100.00%
<u>Superávit Recursos Propios IMAS</u>	<u>7,141,972.47</u>	<u>7,141,972.47</u>	<u>100.00%</u>
<u>Superávit Recursos Específicos</u>	<u>10,384,730.71</u>	<u>10,384,730.71</u>	<u>100.00%</u>
Superávit Recursos FODESAF TOTAL	1,453,747.29	1,453,747.29	100.00%
Superávit FODESAF LEY	1,047,800.73	1,047,800.73	100.00%
Superávit MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	203,800.61	203,800.61	100.00%
Superávit FODESAF inciso H	14,204.97	14,204.97	100.00%
Superávit FODESAF inciso K	187,940.98	187,940.98	100.00%
Superávit RED DE CUIDO	148,206.86	148,206.86	100.00%
Superávit FODESAF Avancemos	5,246,200.13	5,246,200.13	100.00%
Superávit Gobierno Central (Avancemos Gobierno-MEP)	569,572.99	569,572.99	100.00%
Superávit FODESAF Seguridad Alimentaria	23,612.91	23,612.91	100.00%
Superávit MEP-240	0.59	0.59	100.00%
Superávit(D-MEP-AVAN)	59,611.32	59,611.32	100.00%
Superávit Gobierno Central (Emergencias)	17,065.07	17,065.07	100.00%
Superávit PEC	2,866,713.54	2,866,713.54	100.00%
TOTAL	296,455,804.12	150,820,987.48	50.87%

Fuente: Sistema Informático SAP.

En el siguiente gráfico, se muestra, en términos relativos, según fuente de financiamiento, la composición de los Ingresos efectivamente recaudados durante el ejercicio en estudio.

Gráfico No. 1
DISTRIBUCIÓN % DE LOS INGRESOS REALES
SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO
30/06/2025



Fuente: Sistema Informático SAP.



Informe de Ejecución al 30-06-2025

Del gráfico anterior se desprende que el mayor porcentaje de ingresos lo constituyen los recursos provienen de FODESAF-Avancemos con un 28.43%, seguido de Recursos Propios con un 24.20%, Recursos FODESAF propiamente inciso b) con un 24.16%, seguido de los recursos que provienen de Red de Cuido con un 10,58%, Empresas Comerciales 8,73%, Seguridad Alimentaria con un 2,64%, Avancemos MEP un 1.15%, Gobierno MEP-240 con un 0.07%, Recursos D-MEP-Avancemos 0.04 % y Emergencias 0.01%.

1.3. ANALISIS COMPARATIVO DE LOS INGRESOS REALES PERÍODO 2024 VERSUS PERÍODO 2025.

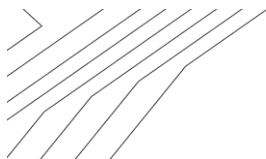
En el siguiente cuadro se muestran los ingresos reales al finalizar el primer semestre del período 2024 versus los ingresos reales al primer semestre del período 2025, con ello se determina un aumento en términos absolutos y relativos de la recaudación del 2025 con relación al ejercicio anterior.

Cuadro # 3
INGRESOS REALES 2024 VRS. INGRESOS REALES 2025
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL I SEMESTRE		VARIACIONES	
	2024	2025	ABSOLUTA	RELATIVA
Recursos Propios	37,815,606.17	36,503,359.07	-1,312,247.10	-3.47%
Recursos FODESAF	35,634,726.55	36,233,040.70	598,314.15	1.68%
Recursos MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	12,379,914.18	203,800.61	-12,176,113.57	-98.35%
FODESAF-INFLACIÓN	66,373.82		-66,373.82	-100.00%
Recursos RED CUIDO	13,231,679.46	15,959,866.86	2,728,187.40	20.62%
Recursos FODESAF Avancemos	25,046,364.83	42,874,955.02	17,828,590.19	71.18%
Recursos FODESAF Seguridad Alimentaria	2,967,818.93	3,975,903.47	1,008,084.55	33.97%
Recursos Gobierno Central Avancemos MEP	1,550,938.12	1,827,450.26	276,512.14	17.83%
Recursos Gobierno Central MEP-240	525.22	0.59	-524.63	-99.89%
Recursos Gobierno Central D-MEP-Avancemos	4,064,608.06	59,611.32	-4,004,996.74	-98.53%
Recursos Gobierno Central (Emergencias)	27,795.03	17,065.07	-10,729.96	-38.60%
Recursos Empresas Comerciales	12,122,676.37	13,165,934.50	1,043,258.13	8.61%
TOTAL	144,909,026.74	150,820,987.48	5,911,960.74	4.08%

Fuente: Sistema Informático SAP

De la información anterior se desprende que, en términos generales los ingresos reales del ejercicio 2025 comparados con los ingresos reales del período 2024, representa en términos absolutos un incremento de ¢5.911,960.74 miles, lo cual en términos relativos es un 4.08%.



Informe de Ejecución al 30-06-2025

2. EGRESOS

2.1. Información General:

El quehacer institucional, está estructurado en tres Programas Presupuestarios, a saber: **Actividades Centrales, Protección y Promoción Social y Empresas Comerciales**; a partir de los cuales se orientaron los egresos para la consecución de los fines originados en el Plan Operativo y el Presupuesto Institucional. Además, por razones de control y rendición de "Cuentas", se lleva por separado el presupuesto del Centro Gestor de Auditoría Interna y los recursos del gasto administrativo/operativo destinado al beneficio de Avancemos.

El comportamiento de la ejecución del Presupuesto del período 2025 se desarrolló conforme se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro # 4
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: PARTIDA PRESUPUESTARIA
AL 30/06/2025
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	OBLIGACIONES CONTRACTUALES	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO REAL	RESOLUCIONES POR EJECUTAR/SEGÚN REGISTROS EN SABEN	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
Remuneraciones	25,934,057.91	200.46	10,743,437.54	10,743,638.00	15,190,419.92		15,190,419.92
Servicios	15,919,016.45	4,454,769.34	4,145,882.50	8,600,651.84	7,318,364.61		7,318,364.61
Materiales y Suministros	18,140,861.69	6,609,691.53	6,912,394.03	13,522,085.56	4,618,776.13		4,618,776.13
Bienes Duraderos	4,596,314.75	2,694,037.86	31,817.18	2,725,855.04	1,870,459.71		1,870,459.71
Transferencias Corrientes	230,320,574.50	982.94	89,508,216.93	89,509,199.87	140,811,374.63	75,918,194.15	64,893,180.48
Inversión Social	224,390,305.17		86,090,785.66	86,090,785.66	138,299,519.51	75,918,194.15	62,381,325.36
Otras Transferencias Corrientes	5,930,269.33	982.94	3,417,431.27	3,418,414.21	2,511,855.12		2,511,855.12
Transferencias de Capital	1,544,978.81		84,140.57	84,140.57	1,460,838.24	105,637.70	1,355,200.55
Inversión Social	1,544,978.81		84,140.57	84,140.57	1,460,838.24	105,637.70	1,355,200.55
TOTAL	296,455,804.12	13,759,682.13	111,425,888.75	125,185,570.88	171,270,233.24	76,023,831.85	95,246,401.40

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

El presupuesto ajustado al finalizar el primer semestre del período 2025, asciende a la suma de ¢296,455,804.12 miles. De dicho monto, los egresos reales que reflejan los registros realizados en los sistemas informáticos institucionales ascienden a la suma de ¢111,425,888.75 miles, cifra que representa el 37.59% de ejecución real sobre el presupuesto ajustado a la fecha.

Adicional a la ejecución real, también se han adquirido compromisos contractuales que ascienden a la suma de ¢13,759,682.13 miles, los cuales están respaldados en una relación comercial con terceros, así como compromisos que la institución ha asumido con la población objetivo, los cuales son cubiertos con los recursos destinados a la Inversión Social y al finalizar el primer trimestre se tienen registros en el "**Sistema SABEN**" por un monto de ¢76,023,831.85 miles, amparados en resoluciones debidamente autorizadas para los beneficiarios, las cuales están programadas para ser giradas en lo que resta del período.

En resumen, el monto total conformado por los compromisos contractuales y atenciones aprobadas a la población beneficiaria asciende a la suma de ¢89,783,513.98 miles, los cuales representan un 37.59% del presupuesto total. Con lo que partiendo que los mismos se convierten en ejecución real, el disponible presupuestario asciende a ¢95,246,401.40 miles.



Informe de Ejecución al 30-06-2025

Cuadro # 5
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN DISTRIBUCIÓN DEL GASTO POR PROGRAMA
AL 30/06/ 2025
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	REPRESENTACIÓN % POR RUBRO DE EJECUCIÓN/SEGÚN TOTAL DE EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO (No contempla los Compromisos Contractuales ni las Resoluciones por girar)
Actividades Centrales	12,095,939.80	3,697,610.29	3%	8,398,329.51
Programa Protección y Promoción Social	32,084,984.63	11,356,349.23	10%	20,728,635.40
SUBTOTAL GASTO ADMINISTRATIVO/OPERATIVO	44,180,924.43	15,053,959.52	14%	29,126,964.91
Inversión Social 1/	225,935,283.98	86,174,926.23	77%	139,760,357.75
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	270,116,208.41	101,228,885.75	91%	168,887,322.66
Empresas Comerciales	26,339,595.71	10,197,002.99	9%	16,142,592.72
TOTAL GENERAL	296,455,804.12	111,425,888.75	100%	185,029,915.38

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Como dato importante de rescatar de la información anterior, se tiene que, para la ejecución de los ¢86,174,926.23 miles de Inversión Social, la institución incurrió en un Gasto Real en el rubro Administrativo/Operativo, de ¢15,053.959.52 miles o sea que la institución requiere un presupuesto 5.72 veces menor en este rubro, para ejecutar los recursos destinados a la Inversión Social. Estos datos no contemplan la información del Programa de Empresas Comerciales.

Ahora bien, si el análisis de la información relacionada con la ejecución de los recursos se realiza desde el ámbito de: Ingresos Reales versus Egresos Reales, identificados por cada una de la fuente de financiamiento, se obtienen los resultados que se muestran en el siguiente cuadro.

Cuadro # 6
PRESUPUESTO AJUSTADO, INGRESOS REALES VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 30/06/2025
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VS INGRESOS REALES	SUPERÁVIT REAL	% INGRESOS REALES NO EJECUTADOS
RECURSOS LIBRES	67,154,873.82	36,503,359.07	21,089,449.20	57.77%	15,413,909.87	42.23%
Recursos Propios	67,154,873.82	36,503,359.07	21,089,449.20	57.77%	15,413,909.87	42.23%
Gasto Administrativo/operativo	41,026,784.97	22,300,919.92	12,970,026.07	58.16%	9,330,893.85	41.84%
Gasto Inversión Social	26,128,088.86	14,202,439.15	8,119,423.13	57.17%	6,083,016.02	42.83%
RECURSOS ESPECÍFICOS	229,300,930.30	114,317,628.41	90,336,439.55	79.02%	23,981,188.86	20.98%
RECURSOS ESPECÍFICOS OPERATIVO	3,154,139.46	2,345,391.75	2,083,933.45	88.85%	261,458.30	11.15%
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1127	343,904.01	161,960.45	161,960.45	100.00%		0.00%
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1220	1,273,591.39	646,787.23	385,328.94	59.58%	261,458.30	40.42%
Superávit (Avancemos Gobierno-MEP)	263,083.88	263,083.88	263,083.88	100.00%		0.00%
Devolución Superávit MEP-240	0.59	0.59	0.59	0.00%		0.00%
Devolución Superávit FODESAF	1,047,800.73	1,047,800.73	1,047,800.73	100.00%		0.00%
Devolución Superávit FODESAF-H	14,204.97	14,204.97	14,204.97	100.00%		0.00%
Devolución Superávit FODESAF-K	187,940.98	187,940.98	187,940.98	100.00%		0.00%



Informe de Ejecución al 30-06-2025

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VS INGRESOS REALES	SUPERÁVIT REAL	% INGRESOS REALES NO EJECUTADOS
Devolución Superávit FODESAF Seguridad Alimentaria	23,612.91	23,612.91	23,612.91	100.00%		0.00%
RECURSOS ESPECÍFICOS INVERSIÓN SOCIAL	199,807,195.13	98,806,302.16	78,055,503.10	79.00%	20,750,799.06	21.00%
FODESAF	198,625,770.45	97,974,007.07	78,055,503.10	79.67%	19,918,503.97	20.33%
FODESAF LEY TC	65,547,839.33	32,769,461.62	25,040,562.30	76.41%	7,728,899.32	23.59%
FODESAF LEY TK	474,349.80	237,174.90	78,164.66	32.96%	159,010.24	67.04%
FODESAF inciso H	1,976,457.50	988,228.75	948,511.00	95.98%	39,717.75	4.02%
FODESAF inciso K	1,976,457.50	988,228.75	237,709.00	24.05%	750,519.75	75.95%
RED DE CUIDO	32,271,526.86	15,959,866.86	14,690,625.93	92.05%	1,269,240.93	7.95%
Superávit MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	203,800.61	203,800.61		0.00%	203,800.61	100.00%
FODESAF Avancemos	88,270,757.72	42,874,955.02	35,023,323.00	81.69%	7,851,632.02	18.31%
FODESAF Seguridad Alimentaria	7,904,581.13	3,952,290.56	2,036,607.22	51.53%	1,915,683.34	48.47%
Gobierno Central Avancemos MEP	1,104,748.29	755,618.70		0.00%	755,618.70	100.00%
Transferencia Avancemos Gobierno-MEP	698,259.18	349,129.59		0.00%	349,129.59	100.00%
Avancemos Gobierno-MEP-240 (paquetes escolares) 1220	100,000.00	100,000.00		0.00%	100,000.00	100.00%
Superávit (Avancemos Gobierno-MEP)	306,489.11	306,489.11		0.00%	306,489.11	100.00%
Gobierno Central Superávit(D-MEP-AVAN)	59,611.32	59,611.32		0.00%	59,611.32	100.00%
Gobierno Central Emergencias	17,065.07	17,065.07		0.00%	17,065.07	100.00%
Empresas Comerciales	26,339,595.71	13,165,934.50	10,197,002.99	77.45%	2,968,931.51	22.55%
PEC	26,339,595.71	13,165,934.50	10,197,002.99	77.45%	2,968,931.51	22.55%
TOTAL	296,455,804.12	150,820,987.48	111,425,888.75	73.88%	39,395,098.73	26.12%

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Como se puede observar en la información del cuadro anterior, del monto total de los ingresos reales percibidos, se logró una ejecución real 73.88, quedando un 26.12% sin ejecutar.

2.2. Análisis de los Egresos según Programa Presupuestario:

Para una mejor comprensión de la distribución de la ejecución de los recursos presupuestados, se realiza un análisis de los egresos reales, lo cual permite determinar el grado de efectividad que se obtuvo en la ejecución de los recursos en cada programa presupuestario, conforme se desprende del siguiente cuadro:

Cuadro # 7
DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL,
EGRESOS REALES Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
SEGÚN PROGRAMA
(En miles de colones)

PROGRAMA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	COMPROMISOS CONTRACTUALES	RESOLUCIONES POR EJECUTAR/SEGÚN SABEN)	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO (Rebaja compromisos contractuales y resoluciones aprobadas SABEN)	REPRESENTACIÓN % DEL DISPONIBLE PRESUPUESTARIO SEGÚN PROGRAMA
Actividades Centrales 1/	12,095,939.80	3,697,610.29	1,125,478.24		7,272,851.26	60.13%
Protección y Promoción Social	258,020,268.61	97,531,275.46	5,153,823.02	76,023,831.85	79,311,338.29	30.74%
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	270,116,208.41	101,228,885.75	6,279,301.26	76,023,831.85	86,584,189.55	32.05%
Empresas Comerciales	26,339,595.71	10,197,002.99	7,480,380.87		8,662,211.85	32.89%
TOTAL GENERAL	296,455,804.12	111,425,888.75	13,759,682.13	76,023,831.85	95,246,401.40	32.13%

1/ Incluye Auditoria

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN



Para continuar con el análisis de la información referente a la ejecución de los recursos, se hace una breve descripción del comportamiento de la ejecución presupuestaria por cada uno de los programas que conforman la estructura presupuestaria institucional.

2.2.1. PROGRAMA, PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL: A este programa se le asignó un monto total de ₡258,020,268.61 miles; de los cuales la ejecución real ascendió a ₡97,531,275.46 miles, lo que en términos relativos representa un 37.80% y son distribuidos de la siguiente manera:

Si se analizan los recursos asignados a la Inversión Social se obtiene que: del total de los recursos asignados al Programa por la suma de ₡258,020,268.61 miles, un monto de ₡225,935,283.98, se destinó al financiamiento de la Inversión Social, distribuido en los diferentes rubros estratégicos definidos al interno de la institución y de los cuales se logró una ejecución real ₡86,174,926.23 miles.

Además, del monto total de los recursos asignados a la Inversión Social, el gasto administrativo-operativo asciende a la suma de ₡32,084,984.63 miles, de los cuales se logró una ejecución real de ₡11,356,349.23 miles. Todo lo indicado en la anterior información, puede visualizarse en los siguientes cuadros:

Cuadro # 8
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS ASIGNADOS AL PROGRAMA
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	COMPROMISO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	18,031,282.24			7,565,532.88	10,465,749.35
SERVICIOS	8,334,041.54	2,553,018.22		2,367,637.81	3,413,385.50
MATERIALES Y SUMINISTROS	379,765.92	6,633.48		55,783.61	317,348.83
BIENES DURADEROS	3,737,610.18	2,594,171.32		8,115.27	1,135,323.60
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	225,992,589.92		75,918,194.15	87,450,065.31	62,624,330.46
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,544,978.81		105,637.70	84,140.57	1,355,200.55
TOTAL	258,020,268.61	5,153,823.02	76,023,831.85	97,531,275.46	79,311,338.29

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN



Informe de Ejecución al 30-06-2025

SEGÚN/ SEGREGACIÓN DEL GASTO
(En miles de colones)

PARTIDA/SUBPARTIDA/BENEFICIO	TOTAL RECURSOS INVERSIÓN SOCIAL	EGRESOS REALES	COMPROMISOS CONTRACTUALES	OBLIGACIONES INSTITUCIONALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO (No incluye obligaciones institucionales)
GASTO ADMINISTRATIVO/OPERATIVOS PROGRAMA PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL y GOBIERNO MEP	32,084,984.63	11,356,349.23	5,153,823.02		15,574,812.38
Transferencias Corrientes	224,390,305.17	86,090,785.66		75,918,194.15	137,294,771.21
Subtotal Atención a Familias	61,272,321.54	22,852,153.52		8,846,399.63	38,420,168.02
Atención a Familias (FODESAF-IMAS)	53,367,740.41	20,815,546.30		7,307,837.89	32,552,194.11
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	7,904,581.13	2,036,607.22		1,538,561.74	5,867,973.91
Emergencias (IMAS)	900,000.00	294,349.23		47,696.60	605,650.77
Emergencias (FODESAF)	1,000,000.00	244,534.86		41,245.59	755,465.15
Veda	600,000.00	317,655.00		185,367.00	282,345.00
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	32,271,526.86	14,690,625.93		14,938,194.13	17,580,900.93
Cuido y Desarrollo Infantil (FODESAF-IMAS)	7,000,000.00	3,640,318.14		2,660,046.43	3,359,681.86
Asignación Familiar H	3,000,000.00	1,215,406.00		1,060,126.00	1,784,594.00
Prestación Alimentaria K	2,176,457.50	287,552.00		396,904.00	1,888,905.50
Atención Situaciones de Violencia	2,500,000.00	717,063.22		864,523.39	1,782,936.79
Avancemos Transferencia FODESAF	88,270,757.72	35,023,323.00		38,844,314.00	53,247,434.72
Avancemos FODESAF -IMAS	14,459,325.56	3,791,436.00		5,710,894.00	10,667,889.56
209 AVANC-FODESAF	203,800.61				203,800.61
MEP-CUADERNOS	100,000.00				100,000.00
Avancemos Gobierno MEP	1,004,748.30			834,022.00	
D-MEP AVANCEMOS	59,611.32			5,708.00	59,611.32
Procesos Formativos	3,412,000.00	1,588,725.00		6,225.00	1,823,275.00
Capacitación	2,900,000.00	675,757.88		821,115.41	2,224,242.12
Emprendimientos Productivos Individuales	1,400,000.00	351,885.89		436,317.66	1,048,114.11
FIDEICOMISO	400,000.00	400,000.00			
Transferencias Corrientes Asociaciones	1,351,144.57			157,006.65	1,351,144.57
Transferencias Corrientes Fundaciones	108,611.20			62,088.67	108,611.20
Transferencias de Capital	1,544,978.81	84,140.57		105,637.70	1,460,838.24
Mejoramiento de Vivienda	874,349.80	83,575.73		104,256.35	790,774.07
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	67,065.07	564.84		1,381.35	66,500.23
Asociaciones	571,473.57				571,473.57
Cooperativas	32,090.38				32,090.38
SUBTOTAL RECURSOS PARA SUBSIDIOS DE LA INVERSION SOCIAL	225,935,283.98	86,174,926.23		76,023,831.85	138,755,609.46
TOTAL RECURSOS INVERSION SOCIAL	225,935,283.98	86,174,926.23		76,023,831.85	139,760,357.75
TOTAL GENERAL DEL PROGRAMA PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL	258,020,268.61	97,531,275.46	5,153,823.02	76,023,831.85	84,465,161.30

Fuente: Sistema Informático SAP



Informe de Ejecución al 30-06-2025

2.2.2. PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES: El programa Actividades Centrales, contempla los recursos asignados al centro gestor Auditoría Interna, así como los recursos de gasto administrativo/operativos asignados en el centro gestor de Avancemos dentro del programa. Este cuenta con recursos por la suma de ¢12,095,939.80 miles, un compromiso contractual por la suma de ¢1,125,478.24 miles, logrando una ejecución real de ¢3,697,610.29 miles.

Cuadro # 9
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS Y EGRESOS REALES
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	5,554,749.03	52.39	2,423,948.02	3,130,748.63
SERVICIOS	4,744,344.04	1,058,588.01	856,138.34	2,829,617.69
MATERIALES Y SUMINISTROS	389,577.99	18,286.06	71,435.93	299,856.00
BIENES DURADEROS	644,609.57	48,538.59	1,608.90	594,462.07
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	762,659.17	13.19	344,479.11	418,166.87
TOTAL	12,095,939.80	1,125,478.24	3,697,610.29	7,272,851.26

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

2.2.3. PROGRAMA: EMPRESAS COMERCIALES: El programa de Empresas Comerciales cuenta con un presupuesto ajustado de ¢26,339,595.71 miles, un compromiso contractual por la suma de ¢7,480,380.87 miles y un monto de egresos reales por ¢10,197,002.99 miles.

Cuadro # 10
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS Y EGRESOS REALES
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	2,348,026.65	148.07	753,956.64	1,593,921.94
SERVICIOS	2,840,630.88	843,163.11	922,106.35	1,075,361.42
MATERIALES Y SUMINISTROS	17,371,517.78	6,584,771.99	6,785,174.50	4,001,571.29
BIENES DURADEROS	214,095.00	51,327.96	22,093.00	140,674.05
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,565,325.41	969.75	1,713,672.51	1,850,683.16
TOTAL	26,339,595.71	7,480,380.87	10,197,002.99	8,662,211.85

Fuente: Sistema Informático SAP

3. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PARA DETERMINAR LA RELACIÓN 70/30:

Para la determinación de la relación **70/30**, según lo establece el Instructivo para el cálculo de dicha relación, se hace necesario segregar los Egresos Reales, según conceptos de gasto definidos al interno de la institución, Administrativo/Operativo e Inversión Social.

Una vez realizada esta separación y aplicada la metodología correspondiente, se logra determinar que, al finalizar el semestre del 2025; del total de Egresos Reales, el 78% fue ejecutado en Inversión Social y el restante 22% fue ejecutado como Gasto Administrativo/Operativo, conforme se logra visualizar en el cuadro #13.



Informe de Ejecución al 30-06-2025

Cuadro # 11
DETERMINACIÓN DE LA RELACIÓN 70/30
DETERMINACIÓN DEL GASTO TOTAL DE INVERSIÓN SOCIAL
ACUMULADO AL 30/06/2025
(En miles de colones)

PROGRAMA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES
GASTO DE INVERSION SOCIAL	225,535,283.98	85,774,926.23
FIDEIMAS	400,000.00	400,000.00
Total	225,935,283.98	86,174,926.23

Cuadro # 12
PRESUPUESTO TOTAL INVERTIDO
VRS GASTO SUBPARTIDAS CONSIDERADAS DUPLICADAS
ACUMULADO AL 30/06/2025
(En miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	296,455,804.12	111,425,888.75
19999 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	518,448.45	259,224.23
60107 DIVIDENDOS	2,729,209.01	945,743.77
PRESUPUESTO TOTAL INVERTIDO	293,208,146.66	110,220,920.75

CALCULO DEL PORCENTAJE DE INVERSION SOCIAL

% de Presupuesto Ajustado			
	225,935,283.98	* 100=	77.1
	293,208,146.66		
% de Gasto Real			
	86,174,926.23	*100=	78.2
	110,220,920.75		

Cuadro # 13
CALCULO DE LA RELACIÓN 70/30
ACUMULADO AL 30/06/2025
(En miles de colones)

Monto de inversión Social Ejecutado	€86,174,926.23	
Gasto Administrativo/Operativo Actividades Centrales		€3,697,610.29
Gasto Administrativo/Operativo Inversión Social		€11,356,349.23
Empresas Comerciales		€8,992,035.00
Total		€24,045,994.52
Relación del Gasto Administrativo Operativo /Inversión Social		28%
Presupuesto Total Invertido		€110,220,920.75
Relación 70/30		78/22

Nota: Los recursos de Empresas Comerciales no incluyen los gastos de Servicios Administrativos ni Dividendos ya que los mismos se consideran que están duplicados, por un monto de €1,204,968.00 a la fecha, por lo que si se suma este monto excluido al presupuesto total invertido correspondiente al egreso, se logra visualizar un presupuesto total de €111,425,888.75

BIBIANA MARIA
SOLANO
AGUILAR (FIRMA)

Hecho por:

ENOC ALEXANDER
PORRAS MOYA
(FIRMA)

Revisado por:

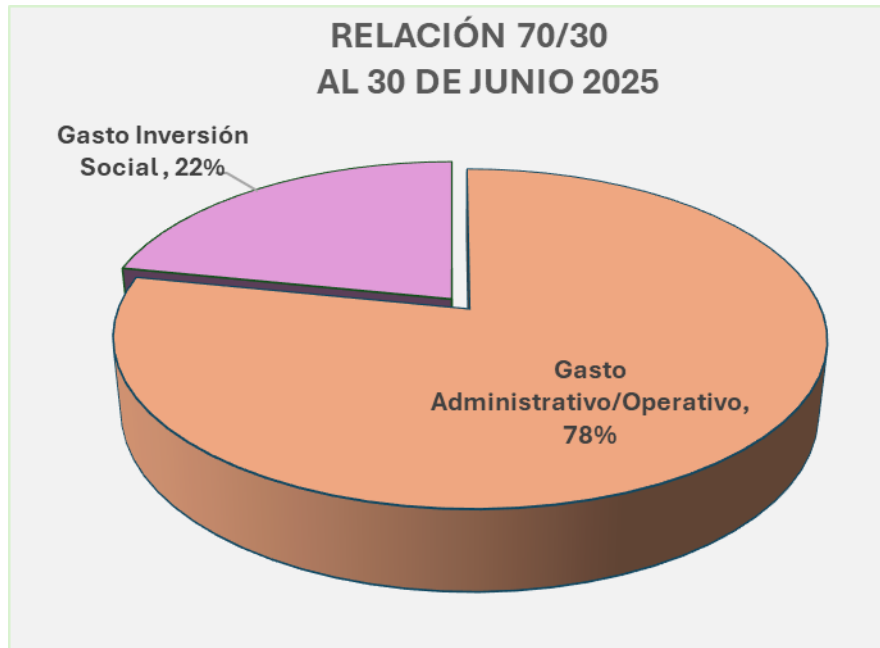
SILVIA GABRIELA
MORALES JIMENEZ
(FIRMA)

Aprobado por:



Para una mejor visualización a continuación se presenta la siguiente gráfica:

Gráfico No. 2
CIFRAS EN TÉRMINOS RELATIVOS



Para concluir con el análisis de la ejecución de los recursos presupuestados a la fecha, se hace necesario determinar el Superávit Real con el cual la institución finalizó el semestre del período 2025, para tal fin se presenta la siguiente información:

4. DETERMINACIÓN DEL SUPERÁVIT REAL

Del resultado que refleja la información del siguiente cuadro, se concluye que del monto total de los ingresos reales acumulados al concluir el primer semestre del período 2025, la institución logró convertir en egresos reales un 73.88% de éstos, lo anterior significa que un 26.12% de los ingresos reales no fueron ejecutados al finalizar el semestre; provocando que los recursos dejados de ejecutar se conviertan en un superávit real, el cual al finalizar el semestre asciende a la suma de ¢39,395,098.73 miles.



Informe de Ejecución al 30-06-2025

Cuadro # 14
REPRESENTACIÓN DE LOS INGRESOS PROYECTADOS
VERSUS INGRESOS REALES,
EGRESOS REALES Y SUPERÁVIT REAL
SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	SUPERÁVIT REAL
RECURSOS LIBRES	67,154,873.82	36,503,359.07	21,089,449.20	15,413,909.87
Recursos Propios	67,154,873.82	36,503,359.07	21,089,449.20	15,413,909.87
Gasto Administrativo/operativo	41,026,784.97	22,300,919.92	12,970,026.07	9,330,893.85
Gasto Inversión Social	26,128,088.86	14,202,439.15	8,119,423.13	6,083,016.02
RECURSOS ESPECÍFICOS	229,300,930.30	114,317,628.41	90,336,439.55	23,981,188.86
RECURSOS ESPECÍFICOS OPERATIVO	3,154,139.46	2,345,391.75	2,083,933.45	261,458.30
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1127	343,904.01	161,960.45	161,960.45	
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1220	1,273,591.39	646,787.23	385,328.94	261,458.30
Superávit (Avancemos Gobierno-MEP)	263,083.88	263,083.88	263,083.88	
Devolución Superávit MEP-240	0.59	0.59	0.59	
Devolución Superávit FODESAF	1,047,800.73	1,047,800.73	1,047,800.73	
Devolución Superávit FODESAF-H	14,204.97	14,204.97	14,204.97	
Devolución Superávit FODESAF-K	187,940.98	187,940.98	187,940.98	
Devolución Superávit FODESAF Seguridad Alimentaria	23,612.91	23,612.91	23,612.91	
RECURSOS ESPECÍFICOS INVERSIÓN SOCIAL	199,807,195.13	98,806,302.16	78,055,503.10	20,750,799.06
FODESAF	198,625,770.45	97,974,007.07	78,055,503.10	19,918,503.97
FODESAF LEY TC	65,547,839.33	32,769,461.62	25,040,562.30	7,728,899.32
FODESAF LEY TK	474,349.80	237,174.90	78,164.66	159,010.24
FODESAF inciso H	1,976,457.50	988,228.75	948,511.00	39,717.75
FODESAF inciso K	1,976,457.50	988,228.75	237,709.00	750,519.75
RED DE CUIDO	32,271,526.86	15,959,866.86	14,690,625.93	1,269,240.93
Superávit MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	203,800.61	203,800.61		203,800.61
FODESAF Avancemos	88,270,757.72	42,874,955.02	35,023,323.00	7,851,632.02
FODESAF Seguridad Alimentaria	7,904,581.13	3,952,290.56	2,036,607.22	1,915,683.34
Gobierno Central Avancemos MEP	1,104,748.29	755,618.70		755,618.70
Transferencia Avancemos Gobierno-MEP	698,259.18	349,129.59		349,129.59
Avancemos Gobierno-MEP-240 (paquetes escolares) 1220	100,000.00	100,000.00		100,000.00
Superávit (Avancemos Gobierno-MEP)	306,489.11	306,489.11		306,489.11
Gobierno Central Superávit(D-MEP-AVAN)	59,611.32	59,611.32		59,611.32
Gobierno Central Emergencias	17,065.07	17,065.07		17,065.07
Empresas Comerciales	26,339,595.71	13,165,934.50	10,197,002.99	2,968,931.51
PEC	26,339,595.71	13,165,934.50	10,197,002.99	2,968,931.51
TOTAL	296,455,804.12	150,820,987.48	111,425,888.75	39,395,098.73

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Es importante tener presente que para la determinación del superávit y/o déficit real, el análisis debe ser realizado partiendo de los ingresos reales versus los egresos reales que reflejen los datos registrados en los sistemas informáticos institucionales, por lo tanto, la información contenida en la columna de “Presupuesto Institucional” se incorpora con el propósito de que el lector tenga la posibilidad de visualizar de forma integral la información atinente a los datos presupuestarios institucionales.



Informe de Ejecución al 30-06-2025

5. CUMPLIMIENTO Y CONTROL SALDO DE REGLA FISCAL

En la Gaceta N° 125 la Presidencia de la República y el Ministerio de Hacienda, publicó el Decreto N° 43589-H, mediante el cual se informa la metodología de cálculo de la regla fiscal y la modificación a los artículos 2º, 3º, 5º, 22º y 25º y deroga los artículos 4º y 11º del reglamento al Título IV de la Ley N° 9635 y que en lo de interés indica:

“ ...

Artículo 3º—Periodo de referencia para aplicación de la regla fiscal. Durante la fase de formulación del presupuesto ordinario del siguiente periodo, las entidades tomarán como base para la aplicación de la regla fiscal el presupuesto ordinario aprobado del año en curso.

De manera que durante la formulación presupuestaria se verificará el cumplimiento de la regla fiscal comparando los presupuestos ordinarios aprobados al inicio de los 2 periodos.

Mientras que, al finalizar el ejercicio económico, se verificará su cumplimiento comparando el presupuesto final o definitivo con respecto al presupuesto ordinario aprobado del periodo anterior.

... ”

Basados en el decreto anterior, la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria remite oficio MH-STAP-CERT-1312-2024 mediante el que comunica a la institución el límite de gasto para el periodo 2025 y en concordancia a la metodología de cálculo sobre el presupuesto inicial del periodo anterior, el cual asciende a la suma de ₡59,670,086.37 miles en transferencias corrientes y la suma de ₡4,111,055.82 miles en transferencias de capital, se determina que el límite total de gasto asciende a la suma de ₡63,781,142.19 miles, como se observa a continuación:

Cuadro N° 15
PRESUPUESTO ORDINARIO 2024 INSTITUCIONAL
CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO
(En miles de colones)

CODIGO	PARTIDA - GRUPO SUBPARTIDA - SUBPARTIDA	MONTO	TASA DE CRECIMIENTO PARA EL 2025	CRECIMIENTO ABSOLUTO 2025	LÍMITE DE REGLA FISCAL 2025
1	GASTOS CORRIENTES	57,513,336.26	3.75%	2,156,750.11	59,670,086.37
1.1	GASTOS DE CONSUMO	33,068,652.30	3.75%	148,592.38	4,111,055.82
1.1.1	REMUNERACIONES	19,958,373.70	3.75%	2,305,342.49	63,781,142.19
1.1.1.1	Sueldos y Salarios	16,042,851.55			
1.1.1.2	Contribuciones Sociales	3,915,522.15			
1.1.2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	13,110,278.60			
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24,444,683.96			
1.3.1	Al Sector Público	570,000.00			
1.3.2	Al Sector Privado	23,874,683.96			
2	GASTOS DE CAPITAL	3,962,463.44			
2.1	FORMACIÓN DE CAPITAL	1,993,037.88			
2.1.1	Edificaciones	1,752,345.88			
2.1.4	Instalaciones	5,000.00			
2.1.5	Otras Obras	235,692.00			
2.2	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	1,519,425.56			
2.2.1	Maquinaria y equipo	1,366,469.64			
2.2.4	Intangibles	152,955.92			



Informe de Ejecución al 30-06-2025

2.3	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	450,000.00
2.3.2	Al Sector Privado	450,000.00
TOTAL INSTITUCIONAL		61,475,799.70

En virtud de lo antes expuesto y desde la óptica de la ejecución presupuestaria al mes de junio del 2025 se presenta cuadro con el seguimiento a la ejecución del gasto real en comparación a los límites establecidos al mes de junio en dicha regla, los cuales tienen un techo presupuestario definido por el Ministerio de Hacienda.

Cuadro N° 16
Comportamiento del Gasto Real mensual y el saldo de límite de la regla fiscal
(En miles de colones)

CONTROL GASTO REAL	LÍMITE TOTAL DE GASTO 2025			
	63,781,142.19			
LÍMITE REGLA FISCAL	GASTO CORRIENTE	GASTO CAPITAL	SALDO CORRIENTE	SALDO CAPITAL
	59,670,086.37	4,111,055.82		
Gasto Real Enero	4,144,353.56	88.87	55,525,732.81	4,110,966.95
Gasto Real Febrero	6,807,874.35	88.87	52,862,212.02	4,110,966.95
Gasto Real Marzo	10,433,632.65	88.87	49,236,453.72	4,110,966.95
Gasto Real Abril	14,106,061.71	882.71	45,564,024.66	4,110,173.10
Gasto Real Mayo	17,773,902.28	882.71	41,896,184.09	4,110,173.10
Gasto Real Junio	21,491,810.03	6,177.34	38,178,276.34	4,104,878.47

Como se logra visualizar en el cuadro anterior, la institución tiene un margen de gasto corriente al mes de junio que asciende a la suma de ¢21,491,810.03 miles y el margen en el gasto de capital, es por un monto de ¢6.177.34 miles, para un total de ¢21,497,987.37 miles.

También, es significativo controlar el Límite de Gasto Total del periodo 2025 con el Presupuesto Ajustado, con el objetivo de determinar desviaciones del gasto corriente y de capital con respecto a lo proyectado según el presupuesto ajustado.

Cuadro N° 17
Control de Límite de Gasto Corriente y Gasto de Capital
(En miles de colones)

CONTROL PRESUPUESTO AJUSTADO	LÍMITE TOTAL DE GASTO 2025				
	63,781,142.19				
LÍMITE REGLA FISCAL	LIMITE DE GASTO CORRIENTE	LIMITE DE GASTO CAPITAL	SALDO GASTO CORRIENTE +	SALDO CAPITAL +-	SALDO REGLA FISCAL
	59,670,086.37	4,111,055.82	-		
Presupuesto Ajustado Enero	57,952,281.23	5,710,762.43	1,717,805.14	-1,599,706.61	118,098.53
Presupuesto Ajustado Febrero	57,952,281.23	5,710,762.43	1,717,805.14	-1,599,706.61	118,098.53
Presupuesto Ajustado Marzo	58,046,282.55	5,616,761.11	1,623,803.82	-1,505,705.30	118,098.53
Presupuesto Ajustado Abril	58,046,282.55	5,616,761.11	1,623,803.82	-1,505,705.30	118,098.53
Presupuesto Ajustado Mayo	58,046,282.55	5,616,761.11	1,623,803.82	-1,505,705.30	118,098.53
Presupuesto Ajustado Junio	57,179,059.56	5,766,488.70	2,491,026.81	-1,655,432.89	835,593.92



Como se puede visualizar, desde la óptica presupuestaria teniendo como horizonte el presupuesto ajustado versus el límite de gasto comunicado, la institución puede crecer en gasto corriente para el 2025 en un monto de ₡2.491.026,81 miles. Sin embargo, como se puede observar el gasto de capital proyectado por la suma de ₡5,766,488.70 miles es superior al establecido por la regla fiscal que es por un monto de ₡ 4,111,055.82 miles, lo que provoca una diferencia de ₡1,655,432.89 miles. En virtud de lo antes expuesto, la institución puede crecer en el límite de gasto corriente la suma de ₡835.593,92 miles.

Por lo anterior, la administración tiene la posibilidad de superar el monto máximo de crecimiento en gasto de capital, sin sobrepasar nunca el límite de crecimiento total (gasto corriente más gasto de capital). No obstante, se dará el debido control y seguimiento según lo indicado en la Directriz IMAS-GG-1443-2022, con el fin de garantizar que el gasto corriente no sobrepase el límite de gasto comunicado por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria.

6. CONCLUSIONES

Del análisis del superávit se concluye que, el superávit real libre al finalizar el primer semestre del 2025 es por un monto de ₡15,413,909.87 miles y el superávit real específico por un monto de ₡23,981,188.86 miles, lo cual debe ser motivo de seguimiento permanente para quienes tienen la responsabilidad en la toma de decisiones y/o ejecución de los recursos, dado que en lo que resta del período, no solo se debe ejecutar este monto, sino también los recursos que están por ingresar.

7. RECOMENDACIONES

Con el fin de atender disposiciones emitidas por los órganos y entes externos que fiscalizan el quehacer institucional, y como parte de la responsabilidad propia del Departamento de Administración Financiera y la Unidad de Presupuesto en materia de asesoría, control, seguimiento, fiscalización y evaluación de la ejecución de los recursos presupuestarios, se emiten las siguientes recomendaciones las cuales tienen el propósito de que, tanto la Dirección Superior, como las Unidades Ejecutoras tomen las medidas correctivas para que logren ejecutar los recursos que le fueron asignados para la atención de las necesidades que determinaron durante el proceso de formulación y/o durante período de ejecución, lo cual permitirá a la institución cerrar el período presupuestario con un nivel de eficiencia satisfactoria a los intereses institucionales. Además, se debe valorar lo siguiente:

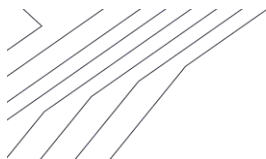
- 1) Los responsables de los programas y las unidades ejecutoras deben poner especial atención en el avance que presenta la ejecución presupuestaria a nivel institucional, ya que, del 100% de ingresos presupuestados a la fecha, se han percibido en términos absolutos ₡150,820,987.48 miles, que representa un 50.87% del total presupuestado. Según los registros que reflejan los sistemas informáticos, de este monto ingresado se ha ejecutado un 73.88% de los recursos, esta situación significa que la institución tiene para el primer semestre una subejecución de un 26.12% de los ingresos reales versus los gastos reales para este periodo, en términos absolutos asciende a la suma de ₡39,395,098.73 miles. Con lo cual es necesario hacer los ajustes y modificaciones



presupuestarias de forma oportuna de aquellas partidas que no serán ejecutadas total o parcialmente para el ejercicio económico del 2025.

- 2) Con respecto a la ejecución presupuestaria de la partida de servicios, se hace necesario acotar, que el monto presupuestado asciende a la suma de ¢15,919,016.45 miles para el año 2025, sin embargo, se ha ejecutado al primer semestre la suma de ¢4,145,882.50 miles, lo cual equivale en términos relativos a una ejecución de solamente el 26.04% del monto total. Además, esta partida refleja compromisos por la suma de ¢4,454,769.34 miles, que representan un 27.98%, por lo que se debe prestar especial atención, con el fin de que dichos compromisos se conviertan en ejecución real. Aunado a este compromiso, se presenta un disponible real a la fecha que asciende a la suma de ¢7,318,364.61 miles, que representa el 45.97% del total de la partida.
- 3) Por otra parte, a la ejecución presupuestaria de la partida de materiales y suministros, se hace necesario indicar, que el monto presupuestado asciende a la suma de ¢18,140,861.69 miles para el año 2025, sin embargo, se ha ejecutado al primer trimestre la suma de ¢6,912,394.03 miles, lo cual en términos relativos es una ejecución de solamente el 38.10% del monto total. Además, refleja compromisos por la suma de ¢6,609,691.53 miles, que representa el 36.44% del monto total de la partida, por lo que se debe prestar especial atención, con el fin de que dichos compromisos se conviertan en ejecución real, aunado a este compromiso se presenta un disponible real a la fecha el cual asciende a la suma de ¢4,618,776.13 miles que representan un 25.46%.
- 4) Adicionalmente, la partida de bienes duraderos debe ser motivo de seguimiento, por cuanto de los ¢4,596,314.75 miles presupuestados, se presenta una ejecución de solamente ¢31,817.18 miles, que representa el 0.69% del total de la partida. Además, refleja compromisos por la suma de ¢2,694,037.86 miles, que representa el 58.61% del monto total de la partida, por lo que se debe prestar especial atención, con el fin de que dichos compromisos se conviertan en ejecución real, sumado a este compromiso se presenta un disponible real a la fecha el cual asciende a la suma de ¢ 1,870,459.71 miles que representa el 40.69 % del total de la partida.
- 5) En relación con los recursos que mantiene la Institución en las transferencias corrientes y de capital, se debe ejercer vigilancia a la subejecución que éstas presentan, ya que en transferencias corrientes de los ¢230,320,574.50 miles presupuestados, la ejecución alcanza un monto de ¢89,508,216.93 miles, que en términos relativos representa un 38.86% y en transferencias de capital, de los ¢1,544,978.81 miles presupuestados, a la fecha se presenta una ejecución de ¢84,140,57. Si se toma en consideración que la mayor parte de estos recursos pertenecen a la inversión social, por lo que el seguimiento y control de lo que efectivamente se va a ejecutar, permitiría de forma oportuna realizar los ajustes a partidas con mayor demanda de forma oportuna.

Si las anteriores recomendaciones son atendidas, se evitará que al final del período se tengan que hacer los procesos de cambios de partidas para la ejecución, sin disponer del tiempo



Informe de Ejecución al 30-06-2025

necesario para poder realizarlos, conforme corresponde los pasos previos o necesarios para adjudicar la adquisición de un bien o servicio o la ejecución de los recursos de inversión social sin la certeza de que se están atendiendo integralmente todos los requerimientos exigibles.

ANEXOS

INGRESOS

DETALLE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
ACUMULADO AL 30/06/2025
En miles de colones

POSICIÓN PRESUPUESTARIA	CONCEPTO DEL INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INICIAL	VARIACIONES	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL I SEMESTRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL I SEMESTRE	INGRESOS PROYECTADOS AL MES DE JUNIO	INGRESOS REALES/ A JUNIO	RECURSOS INGRESADOS DE MÁS O DE MENOS AL I SEMESTRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS/PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL
1.0.0.0.00.00.0	INGRESOS CORRIENTES	273,992,871.89	4,458,387.17	278,451,259.06	132,537,407.86	133,054,278.80	18,838,983.54	21,890,357.52	145,396,980.26	48%
1.1.0.0.00.00.0	Ingresos Tributarios	1,196,454.84	-	1,196,454.84	612,580.29	590,530.95	101,196.86	92,987.85	605,923.89	49%
1.1.3.0.00.00.0	Impuesto sobre Bienes y Servicios	1,196,454.84	-	1,196,454.84	612,580.29	590,530.95	101,196.86	92,987.85	605,923.89	49%
1.1.3.2.02.01.0.0	Imp. Específicos Servicios Hospedaje / Ley 9326	1,196,454.84	-	1,196,454.84	612,580.29	590,530.95	101,196.86	92,987.85	605,923.89	49%
1.2.0.0.00.00.0	Contribuciones Sociales	53,547,780.66	-	53,547,780.66	27,016,260.72	27,283,516.05	4,534,682.08	4,562,315.55	26,264,264.62	51%
1.2.1.9.00.00.0	Otras Contribuciones Sociales	53,547,780.66	-	53,547,780.66	27,016,260.72	27,283,516.05	4,534,682.08	4,562,315.55	26,264,264.62	51%
1.2.1.9.01.06.0	Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	4,788,732.58	-	4,788,732.58	2,593,995.71	2,482,128.71	399,539.96	365,139.05	2,306,603.88	52%
1.2.1.9.07.00.0	Nómina del Sector Privado/Ley 4760	48,759,048.08	-	48,759,048.08	24,422,265.01	24,801,387.34	4,135,142.12	4,197,176.49	23,957,660.74	51%
1.3.0.0.00.00.0	Ingresos no Tributarios	32,679,347.20	-3,751,612.83	28,927,734.37	11,573,922.25	11,845,587.24	-1,336,002.84	1,695,946.69	17,082,147.13	41%
1.3.1.0.00.00.0	Venta de Bienes y Servicios	26,267,737.42	-3,501,612.83	22,766,124.59	9,632,336.18	10,035,679.69	-1,312,398.81	1,529,454.83	12,730,444.90	44%
1.3.1.1.00.00.0	Venta de bienes	26,266,495.00	-3,501,612.83	22,764,882.17	9,631,634.67	10,035,673.82	-1,312,738.25	1,529,454.83	12,729,208.35	44%
1.3.1.1.04.00.0.0	Manufacturados (PEC)	26,266,495.00	-3,501,612.83	22,764,882.17	9,631,634.67	10,035,673.82	-1,312,738.25	1,529,454.83	12,729,208.35	44%
1.3.1.2.00.00.0.0	Venta de Servicios	1,242.42	-	1,242.42	701.51	5.87	339.44	-	1,236.55	0%
1.3.1.2.09.00.0.0	Otros Servicios	1,242.42	-	1,242.42	701.51	5.87	339.44	-	1,236.55	0%
1.3.1.2.09.06.0.0	Servicios de publicación e impresión	1,242.42	-	1,242.42	701.51	5.87	339.44	-	1,236.55	0%
1.3.2.0.00.00.0.0	Ingresos de la Propiedad	3,887,352.88	-	3,887,352.88	946,207.02	946,353.85	23.05	127.57	2,940,999.03	24%
1.3.2.1.00.00.0.0	Traspaso de Dividendos (PEC)	3,886,890.00	-	3,886,890.00	945,743.77	945,743.77	0	0	2,941,146.23	24%
1.3.2.3.02.07.0.0	Intereses y comisiones s/ préstamos sector privado	462.88	-	462.88	463.25	610.08	23.05	127.56	-147.20	132%
1.3.3.0.00.00.0.0	Multas, sanciones y remates	4,165.89	-	4,165.89	1,742.70	2,921.10	207.45	1,848.80	1,244.79	70%
1.3.3.1.02.00.0.0	Multas por atraso en pago de impuestos	1,500.00	-	1,500.00	1,477.98	2,773.20	1,848.80	-	-1,273.20	0%
1.3.3.1.04.00.0.0	Sanciones administrativas	2,665.89	-	2,665.89	264.71	147.90	207.45	-	2,517.99	6%
1.3.4.0.00.00.0.0	INTERESES MORATORIOS	295,885.97	-	295,885.97	152,246.82	130,100.54	28,011.83	19,127.03	165,785.43	44%
1.3.4.1.00.00.0.0	Por atrasos en pago de impuestos	295,885.97	-	295,885.97	152,246.82	130,100.54	28,011.83	19,127.03	165,785.43	44%
1.3.9.0.00.00.0.0	Otros Ingresos no Tributarios	2,224,205.03	-250,000.00	1,974,205.03	841,389.54	730,532.05	-51,846.36	145,388.47	1,243,672.98	37%
1.3.9.1.00.00.0.0	Reintegros en efectivo (IMAS)	22,363.65	-	22,363.65	12,627.12	4,453.06	6,109.87	-608.66	17,910.59	20%
1.3.9.1.00.00.0.0	Reintegros en efectivo (FODESAF)	43,748.00	-	43,748.00	21,035.46	32,714.43	3,629.76	3,826.26	11,033.57	75%
1.3.9.1.00.00.0.0	Reintegros en efectivo FODESAF (Avancemos)	4,401.77	-	4,401.77	2,188.74	164.00	945.23	40.00	4,237.77	4%
1.3.9.1.00.00.0.0	Reintegros en efectivo PEC	-	-	-	-	250.33	-	0	-250.33	0%
1.3.9.9.00.00.0.0	Ingresos varios no especificados	2,153,691.61	-250,000.00	1,903,691.61	805,538.22	692,950.24	-62,531.22	142,130.88	1,210,741.38	36%
1.3.9.9.00.00.0.0	Otros ingresos IMAS	502,750.68	-	502,750.68	240,070.08	124,968.45	45,396.07	22,672.07	377,782.23	25%
1.3.9.9.00.00.0.0	Otros ingresos x Servicios (PEC)	518,448.45	-	518,448.45	259,224.23	259,224.23	43,204.04	259,224.23	50,000.00	50%
1.3.9.9.00.00.0.0	Otros ingresos x Servicios (SINIRUBE)	32,963.82	-	32,963.82	16,481.91	16,481.91	2,746.98	2,746.98	16,481.91	50%
1.3.9.9.00.00.0.0	Otros ingresos FODESAF	78,012.85	-	78,012.85	31,589.22	23,707.95	8,761.86	6,038.23	54,304.90	0%
1.3.9.9.00.00.0.0	Otros ingresos (FODESAF-Avancemos)	63,515.82	-	63,515.82	29,172.79	5,270.90	7,526.49	1,263.43	58,244.92	0%
1.3.9.9.00.00.0.0	Otros ingresos TL	958,000.00	-250,000.00	708,000.00	229,000.00	263,296.81	-170,166.67	66,206.12	444,703.19	37%
1.4.0.0.00.00.0.0	Transferencias Corrientes	186,569,289.19	8,210,000.00	194,779,289.19	93,334,644.59	93,334,644.56	15,539,107.43	15,539,107.43	101,444,644.63	48%
1.4.1.0.00.00.0.0	Del Sector Público	186,569,289.19	8,210,000.00	194,779,289.19	93,334,644.59	93,334,644.56	15,539,107.43	15,539,107.43	101,444,644.63	48%
1.4.1.1.00.00.0.0	FODESAF Avancemos	75,246,640.00	7,710,000.00	82,956,640.00	37,623,320.00	37,623,319.99	6,270,553.33	6,270,553.33	45,333,320.01	45%
1.4.1.1.00.00.0.0	Gobierno Central (Avancemos MEP)	698,259.18	-	698,259.18	349,129.59	349,129.59	58,188.27	58,188.27	349,129.59	50%
1.4.1.1.00.00.0.0	Gobierno Central (transferencia Paquetes Escolares MEP-240)	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	100,000.00	-	-	-	100%
1.4.1.1.00.00.0.0	Gobierno Central (Gasto Administrativo Gobierno-MEP)	1,617,495.40	-	1,617,495.40	808,747.70	808,747.68	134,791.28	134,791.28	808,747.72	50%
1.4.1.1.00.00.0.0	FODESAF Seguridad Alimentaria	7,904,581.13	-	7,904,581.13	3,952,290.56	3,952,290.56	658,715.09	658,715.09	3,952,290.56	50%
1.4.1.2.00.00.0.0	Órganos Desconcentrados/FODESAF	69,378,993.48	-	69,378,993.48	34,689,496.74	34,689,496.74	5,781,582.79	5,781,582.79	34,689,496.74	50%
1.4.1.2.00.00.0.0	Recursos de Ley FODESAF	65,426,078.48	-	65,426,078.48	32,713,039.24	32,713,039.24	5,452,173.21	5,452,173.21	32,713,039.24	50%
1.4.1.2.00.00.0.0	Recursos inciso H	1,976,457.50	-	1,976,457.50	988,228.75	988,228.75	164,704.79	164,704.79	988,228.75	50%
1.4.1.2.00.00.0.0	Prestación Alimentaria/inciso K	1,976,457.50	-	1,976,457.50	988,228.75	988,228.75	164,704.79	164,704.79	988,228.75	50%
1.4.1.2.00.00.0.0	MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
1.4.1.2.00.00.0.0	Red Cuido Ley 9220	31,623,320.00	500,000	32,123,320.00	15,811,660.00	15,811,660.00	2,635,276.67	2,635,276.67	16,311,660.00	49%
1.4.2.0.00.00.0.0	Del Sector Privado	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
2.0.0.0.00.00.0.0	INGRESOS DE CAPITAL	477,841.89	-	477,841.89	238,855.61	240,005.50	40,292.68	39,963.26	237,836.39	50%
2.1.0.0.00.00.0.0	Venta de Activos	1,242.42	-	1,242.42	701.51	-	339.44	-	1,242.42	0%
2.1.1.1.00.00.0.0	Venta de terrenos	1,242.42	-	1,242.42	701.51	-	339.44	-	1,242.42	0%
2.3.0.0.00.00.0.0	Recuperación de Préstamos	2,249.66	-	2,249.66	979.20	2,830.60	424.09	434.11	-580.93	126%
2.3.0.0.00.00.0.0	Al sector privado	2,249.66	-	2,249.66	979.20	2,830.60	424.09	434.11	-580.93	126%
2.4.0.0.00.00.0.0	Transferencias de Capital	474,349.80	-	474,349.80	237,174.90	237,174.90	39,529.15	39,529.15	237,174.90	50%
2.4.1.2.00.00.0.0	Transf de Capital de Org. Desconc. (FODESAF)	474,349.80	-	474,349.80	237,174.90	237,174.90	39,529.15	39,529.15	237,174.90	50%
3.0.0.0.00.00.0.0	FINANCIAMIENTO	4,382,646.91	13,144,056.26	17,526,703.18	17,526,703.18	17,526,703.18	13,144,056.26	13,144,056.26	-	100%
3.1.1.0.00.00.0.0	Superávit Recursos Propios IMAS	3,932,646.91	3,209,325.56	7,141,972.47	7,141,972.47	7,141,972.47	3,209,325.56	3,209,325.56	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit Recursos Específicos	450,000.00	9,934,730.71	10,384,730.71	10,384,730.71	10,384,730.71	9,934,730.71	9,934,730.71	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit Recursos FODESAF TOTAL	-	1,453,747.29	1,453,747.29	1,453,747.29	1,453,747.29	1,453,747.29	1,453,747.29	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF LEY	-	1,047,800.73	1,047,800.73	1,047,800.73	1,047,800.73	1,047,800.73	1,047,800.73	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	-	203,800.61	203,800.61	203,800.61	203,800.61	203,800.61	203,800.61	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF inciso H	-	14,204.97	14,204.97	14,204.97	14,204.97	14,204.97	14,204.97	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF inciso K	-	187,940.98	187,940.98	187,940.98	187,940.98	187,940.98	187,940.98	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit RED DE Cuido	-	148,206.86	148,206.86	148,206.86	148,206.86	148,206.86	148,206.86	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF Avancemos	-	5,246,200.13	5,246,200.13	5,246,200.13	5,246,200.13	5,246,200.13	5,246,200.13	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit Gobierno Central (Avancemos Gobierno-MEP)	-	569,572.99	569,572.99	569,572.99	569,572.99	569,572.99	569,572.99	-	100%

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

DETALLE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
SEGÚN/CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
ACUMULADO AL 30/06/2025
En miles de colones

POSICIÓN PRESUPUESTARIA	CONCEPTO DEL INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INICIAL	VARIACIONES	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL I SEMESTRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL I SEMESTRE	INGRESOS PROYECTADOS AL MES DE JUNIO	INGRESOS REALES/ A JUNIO	RECURSOS INGRESADOS DE MÁS O DE MENOS AL I SEMESTRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS/PRESUPUES TO DE INGRESOS INSTITUCIONAL
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF Seguridad Alimentaria		23,612.91	23,612.91	23,612.91	23,612.91	23,612.91	23,612.91	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit MEP-240		0.59	0.59	0.59	0.59	0.59	0.59	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit(D-MEP-AVAN)		59,611.32	59,611.32	59,611.32	59,611.32	59,611.32	59,611.32	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit Gobierno Central (Emergencias)		17,065.07	17,065.07	17,065.07	17,065.07	17,065.07	17,065.07	-	100%
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit PEC	450,000.00	2,416,713.54	2,866,713.54	2,866,713.54	2,866,713.54	2,416,713.54	2,416,713.54	-	100%
	TOTAL	278,853,360.69	17,602,443.43	296,455,804.12	150,302,966.64	150,820,987.48	32,023,332.48	35,074,377.04	145,634,816.65	50.87%

RESUMEN INSTITUCIONAL DE EGRESOS

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN								
0	REMUNERACIONES	25,670,974.03	355,083.88	-	92,000.00	25,934,057.91	200.46	10,743,437.54	10,743,638.00	15,190,419.92	-	15,190,419.92
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	12,214,721.77	283,083.88	-	92,000.00	12,405,805.65	-	5,280,924.44	5,280,924.44	7,124,881.22	-	7,124,881.22
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	11,760,890.77	263,083.88	-	92,000.00	11,931,974.65	-	5,184,552.16	5,184,552.16	6,747,422.50	-	6,747,422.50
0.01.03	Servicios especiales	394,831.00	-	-	-	394,831.00	-	45,585.66	45,585.66	349,245.34	-	349,245.34
0.01.05	Suplencias	59,000.00	20,000.00	-	-	79,000.00	-	50,786.62	50,786.62	28,213.38	-	28,213.38
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	118,920.08	30,000.00	-	-	148,920.08	52.39	72,131.15	72,183.54	76,736.54	-	76,736.54
0.02.01	Tiempo extraordinario	74,000.00	30,000.00	-	-	104,000.00	-	62,675.06	62,675.06	41,324.94	-	41,324.94
0.02.02	Recargo de funciones	10,000.00	-	-	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00	-	10,000.00
0.02.03	Disponibilidad laboral	3,800.00	-	-	-	3,800.00	-	969.41	969.41	2,830.59	-	2,830.59
0.02.05	Dietas	31,120.08	-	-	-	31,120.08	52.39	8,486.68	8,539.07	22,581.01	-	22,581.01
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	8,298,102.54	39,000.00	-	-	8,337,102.54	148.07	3,228,070.03	3,228,218.10	5,108,884.43	-	5,108,884.43
0.03.01	Retribución por años servidos	1,897,044.47	4,000.00	-	-	1,901,044.47	-	688,476.81	688,476.81	1,212,567.65	-	1,212,567.65
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2,541,562.56	30,000.00	-	-	2,571,562.56	-	1,044,303.57	1,044,303.57	1,527,259.00	-	1,527,259.00
0.03.03	Decimotercer mes	1,584,663.41	-	-	-	1,584,663.41	11.39	12,534.50	12,545.89	1,572,117.52	-	1,572,117.52
0.03.04	Salario escolar	1,328,319.50	5,000.00	-	-	1,333,319.50	-	1,200,974.86	1,200,974.86	132,344.64	-	132,344.64
0.03.99	Otros incentivos salariales	946,512.60	-	-	-	946,512.60	136.68	281,780.29	281,916.97	664,595.63	-	664,595.63
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES											
0.04	DESARROLLO Y SEGURIDAD SOCIAL	2,139,295.60	800.00	-	-	2,140,095.60	-	976,940.37	976,940.37	1,163,155.23	-	1,163,155.23
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	1,758,976.38	-	-	-	1,758,976.38	-	804,251.42	804,251.42	954,724.97	-	954,724.97
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	285,239.41	500.00	-	-	285,739.41	-	129,522.56	129,522.56	156,216.85	-	156,216.85
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	95,079.81	300.00	-	-	95,379.81	-	43,166.39	43,166.39	52,213.41	-	52,213.41
0.05	A FONDOS DE PENSIONES/FONDOS											
0.05	CAPITALIZACIÓN	2,899,934.04	2,200.00	-	-	2,902,134.04	-	1,185,371.55	1,185,371.55	1,716,762.49	-	1,716,762.49
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	1,030,665.08	1,000.00	-	-	1,031,665.08	-	468,065.78	468,065.78	563,599.30	-	563,599.30
0.05.02	Patronal Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias	570,478.83	700.00	-	-	571,178.83	-	258,100.30	258,100.30	313,078.53	-	313,078.53
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	285,239.41	500.00	-	-	285,739.41	-	130,378.56	130,378.56	155,360.86	-	155,360.86
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	1,013,550.72	-	-	-	1,013,550.72	-	328,826.91	328,826.91	684,723.81	-	684,723.81
1	SERVICIOS	15,953,074.31	1,397,319.14	-	1,431,377.00	15,919,016.45	4,454,769.34	4,145,882.50	8,600,651.84	7,318,364.61	-	7,318,364.61
1.01	ALQUILERES	2,234,139.86	2.24	-	45,560.10	2,188,582.00	1,017,815.25	927,274.81	1,945,090.06	243,491.94	-	243,491.94
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	2,212,339.86	2.24	-	25,260.10	2,187,082.00	1,017,815.25	927,274.81	1,945,090.06	241,991.94	-	241,991.94
1.01.99	Otros alquileres	3,800.00	-	-	2,300.00	1,500.00	-	-	-	1,500.00	-	1,500.00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	1,850,852.61	40,417.86	-	57,693.63	1,833,576.84	45,262.49	444,493.95	489,756.44	1,343,820.41	-	1,343,820.41
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	150,146.64	16,440.00	-	11,240.00	155,346.64	459.60	40,624.07	41,083.67	114,262.97	-	114,262.97
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	318,386.08	23,840.00	-	23,840.00	318,386.08	391.09	109,733.70	110,124.79	208,261.28	-	208,261.28
1.02.03	Servicio de correo	23,850.00	-	-	21,275.77	2,574.23	-	-	-	2,574.23	-	2,574.23
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1,335,026.60	-	-	1,200.00	1,333,826.60	44,411.80	286,448.61	330,860.40	1,002,966.19	-	1,002,966.19
1.02.99	Otros servicios básicos	23,443.30	137.86	-	137.86	23,443.30	-	7,687.57	7,687.57	15,755.73	-	15,755.73
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	2,671,491.98	202,035.40	-	393,815.40	2,479,711.98	560,149.44	645,156.14	1,205,305.59	1,274,406.39	-	1,274,406.39
1.03.01	Información	36,065.00	400.00	-	1,000.00	35,465.00	288.15	1,294.33	1,582.48	33,882.52	-	33,882.52
1.03.02	Publicidad y propaganda	72,000.00	421.20	-	550.00	71,871.20	-	2,307.93	2,307.93	69,563.27	-	69,563.27
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	16,340.00	-	-	-	16,340.00	-	890.68	890.68	15,449.32	-	15,449.32
1.03.04	Transporte de bienes	218,108.00	195.60	-	566.80	217,736.80	88,194.01	59,230.04	147,424.05	70,312.75	-	70,312.75
1.03.05	Servicios aduaneros	371,200.00	-	-	-	371,200.00	208,600.55	119,625.51	328,226.06	42,973.94	-	42,973.94
1.03.06	Comisiones y gastos servicios financieros y comerciales	906,787.43	500.00	-	92,280.00	815,007.43	36,650.37	395,690.91	432,341.28	382,666.15	-	382,666.15
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	1,050,991.55	200,518.60	-	299,418.60	952,091.55	226,416.36	66,116.75	292,533.12	659,558.43	-	659,558.43
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	5,335,250.74	299,278.53	-	113,437.50	5,521,091.77	2,035,467.94	1,249,227.18	3,284,695.12	2,236,396.65	-	2,236,396.65
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1,514.00	-	-	-	1,514.00	645.80	215.27	861.06	652.94	-	652.94
1.04.02	Servicios jurídicos	124,000.00	-	-	-	124,000.00	40,041.59	22,731.22	62,772.80	61,227.20	-	61,227.20
1.04.03	Servicios de ingeniería	737,414.23	5,725.50	-	4,945.50	738,194.23	329,491.96	30,634.28	360,126.25	378,067.98	-	378,067.98
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	219,100.00	10,300.00	-	8,000.00	221,400.00	57,894.00	29,508.04	87,402.03	133,997.97	-	133,997.97
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	660,000.00	253,000.00	-	-	913,000.00	264,801.69	19,316.69	284,118.38	628,881.62	-	628,881.62
1.04.06	Servicios generales	3,421,450.91	7,675.26	-	5,590.00	3,423,536.17	1,313,866.22	1,141,741.45	2,455,607.67	967,928.50	-	967,928.50
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	171,771.60	22,577.77	-	94,902.00	99,447.37	28,726.69	5,080.23	33,806.93	65,640.44	-	65,640.44
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	415,709.30	45,350.80	-	12,450.82	448,609.28	16,430.62	168,603.90	185,034.52	263,574.76	-	263,574.76
1.05.01	Transporte dentro del país	39,851.06	37,350.80	-	2,450.81	74,751.05	2,845.84	20,002.36	22,848.20	51,902.85	-	51,902.85
1.05.02	Viáticos dentro del país	373,658.24	8,000.00	-	10,000.01	371,658.23	13,584.78	148,601.54	162,186.32	209,471.91	-	209,471.91
1.05.03	Transporte en el exterior	700.00	-	-	-	700.00	-	-	-	700.00	-	700.00
1.05.04	Viáticos en el exterior	1,500.00	-	-	-	1,500.00	-	-	-	1,500.00	-	1,500.00
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS											
1.06	OBLIGACIONES	203,795.00	-	-	-	203,795.00	10,121.79	142,683.56	152,805.35	50,989.65	-	50,989.65
1.06.01	Seguros	203,795.00	-	-	-	203,795.00	10,121.79	142,683.56	152,805.35	50,989.65	-	50,989.65
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	240,950.00	37,116.00	-	37,116.00	240,950.00	27,046.93	6,749.09	33,796.02	207,153.98	-	207,153.98

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN								
1.07.01	Actividades de capacitación	200,500.00	34,500.00	-	34,500.00	200,500.00	26,986.93	4,976.58	31,963.52	168,536.48	168,536.48	
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	40,450.00	2,616.00	-	2,616.00	40,450.00	60.00	1,772.51	1,832.51	38,617.49	38,617.49	
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	2,259,066.37	630,618.31	-	696,303.55	2,193,381.13	742,474.87	178,529.47	921,004.35	1,272,376.78	-	1,272,376.78
1.08.01	De edificios y locales	1,340,312.01	453,966.90	-	619,466.87	1,174,812.04	539,512.99	76,035.71	615,548.70	559,263.34	559,263.34	
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	18,030.41	-	-	-	18,030.41	3,374.88	2,680.07	6,054.95	11,975.46	11,975.46	
1.08.05	De equipo de transporte	196,764.00	58,404.89	-	58,490.16	196,678.73	5,747.55	32,472.62	38,220.17	158,458.56	158,458.56	
1.08.06	De equipo de comunicación	42,250.00	37,000.00	-	-	79,250.00	763.45	10,927.22	11,690.67	67,559.33	67,559.33	
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	88,407.69	6,105.00	-	6,605.00	87,907.69	29,608.69	10,549.78	40,158.46	47,749.22	47,749.22	
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	552,574.26	74,641.52	-	11,641.52	615,574.26	160,364.47	43,041.68	203,406.14	412,168.11	412,168.11	
1.08.99	De otros equipos	20,728.00	500.00	-	100.00	21,128.00	3,102.84	2,822.41	5,925.25	15,202.75	15,202.75	
1.09	IMPUESTOS	115,570.00	142,500.00	-	75,000.00	183,070.00	-	105,503.24	105,503.24	77,566.76	-	77,566.76
1.09.03	Impuestos de patentes	60,000.00	-	-	35,000.00	25,000.00	-	404.12	404.12	24,595.88	24,595.88	
1.09.99	Otros impuestos	55,570.00	142,500.00	-	40,000.00	158,070.00	-	105,099.12	105,099.12	52,970.88	52,970.88	
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	626,248.45	-	-	-	626,248.45	-	277,661.16	277,661.16	348,587.30	-	348,587.30
1.99.02	Intereses moratorios y multas	95,800.00	-	-	-	95,800.00	-	17,686.93	17,686.93	78,113.07	78,113.07	
1.99.05	Deducibles	12,000.00	-	-	-	12,000.00	-	750.00	750.00	11,250.00	11,250.00	
1.99.99	Otros servicios no especificados	518,448.45	-	-	-	518,448.45	-	259,224.23	259,224.23	259,224.23	259,224.23	
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	17,700,109.39	2,425,298.05	-	1,984,545.75	18,140,861.69	6,609,691.53	6,912,394.03	13,522,085.56	4,618,776.13	-	4,618,776.13
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	279,405.00	-	-	-	279,405.00	20,667.34	65,948.34	86,615.67	192,789.33	-	192,789.33
2.01.01	Combustibles y lubricantes	163,250.00	-	-	-	163,250.00	11,835.06	47,082.30	58,917.36	104,332.64	104,332.64	
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	15,100.00	-	-	-	15,100.00	-	2,114.74	2,114.74	12,985.26	12,985.26	
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	93,340.00	-	-	-	93,340.00	8,832.28	16,713.75	25,546.03	67,793.97	67,793.97	
2.01.99	Otros productos químicos	7,715.00	-	-	-	7,715.00	-	37.55	37.55	7,677.45	7,677.45	
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	5,145.00	20.00	-	20.00	5,145.00	-	979.84	979.84	4,165.17	-	4,165.17
2.02.02	Productos agroforestales	145.00	-	-	-	145.00	-	-	-	145.00	145.00	
2.02.03	Alimentos y bebidas	5,000.00	20.00	-	20.00	5,000.00	-	979.84	979.84	4,020.17	4,020.17	
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	53,306.56	5,125.98	-	4,895.98	53,536.56	5,159.44	5,493.03	10,652.47	42,884.09	-	42,884.09
2.03.01	Materiales y productos metálicos	5,031.50	519.98	-	19.98	5,531.50	132.90	1,108.49	1,241.39	4,290.11	4,290.11	
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	12,175.00	100.00	-	3,500.00	8,775.00	-	132.36	132.36	8,642.64	8,642.64	
2.03.03	Madera y sus derivados	975.00	-	-	-	975.00	-	61.28	61.28	913.72	913.72	
	Materiales, productos eléctricos, telefónicos											
2.03.04	cómputo	26,175.06	4,376.00	-	1,376.00	29,175.06	5,026.54	3,111.08	8,137.61	21,037.45	21,037.45	
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	2,975.00	-	-	2,975.00	-	-	-	-	2,975.00	2,975.00	
2.03.06	Materiales y productos de plástico	3,300.00	-	-	3,300.00	-	-	504.15	504.15	2,795.85	2,795.85	
2.03.99	Otros materiales productos en la construcción	2,675.00	130.00	-	-	2,805.00	-	575.67	575.67	2,229.33	2,229.33	
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	121,851.14	1,766.80	-	1,896.80	121,721.14	1,711.48	9,700.34	11,411.82	110,309.32	-	110,309.32
2.04.01	Herramientas e instrumentos	7,866.45	50.00	-	180.00	7,736.45	-	290.06	290.06	7,446.39	7,446.39	
2.04.02	Repuestos y accesorios	113,984.69	1,716.80	-	1,716.80	113,984.69	1,711.48	9,410.29	11,121.76	102,862.93	102,862.93	
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	16,798,765.47	2,416,713.54	-	1,974,961.24	17,240,517.78	6,562,762.22	6,757,152.16	13,319,914.38	3,920,603.40	-	3,920,603.40
2.05.02	Productos terminados	16,798,765.47	2,416,713.54	-	1,974,961.24	17,240,517.78	6,562,762.22	6,757,152.16	13,319,914.38	3,920,603.40	3,920,603.40	
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	441,636.21	1,671.73	-	2,771.73	440,536.21	19,391.06	73,120.32	92,511.39	348,024.83	-	348,024.83
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	89,207.67	1,186.25	-	1,186.25	89,207.67	218.36	5,191.83	5,410.19	83,797.48	83,797.48	
	Útiles, materiales médico, hospitalario y											
2.99.02	investigación	12,100.00	-	-	-	12,100.00	870.80	6,350.29	7,221.09	4,878.92	4,878.92	
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	177,385.00	150.00	-	150.00	177,385.00	3,330.62	48,314.97	51,645.60	125,739.40	125,739.40	
2.99.04	Textiles y vestuario	48,571.70	-	-	-	48,571.70	8,697.70	5,372.89	14,070.59	34,501.11	34,501.11	
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	75,633.84	40.00	-	40.00	75,633.84	6,272.67	5,094.10	11,366.77	64,267.07	64,267.07	
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	8,200.00	-	-	-	8,200.00	-	409.86	409.86	7,790.14	7,790.14	
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	2,498.00	34.28	-	34.28	2,498.00	-	277.33	277.33	2,220.67	2,220.67	
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	28,040.00	261.20	-	1,361.20	26,940.00	0.91	2,109.06	2,109.97	24,830.03	24,830.03	
5	BIENES DURADEROS	4,856,816.07	782,372.37	-	1,042,873.69	4,596,314.75	2,694,037.86	31,817.18	2,725,855.04	1,870,459.71	-	1,870,459.71
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1,693,369.39	635,356.54	-	620,267.85	1,708,458.08	477,273.19	31,817.18	509,090.37	1,199,367.71	-	1,199,367.71
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	4,800.00	405.97	-	705.97	4,500.00	4,176.00	-	4,176.00	324.00	324.00	
5.01.02	Equipo de transporte	313,049.11	283,837.43	-	267,699.11	329,187.43	108,697.92	-	108,697.92	220,489.52	220,489.52	
5.01.03	Equipo de comunicación	148,463.34	19,599.83	-	145.28	167,917.90	84,356.01	201.43	84,557.44	83,360.46	83,360.46	
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	509,810.25	286,963.90	-	340,565.70	456,208.45	233,538.00	19,636.98	253,174.98	203,033.47	203,033.47	
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	663,013.83	8,231.09	-	8,735.06	662,509.86	12,564.56	257.56	12,822.12	649,687.74	649,687.74	
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	10,575.00	9,226.96	-	1,150.69	18,651.27	8,407.68	-	8,407.68	10,243.59	10,243.59	
	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y											
5.01.07	recreativo	4,847.92	240.00	-	240.00	4,847.92	2,919.50	-	2,919.50	1,928.43	1,928.43	
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	38,809.94	26,851.36	-	1,026.05	64,635.24	22,613.53	11,721.20	34,334.73	30,300.52	30,300.52	

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN								
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	2,882,046.67	137,015.83	-	159,605.83	2,859,456.67	2,211,764.67	-	2,211,764.67	647,692.00	-	647,692.00
5.02.01	Edificios	2,634,354.67	137,015.83	-	159,605.83	2,611,764.67	2,211,764.67	-	2,211,764.67	400,000.00	-	400,000.00
5.02.07	Instalaciones	12,000.00	-	-	-	12,000.00	-	-	-	12,000.00	-	12,000.00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	235,692.00	-	-	-	235,692.00	-	-	-	235,692.00	-	235,692.00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	281,400.00	10,000.00	-	263,000.00	28,400.00	5,000.00	-	5,000.00	23,400.00	-	23,400.00
5.99.03	Bienes intangibles	281,400.00	10,000.00	-	263,000.00	28,400.00	5,000.00	-	5,000.00	23,400.00	-	23,400.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	213,404,987.96	333,750,956.83	-	316,835,370.29	230,320,574.50	982.94	89,508,216.93	89,509,199.87	140,811,374.63	75,918,194.15	64,893,180.48
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	5,622,177.00	1,455,759.90	-	1,617,292.13	5,460,644.77	-	3,677,179.53	3,677,179.53	1,783,465.24	-	1,783,465.24
6.01.01	Al Gobierno Central	-	0.59	-	-	0.59	-	0.59	0.59	-	-	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	1,335,287.00	1,355,759.31	-	459,611.15	2,231,435.16	-	2,231,435.16	2,231,435.16	-	-	-
6.01.03	A Instituciones Descentralizadas no empresariales	-	100,000.00	-	-	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	-	-
6.01.07	Dividendos	3,886,890.00	-	-	1,157,680.99	2,729,209.01	-	945,743.77	945,743.77	1,783,465.24	-	1,783,465.24
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	400,000.00	-	-	-	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	-	-
6.02	A PERSONAS	205,443,649.12	332,196,959.96	-	315,096,459.68	222,544,149.41	-	85,692,235.66	85,692,235.66	136,851,913.74	75,699,098.83	61,152,814.91
6.02.01	Becas a funcionarios	9,100.00	-	-	500.00	8,600.00	-	-	-	8,600.00	-	8,600.00
6.02.02	Becas a terceras personas	6,500.00	-	-	1,500.00	5,000.00	-	1,450.00	1,450.00	3,550.00	-	3,550.00
6.02.99	Otras transferencias a personas	205,428,049.12	332,196,959.96	-	315,094,459.68	222,530,549.41	-	85,690,785.66	85,690,785.66	136,839,763.74	75,699,098.83	61,140,664.91
6.03	PRESTACIONES	309,224.56	9,000.00	-	4,000.00	314,224.56	-	131,035.03	131,035.03	183,189.54	-	183,189.54
6.03.01	Prestaciones legales	128,000.00	5,000.00	-	4,000.00	129,000.00	-	33,394.01	33,394.01	95,605.99	-	95,605.99
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	181,224.56	4,000.00	-	-	185,224.56	-	97,641.02	97,641.02	87,583.54	-	87,583.54
6.04	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	1,439,137.28	41,236.97	-	20,618.49	1,459,755.76	-	-	-	1,459,755.76	219,095.31	1,240,660.45
6.04.01	A asociaciones	1,330,526.08	41,236.97	-	20,618.49	1,351,144.57	-	-	-	1,351,144.57	157,006.65	1,194,137.92
6.04.02	A fundaciones	108,611.20	-	-	-	108,611.20	-	-	-	108,611.20	62,088.67	46,522.53
OTRAS TRANSFERENCIAS CTES SECTOR												
6.06	PRIVADO	590,800.00	48,000.00	-	97,000.00	541,800.00	982.94	7,766.72	8,749.65	533,050.35	-	533,050.35
6.06.01	Indemnizaciones	578,300.00	44,000.00	-	97,000.00	525,300.00	969.75	996.75	1,966.49	523,333.51	-	523,333.51
6.06.02	Reintegros o devoluciones	12,500.00	4,000.00	-	-	16,500.00	13.19	6,769.97	6,783.16	9,716.84	-	9,716.84
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,267,398.93	1,274,168.18	-	996,588.30	1,544,978.81	-	84,140.57	84,140.57	1,460,838.24	105,637.70	1,355,200.55
7.02	A PERSONAS	924,349.80	410,089.42	-	393,024.35	941,414.87	-	84,140.57	84,140.57	857,274.30	105,637.70	751,636.60
7.02.01	A personas	924,349.80	410,089.42	-	393,024.35	941,414.87	-	84,140.57	84,140.57	857,274.30	105,637.70	751,636.60
7.03	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	343,049.13	864,078.77	-	603,563.95	603,563.95	-	-	-	603,563.95	-	603,563.95
7.03.01	A asociaciones	310,958.75	831,988.39	-	571,473.57	571,473.57	-	-	-	571,473.57	-	571,473.57
7.03.03	A cooperativas	32,090.38	32,090.38	-	32,090.38	32,090.38	-	-	-	32,090.38	-	32,090.38
	TOTAL	278,853,360.69	339,985,198.46	-	322,382,755.03	296,455,804.12	13,759,682.13	#####	125,185,570.88	171,270,233.24	76,023,831.85	95,246,401.40

**PROGRAMA ACTIVIDADES
CENTRALES, AUDITORIA Y
AVANCEMOS**

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
 (En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	5,554,749.03	-	-	5,554,749.03	52.39	2,423,948.02	2,424,000.40	3,130,748.63
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	2,394,561.02	-	-	2,394,561.02	-	1,080,883.36	1,080,883.36	1,313,677.67
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	2,361,792.38	-	-	2,361,792.38	-	1,063,408.25	1,063,408.25	1,298,384.14
0.01.03	Servicios especiales	8,768.64	-	-	8,768.64	-	-	-	8,768.64
0.01.05	Suplencias	24,000.00	-	-	24,000.00	-	17,475.11	17,475.11	6,524.89
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	67,920.08	-	-	67,920.08	52.39	26,673.22	26,725.61	41,194.47
0.02.01	Tiempo extraordinario	30,000.00	-	-	30,000.00	-	17,217.13	17,217.13	12,782.87
0.02.02	Recargo de funciones	3,000.00	-	-	3,000.00	-	-	-	3,000.00
0.02.03	Disponibilidad laboral	3,800.00	-	-	3,800.00	-	969.41	969.41	2,830.59
0.02.05	Dietas	31,120.08	-	-	31,120.08	52.39	8,486.68	8,539.07	22,581.01
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	2,006,659.76	-	-	2,006,659.76	-	809,048.93	809,048.93	1,197,610.83
0.03.01	Retribución por años servidos	546,275.16	-	-	546,275.16	-	203,982.91	203,982.91	342,292.25
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	646,884.65	-	-	646,884.65	-	271,553.53	271,553.53	375,331.12
0.03.03	Decimotercer mes	341,386.21	-	-	341,386.21	-	345.74	345.74	341,040.47
0.03.04	Salario escolar	315,009.38	-	-	315,009.38	-	281,257.53	281,257.53	33,751.85
0.03.99	Otros incentivos salariales	157,104.36	-	-	157,104.36	-	51,909.22	51,909.22	105,195.14
0.04	SOCIAL	460,871.39	-	-	460,871.39	-	231,960.81	231,960.81	228,910.58
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	378,938.70	-	-	378,938.70	-	192,093.43	192,093.43	186,845.27
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	61,449.52	-	-	61,449.52	-	29,906.45	29,906.45	31,543.07
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	20,483.17	-	-	20,483.17	-	9,960.93	9,960.93	10,522.24
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	624,736.77	-	-	624,736.77	-	275,381.69	275,381.69	349,355.08
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	222,037.59	-	-	222,037.59	-	108,273.61	108,273.61	113,763.98
	Aporte Patr.Régimen Obligatorio de Pensiones								
0.05.02	Complementarias	122,899.04	-	-	122,899.04	-	59,034.80	59,034.80	63,864.24
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	61,449.52	-	-	61,449.52	-	30,595.73	30,595.73	30,853.79
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	218,350.62	-	-	218,350.62	-	77,477.55	77,477.55	140,873.08
1	SERVICIOS	4,491,344.04	427,281.29	- 174,281.29	4,744,344.04	1,058,588.01	856,138.34	1,914,726.35	2,829,617.69
1.01	ALQUILERES	62,131.04	-	-	62,131.04	35,232.53	21,659.57	56,892.10	3,038.95
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	62,131.04	-	-	62,131.04	35,232.53	21,659.57	56,892.10	3,038.95
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	294,800.00	-	-	273,524.23	-	120,747.10	120,747.10	152,777.13
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	33,600.00	-	-	33,600.00	-	6,437.44	6,437.44	27,162.56
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	54,000.00	-	-	54,000.00	-	16,639.01	16,639.01	37,360.99
1.02.03	Servicio de correo	23,600.00	-	-	2,324.23	-	-	-	2,324.23
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	180,000.00	-	-	180,000.00	-	97,514.71	97,514.71	82,485.29
1.02.99	Otros servicios básicos	3,600.00	-	-	3,600.00	-	155.94	155.94	3,444.06
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1,306,654.00	1,325.20	- 100,825.20	1,207,154.00	179,773.62	316,767.35	496,540.97	710,613.03
1.03.01	Información	16,075.00	400.00	-	16,475.00	-	1,006.18	1,006.18	15,468.82
1.03.02	Publicidad y propaganda	2,200.00	271.20	-	2,071.20	-	271.20	271.20	1,800.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2,335.00	-	-	2,335.00	-	39.55	39.55	2,295.45
1.03.04	Transporte de bienes	6,068.00	-	-	5,696.80	-	489.06	489.06	5,207.74
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	507,415.00	500.00	-	507,915.00	36,647.46	267,619.09	304,266.54	203,648.46
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	772,561.00	154.00	-	672,661.00	143,126.16	47,342.27	190,468.43	482,192.57
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,444,662.00	289,211.03	- 12,550.00	1,721,323.03	539,805.11	187,005.96	726,811.07	994,511.96
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1,514.00	-	-	1,514.00	645.80	215.27	861.06	652.94
1.04.02	Servicios jurídicos	123,400.00	-	-	123,400.00	40,041.59	22,731.22	62,772.80	60,627.20
1.04.03	Servicios de ingeniería	77,422.00	4,550.00	-	77,422.00	32,644.57	9,127.12	41,771.69	35,650.31
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	138,900.00	10,300.00	-	141,200.00	57,894.00	8,873.02	66,767.02	74,432.98
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	623,000.00	253,000.00	-	876,000.00	242,068.97	12,207.30	254,276.27	621,723.73
1.04.06	Servicios generales	449,460.00	85.26	-	449,545.26	148,551.11	133,359.86	281,910.97	167,634.29
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	30,966.00	21,275.77	-	52,241.77	17,959.08	492.18	18,451.26	33,790.51
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	95,545.00	725.80	- 825.80	95,445.00	1,026.44	20,679.58	21,706.02	73,738.98

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025

(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
1.05.01	Transporte dentro del país	7,070.00	725.80	- 825.80	6,970.00	65.16	383.28	448.44	6,521.56
1.05.02	Viáticos dentro del país	88,475.00	-	-	88,475.00	961.28	20,296.30	21,257.58	67,217.42
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	177,795.00	-	-	177,795.00	10,121.79	129,003.36	139,125.15	38,669.85
1.06.01	Seguros	177,795.00	-	-	177,795.00	10,121.79	129,003.36	139,125.15	38,669.85
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	190,950.00	34,722.00	- 34,722.00	190,950.00	25,395.86	5,693.43	31,089.29	159,860.71
1.07.01	Actividades de capacitación	185,500.00	34,500.00	- 34,500.00	185,500.00	25,395.86	4,976.58	30,372.44	155,127.56
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	5,450.00	222.00	- 222.00	5,450.00	-	716.85	716.85	4,733.15
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	871,986.99	101,297.26	- 1,882.52	971,401.73	267,232.66	38,599.87	305,832.53	665,569.20
1.08.01	De edificios y locales	319,600.00	146.90	- 146.90	319,600.00	130,507.92	6,308.32	136,816.25	182,783.75
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	7,102.00	-	-	7,102.00	1,047.56	1,049.66	2,097.21	5,004.79
1.08.05	De equipo de transporte	30,204.00	825.36	- 910.62	30,118.74	3,819.91	6,301.17	10,121.07	19,997.67
1.08.06	De equipo de comunicación	30,000.00	37,000.00	-	67,000.00	463.00	10,376.58	10,839.57	56,160.43
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	28,435.00	250.00	- 750.00	27,935.00	3,916.23	220.35	4,136.58	23,798.41
1.08.08	De equipo cómputo y sistemas de información	446,371.00	63,075.00	- 75.00	509,371.00	126,101.20	12,804.03	138,905.22	370,465.77
1.08.99	De otros equipos	10,275.00	-	-	10,275.00	1,376.84	1,539.78	2,916.62	7,358.38
1.09	IMPUESTOS	8,020.00	-	-	8,020.00	-	-	-	8,020.00
1.09.99	Otros impuestos	8,020.00	-	-	8,020.00	-	-	-	8,020.00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	38,800.00	-	-	38,800.00	-	15,982.12	15,982.12	22,817.88
1.99.02	Intereses moratorios y multas	35,300.00	-	-	35,300.00	-	15,382.12	15,382.12	19,917.88
1.99.05	Deducibles	3,500.00	-	-	3,500.00	-	600.00	600.00	2,900.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	389,577.99	4,063.71	- 4,063.71	389,577.99	18,286.06	71,435.93	89,721.99	299,856.00
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	102,950.00	-	-	102,950.00	10,652.34	27,198.72	37,851.05	65,098.95
2.01.01	Combustibles y lubricantes	47,000.00	-	-	47,000.00	1,835.06	9,217.98	11,053.04	35,946.96
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	15,000.00	-	-	15,000.00	-	2,114.74	2,114.74	12,885.26
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	34,725.00	-	-	34,725.00	8,817.28	15,845.97	24,663.25	10,061.75
2.01.99	Otros productos químicos	6,225.00	-	-	6,225.00	-	20.03	20.03	6,204.97
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2,145.00	-	-	2,145.00	-	500.00	500.00	1,645.00
2.02.02	Productos agroforestales	145.00	-	-	145.00	-	-	-	145.00
2.02.03	Alimentos y bebidas	2,000.00	-	-	2,000.00	-	500.00	500.00	1,500.00
2.03	MANTENI.	27,620.00	3,545.98	- 3,545.98	27,620.00	3,048.17	2,353.15	5,401.32	22,218.68
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,960.00	19.98	- 19.98	1,960.00	132.90	482.91	615.81	1,344.19
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	12,025.00	-	- 3,500.00	8,525.00	-	74.67	74.67	8,450.33
2.03.03	Madera y sus derivados	625.00	-	-	625.00	-	14.17	14.17	610.83
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	8,135.00	3,526.00	- 26.00	11,635.00	2,915.27	889.01	3,804.28	7,830.72
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1,225.00	-	-	1,225.00	-	-	-	1,225.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1,425.00	-	-	1,425.00	-	486.59	486.59	938.41
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	2,225.00	-	-	2,225.00	-	405.79	405.79	1,819.21
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	73,584.99	66.00	- 66.00	73,584.99	100.57	719.83	820.40	72,764.59
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3,825.00	-	-	3,825.00	-	228.31	228.31	3,596.69
2.04.02	Repuestos y accesorios	69,759.99	66.00	- 66.00	69,759.99	100.57	491.53	592.10	69,167.89
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	183,278.00	451.73	- 451.73	183,278.00	4,484.99	40,664.23	45,149.22	138,128.78
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	36,405.00	306.25	- 306.25	36,405.00	74.52	2,000.38	2,074.90	34,330.10
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	12,000.00	-	-	12,000.00	870.80	6,350.29	7,221.09	4,778.92
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	62,055.00	-	-	62,055.00	592.25	26,674.36	27,266.61	34,788.39
2.99.04	Textiles y vestuario	23,575.00	-	-	23,575.00	316.70	1,796.43	2,113.13	21,461.87
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	41,095.00	-	-	41,095.00	2,630.72	2,036.64	4,667.36	36,427.64
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3,300.00	-	-	3,300.00	-	404.87	404.87	2,895.13
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	223.00	34.28	- 34.28	223.00	-	34.28	34.28	188.72
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	4,625.00	111.20	- 111.20	4,625.00	-	1,366.99	1,366.99	3,258.01
5	BIENES DURADEROS	874,492.00	47,426.23	- 277,308.66	644,609.57	48,538.59	1,608.90	50,147.50	594,462.07
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	328,660.00	47,426.23	- 1,718.66	374,367.57	48,538.59	1,608.90	50,147.50	324,220.07
5.01.02	Equipo de transporte	43,650.00	15,057.64	-	58,707.64	15,000.00	-	15,000.00	43,707.64
5.01.03	Equipo de comunicación	31,835.00	-	- 30.00	31,805.00	1,175.00	88.87	1,263.87	30,541.13

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
 (En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	70,840.00	27,202.37	- 778.73	97,263.65	24,075.69	751.27	24,826.96	72,436.68
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	171,725.00	405.97	- 909.94	171,221.03	5,502.00	257.56	5,759.56	165,461.47
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	5,240.00	302.56	-	5,542.56	1,287.67	-	1,287.67	4,254.89
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	120.00	-	-	120.00	103.37	-	103.37	16.63
5.01.99	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	5,250.00	4,457.69	-	9,707.69	1,394.85	511.20	1,906.05	7,801.64
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	270,282.00	-	22,590.00	247,692.00	-	-	-	247,692.00
5.02.01	Edificios	22,590.00	-	22,590.00	-	-	-	-	-
5.02.07	Instalaciones	12,000.00	-	-	12,000.00	-	-	-	12,000.00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	235,692.00	-	-	235,692.00	-	-	-	235,692.00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	275,550.00	-	253,000.00	22,550.00	-	-	-	22,550.00
5.99.03	Bienes intangibles	275,550.00	-	253,000.00	22,550.00	-	-	-	22,550.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	842,400.00	188,000.00	- 267,740.83	762,659.17	13.19	344,479.11	344,492.30	418,166.87
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	350,000.00	144,000.00	- 179,740.83	314,259.17	-	314,259.17	314,259.17	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	350,000.00	44,000.00	- 179,740.83	214,259.17	-	214,259.17	214,259.17	-
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales	-	100,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
6.02	A PERSONAS	11,600.00	-	-	11,600.00	-	1,450.00	1,450.00	10,150.00
6.02.01	Becas a funcionarios	6,600.00	-	-	6,600.00	-	-	-	6,600.00
6.02.02	Becas a terceras personas	5,000.00	-	-	5,000.00	-	1,450.00	1,450.00	3,550.00
6.03	PRESTACIONES	110,000.00	-	-	110,000.00	-	25,051.43	25,051.43	84,948.57
6.03.01	Prestaciones legales	48,000.00	-	-	48,000.00	-	1,064.11	1,064.11	46,935.89
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	62,000.00	-	-	62,000.00	-	23,987.31	23,987.31	38,012.69
	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO								
6.06	PRIVADO	370,800.00	44,000.00	- 88,000.00	326,800.00	13.19	3,718.51	3,731.70	323,068.30
6.06.01	Indemnizaciones	360,800.00	44,000.00	- 88,000.00	316,800.00	-	996.75	996.75	315,803.25
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10,000.00	-	-	10,000.00	13.19	2,721.76	2,734.96	7,265.04
	TOTAL	12,152,563.06	666,771.23	- 723,394.49	12,095,939.80	1,125,478.24	3,697,610.29	4,823,088.54	7,272,851.26

**PROGRAMA ACTIVIDADES
CENTRALES, AUDITORIA**

ACTIVIDADES CENTRALES Y AUDITORIA INTERNA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	5,218,945.02	-	-	5,218,945.02	52.39	2,263,116.42	2,263,168.81	2,955,776.21
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	2,210,610.12	-	-	2,210,610.12	-	995,084.91	995,084.91	1,215,525.22
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	2,181,841.48	-	-	2,181,841.48	-	977,609.80	977,609.80	1,204,231.69
0.01.03	Servicios especiales	8,768.64	-	-	8,768.64	-	-	-	8,768.64
0.01.05	Suplencias	20,000.00	-	-	20,000.00	-	17,475.11	17,475.11	2,524.89
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	64,920.08	-	-	64,920.08	52.39	25,784.74	25,837.13	39,082.95
0.02.01	Tiempo extraordinario	27,000.00	-	-	27,000.00	-	16,328.65	16,328.65	10,671.35
0.02.02	Recargo de funciones	3,000.00	-	-	3,000.00	-	-	-	3,000.00
0.02.03	Disponibilidad laboral	3,800.00	-	-	3,800.00	-	969.41	969.41	2,830.59
0.02.05	Dietas	31,120.08	-	-	31,120.08	52.39	8,486.68	8,539.07	22,581.01
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	1,923,805.22	-	-	1,923,805.22	-	767,082.71	767,082.71	1,156,722.50
0.03.01	Retribución por años servidos	534,164.84	-	-	534,164.84	-	197,086.01	197,086.01	337,078.83
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	621,184.65	-	-	621,184.65	-	256,388.47	256,388.47	364,796.19
0.03.03	Decimotercer mes	320,631.95	-	-	320,631.95	-	345.74	345.74	320,286.21
0.03.04	Salario escolar	295,858.67	-	-	295,858.67	-	263,063.70	263,063.70	32,794.96
0.03.99	Otros incentivos salariales	151,965.11	-	-	151,965.11	-	50,198.79	50,198.79	101,766.32
0.04	CONTRIBUC.PATRONALES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL	432,853.13	-	-	432,853.13	-	217,487.33	217,487.33	215,365.80
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	355,901.46	-	-	355,901.46	-	180,193.01	180,193.01	175,708.45
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	57,713.75	-	-	57,713.75	-	27,976.65	27,976.65	29,737.10
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	19,237.92	-	-	19,237.92	-	9,317.67	9,317.67	9,920.25
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y								
0.05	OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	586,756.47	-	-	586,756.47	-	257,676.72	257,676.72	329,079.74
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	208,539.02	-	-	208,539.02	-	101,300.61	101,300.61	107,238.41
0.05.02	Aporte Patr.Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	115,427.50	-	-	115,427.50	-	55,175.20	55,175.20	60,252.30
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	57,713.75	-	-	57,713.75	-	28,665.93	28,665.93	29,047.82
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	205,076.19	-	-	205,076.19	-	72,534.97	72,534.97	132,541.22
1	SERVICIOS	4,491,044.04	427,281.29	- 174,281.29	4,744,044.04	1,058,588.01	856,138.34	1,914,726.35	2,829,317.69
1.01	ALQUILERES	62,131.04	-	2,200.00	59,931.04	35,232.53	21,659.57	56,892.10	3,038.95
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	62,131.04	-	2,200.00	59,931.04	35,232.53	21,659.57	56,892.10	3,038.95
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	294,800.00	-	21,275.77	273,524.23	-	120,747.10	120,747.10	152,777.13
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	33,600.00	-	-	33,600.00	-	6,437.44	27,162.56	27,162.56
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	54,000.00	-	-	54,000.00	-	16,639.01	16,639.01	37,360.99
1.02.03	Servicio de correo	23,600.00	-	21,275.77	2,324.23	-	-	-	2,324.23
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	180,000.00	-	-	180,000.00	-	97,514.71	97,514.71	82,485.29
1.02.99	Otros servicios básicos	3,600.00	-	-	3,600.00	-	155.94	155.94	3,444.06
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1,306,654.00	1,325.20	- 100,825.20	1,207,154.00	179,773.62	316,767.35	496,540.97	710,613.03
1.03.01	Información	16,075.00	400.00	-	16,475.00	-	1,006.18	1,006.18	15,468.82
1.03.02	Publicidad y propaganda	2,200.00	271.20	400.00	2,071.20	-	271.20	271.20	1,800.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2,335.00	-	-	2,335.00	-	39.55	39.55	2,295.45
1.03.04	Transporte de bienes	6,068.00	-	371.20	5,696.80	-	489.06	489.06	5,207.74
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	507,415.00	500.00	-	507,915.00	36,647.46	267,619.09	304,266.54	203,648.46
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	772,561.00	154.00	100,054.00	672,661.00	143,126.16	47,342.27	190,468.43	482,192.57
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,444,662.00	289,211.03	- 12,550.00	1,721,323.03	539,805.11	187,005.96	726,811.07	994,511.96
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1,514.00	-	-	1,514.00	645.80	215.27	861.06	652.94
1.04.02	Servicios jurídicos	123,400.00	-	-	123,400.00	40,041.59	22,731.22	62,772.80	60,627.20
1.04.03	Servicios de ingeniería	77,422.00	4,550.00	4,550.00	77,422.00	32,644.57	9,127.12	41,771.69	35,650.31
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	138,900.00	10,300.00	8,000.00	141,200.00	57,894.00	8,873.02	66,767.02	74,432.98
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	623,000.00	253,000.00	-	876,000.00	242,068.97	12,207.30	254,276.27	621,723.73
1.04.06	Servicios generales	449,460.00	85.26	-	449,545.26	148,551.11	133,359.86	281,910.97	167,634.29
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	30,966.00	21,275.77	-	52,241.77	17,959.08	492.18	18,451.26	33,790.51
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	95,545.00	725.80	- 825.80	95,445.00	1,026.44	20,679.58	21,706.02	73,738.98
1.05.01	Transporte dentro del país	7,070.00	725.80	825.80	6,970.00	65.16	383.28	448.44	6,521.56
1.05.02	Viáticos dentro del país	88,475.00	-	-	88,475.00	961.28	20,296.30	21,257.58	67,217.42
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	177,795.00	-	-	177,795.00	10,121.79	129,003.36	139,125.15	38,669.85
1.06.01	Seguros	177,795.00	-	-	177,795.00	10,121.79	129,003.36	139,125.15	38,669.85
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	190,950.00	34,722.00	- 34,722.00	190,950.00	25,395.86	5,693.43	31,089.29	159,860.71
1.07.01	Actividades de capacitación	185,500.00	34,500.00	34,500.00	185,500.00	25,395.86	4,976.58	30,372.44	155,127.56
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	5,450.00	222.00	222.00	5,450.00	-	716.85	716.85	4,733.15
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	871,986.99	101,297.26	- 1,882.52	971,401.73	267,232.66	38,599.87	305,832.53	665,569.20
1.08.01	De edificios y locales	319,600.00	146.90	146.90	319,600.00	130,507.92	6,308.32	136,816.25	182,783.75
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	7,102.00	-	-	7,102.00	1,047.56	1,049.66	2,097.21	5,004.79
1.08.05	De equipo de transporte	30,204.00	825.36	910.62	30,118.74	3,819.91	6,301.17	10,121.07	19,997.67
1.08.06	De equipo de comunicación	30,000.00	37,000.00	-	67,000.00	463.00	10,376.58	10,839.57	56,160.43
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	28,435.00	250.00	750.00	27,935.00	3,916.23	220.35	4,136.58	23,798.41
1.08.08	De equipo cómputo y sistemas de información	446,371.00	63,075.00	75.00	509,371.00	126,101.20	12,804.03	138,905.22	370,465.77
1.08.99	De otros equipos	10,275.00	-	-	10,275.00	1,376.84	1,539.78	2,916.62	7,358.38
1.09	IMPUESTOS	8,020.00	-	-	8,020.00	-	-	-	8,020.00

ACTIVIDADES CENTRALES Y AUDITORIA INTERNA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
1.09.99	Otros impuestos	8,020.00	-	-	8,020.00	-	-	-	8,020.00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	38,500.00	-	-	38,500.00	-	15,982.12	15,982.12	22,517.88
1.99.02	Intereses moratorios y multas	35,000.00	-	-	35,000.00	-	15,382.12	15,382.12	19,617.88
1.99.05	Deducibles	3,500.00	-	-	3,500.00	-	600.00	600.00	2,900.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	389,577.99	4,063.71	- 4,063.71	389,577.99	18,286.06	71,435.93	89,721.99	299,856.00
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	102,950.00	-	-	102,950.00	10,652.34	27,198.72	37,851.05	65,098.95
2.01.01	Combustibles y lubricantes	47,000.00	-	-	47,000.00	1,835.06	9,217.98	11,053.04	35,946.96
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	15,000.00	-	-	15,000.00	-	2,114.74	2,114.74	12,885.26
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	34,725.00	-	-	34,725.00	8,817.28	15,845.97	24,663.25	10,061.75
2.01.99	Otros productos químicos	6,225.00	-	-	6,225.00	-	20.03	20.03	6,204.97
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2,145.00	-	-	2,145.00	-	500.00	500.00	1,645.00
2.02.02	Productos agroforestales	145.00	-	-	145.00	-	-	-	145.00
2.02.03	Alimentos y bebidas	2,000.00	-	-	2,000.00	-	500.00	500.00	1,500.00
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS USO CONSTRUCCIÓN Y MANTENI.	27,620.00	3,545.98	- 3,545.98	27,620.00	3,048.17	2,353.15	5,401.32	22,218.68
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,960.00	19.98	- 19.98	1,960.00	132.90	482.91	615.81	1,344.19
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	12,025.00	-	- 3,500.00	8,525.00	-	74.67	74.67	8,450.33
2.03.03	Madera y sus derivados	625.00	-	-	625.00	-	14.17	14.17	610.83
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	8,135.00	3,526.00	- 26.00	11,635.00	2,915.27	889.01	3,804.28	7,830.72
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1,225.00	-	-	1,225.00	-	-	-	1,225.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1,425.00	-	-	1,425.00	-	486.59	486.59	938.41
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	2,225.00	-	-	2,225.00	-	405.79	405.79	1,819.21
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	73,584.99	66.00	- 66.00	73,584.99	100.57	719.83	820.40	72,764.59
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3,825.00	-	-	3,825.00	-	228.31	228.31	3,596.69
2.04.02	Repuestos y accesorios	69,759.99	66.00	- 66.00	69,759.99	100.57	491.53	592.10	69,167.89
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	183,278.00	451.73	- 451.73	183,278.00	4,484.99	40,664.23	45,149.22	138,128.78
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	36,405.00	306.25	- 306.25	36,405.00	74.52	2,000.38	2,074.90	34,330.10
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	12,000.00	-	-	12,000.00	870.80	6,350.29	7,221.09	4,778.92
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	62,055.00	-	-	62,055.00	592.25	26,674.36	27,266.61	34,788.39
2.99.04	Textiles y vestuario	23,575.00	-	-	23,575.00	316.70	1,796.43	2,113.13	21,461.87
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	41,095.00	-	-	41,095.00	2,630.72	2,036.64	4,667.36	36,427.64
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3,300.00	-	-	3,300.00	-	404.87	404.87	2,895.13
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	223.00	34.28	- 34.28	223.00	-	34.28	34.28	188.72
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	4,625.00	111.20	- 111.20	4,625.00	-	1,366.99	1,366.99	3,258.01
5	BIENES DURADEROS	874,492.00	47,426.23	- 277,308.66	644,609.57	48,538.59	1,608.90	50,147.50	594,462.07
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	328,660.00	47,426.23	- 1,718.66	374,367.57	48,538.59	1,608.90	50,147.50	324,220.07
5.01.02	Equipo de transporte	43,650.00	15,057.64	-	58,707.64	15,000.00	-	15,000.00	43,707.64
5.01.03	Equipo de comunicación	31,835.00	-	- 30.00	31,805.00	1,175.00	88.87	1,263.87	30,541.13
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	70,840.00	27,202.37	- 778.73	97,263.65	24,075.69	751.27	24,826.96	72,436.68
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	171,725.00	405.97	- 909.94	171,221.03	5,502.00	257.56	5,759.56	165,461.47
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	5,240.00	302.56	-	5,542.56	1,287.67	-	1,287.67	4,254.89
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	120.00	-	-	120.00	103.37	-	103.37	16.63
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	5,250.00	4,457.69	-	9,707.69	1,394.85	511.20	1,906.05	7,801.64
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	270,282.00	-	- 22,590.00	247,692.00	-	-	-	247,692.00
5.02.01	Edificios	22,590.00	-	- 22,590.00	-	-	-	-	-
5.02.07	Instalaciones	12,000.00	-	-	12,000.00	-	-	-	12,000.00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	235,692.00	-	-	235,692.00	-	-	-	235,692.00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	275,550.00	-	- 253,000.00	22,550.00	-	-	-	22,550.00
5.99.03	Bienes intangibles	275,550.00	-	- 253,000.00	22,550.00	-	-	-	22,550.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	834,600.00	188,000.00	- 267,740.83	754,859.17	13.19	343,350.26	343,363.45	411,495.72
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	350,000.00	144,000.00	- 179,740.83	314,259.17	-	314,259.17	314,259.17	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	350,000.00	44,000.00	- 179,740.83	214,259.17	-	214,259.17	214,259.17	-
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales	-	100,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
6.02	A PERSONAS	11,600.00	-	-	11,600.00	-	1,450.00	1,450.00	10,150.00
6.02.01	Becas a funcionarios	6,600.00	-	-	6,600.00	-	-	-	6,600.00
6.02.02	Becas a terceras personas	5,000.00	-	-	5,000.00	-	1,450.00	1,450.00	3,550.00
6.02.03	Ayudas a funcionarios	-	-	-	-	-	-	-	-
6.02.99	Otras transferencias a personas	-	-	-	-	-	-	-	-
6.03	PRESTACIONES	103,000.00	-	-	103,000.00	-	23,922.58	23,922.58	79,077.42
6.03.01	Prestaciones legales	44,000.00	-	-	44,000.00	-	1,064.11	1,064.11	42,935.89
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	59,000.00	-	-	59,000.00	-	22,858.46	22,858.46	36,141.54
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	370,000.00	44,000.00	- 88,000.00	326,000.00	13.19	3,718.51	3,731.70	322,268.30
6.06.01	Indemnizaciones	360,000.00	44,000.00	- 88,000.00	316,000.00	-	996.75	996.75	315,003.25
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10,000.00	-	-	10,000.00	13.19	2,721.76	2,734.96	7,265.04
TOTAL		11,808,659.05	666,771.23	- 723,394.49	11,752,035.79	1,125,478.24	3,535,649.85	4,661,128.09	7,090,907.70

PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES

ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	4,419,851.14	-	-	4,419,851.14	52.39	1,984,576.80	1,984,629.19	2,435,221.95
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	1,914,442.65	-	-	1,914,442.65	-	874,568.71	874,568.71	1,039,873.94
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1,890,674.01	-	-	1,890,674.01	-	860,089.55	860,089.55	1,030,584.46
0.01.03	Servicios especiales	8,768.64	-	-	8,768.64	-	-	-	8,768.64
0.01.05	Suplencias	15,000.00	-	-	15,000.00	-	14,479.16	14,479.16	520.84
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	61,120.08	-	-	61,120.08	52.39	25,444.95	25,497.34	35,622.74
0.02.01	Tiempo extraordinario	25,000.00	-	-	25,000.00	-	16,328.65	16,328.65	8,671.35
0.02.02	Recargo de funciones	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
0.02.03	Disponibilidad laboral	3,000.00	-	-	3,000.00	-	629.62	629.62	2,370.38
0.02.05	Dietas	31,120.08	-	-	31,120.08	52.39	8,486.68	8,539.07	22,581.01
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	1,581,731.87	-	-	1,581,731.87	-	665,571.83	665,571.83	916,160.04
0.03.01	Retribución por años servidos	450,401.02	-	-	450,401.02	-	174,913.32	174,913.32	275,487.70
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	488,818.85	-	-	488,818.85	-	217,113.23	217,113.23	271,705.62
0.03.03	Decimotercer mes	271,244.19	-	-	271,244.19	-	345.74	345.74	270,898.45
0.03.04	Salario escolar	250,286.81	-	-	250,286.81	-	230,336.46	230,336.46	19,950.35
0.03.99	Otros incentivos salariales	120,981.00	-	-	120,981.00	-	42,863.08	42,863.08	78,117.92
	CONTRIBUCIONES PATRONALES DES. Y								
0.04	SEGURIDAD SOCIAL	366,179.66	-	-	366,179.66	-	192,471.06	192,471.06	173,708.60
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	301,081.06	-	-	301,081.06	-	159,624.08	159,624.08	141,456.98
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	48,823.96	-	-	48,823.96	-	24,641.15	24,641.15	24,182.80
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	16,274.65	-	-	16,274.65	-	8,205.83	8,205.83	8,068.82
	CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS								
0.05	PENSIONES Y OTROS	496,376.88	-	-	496,376.88	-	226,520.24	226,520.24	269,856.63
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	176,417.22	-	-	176,417.22	-	89,248.33	89,248.33	87,168.89
	Patronal Régimen Obligatorio Pensiones								
0.05.02	Complementarias	97,647.91	-	-	97,647.91	-	48,504.20	48,504.20	49,143.71
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	48,823.96	-	-	48,823.96	-	25,330.43	25,330.43	23,493.53
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	173,487.79	-	-	173,487.79	-	63,437.29	63,437.29	110,050.50
1	SERVICIOS	4,420,314.04	427,281.29	-174,281.29	4,673,314.04	1,052,159.09	848,386.52	1,900,545.61	2,772,768.43
1.01	ALQUILERES	62,131.04	-	-2,200.00	59,931.04	35,232.53	21,659.57	56,892.10	3,038.95
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	62,131.04	-	-2,200.00	59,931.04	35,232.53	21,659.57	56,892.10	3,038.95
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	294,800.00	-	-21,275.77	273,524.23	0.00	120,747.10	120,747.10	152,777.13
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	33,600.00	-	-	33,600.00	0.00	6,437.44	6,437.44	27,162.56
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	54,000.00	-	-	54,000.00	0.00	16,639.01	16,639.01	37,360.99
1.02.03	Servicio de correo	23,600.00	-	-21,275.77	2,324.23	0.00	0.00	0.00	2,324.23
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	180,000.00	-	-	180,000.00	0.00	97,514.71	97,514.71	82,485.29
1.02.99	Otros servicios básicos	3,600.00	-	-	3,600.00	0.00	155.94	155.94	3,444.06
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1,292,154.00	1,325.20	-100,825.20	1,192,654.00	179,773.62	316,592.87	496,366.49	696,287.51
1.03.01	Información	16,075.00	400.00	-	16,475.00	0.00	1,006.18	1,006.18	15,468.82
1.03.02	Publicidad y propaganda	2,200.00	271.20	-400.00	2,071.20	0.00	271.20	271.20	1,800.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2,185.00	-	-	2,185.00	0.00	39.55	39.55	2,145.45
1.03.04	Transporte de bienes	6,068.00	-	-371.20	5,696.80	0.00	489.06	489.06	5,207.74
	Comisiones y gastos por servicios								
1.03.06	financieros/comerciales	507,415.00	500.00	-	507,915.00	36,647.46	267,619.09	304,266.54	203,648.46
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	758,211.00	154.00	-100,054.00	658,311.00	143,126.16	47,167.79	190,293.96	468,017.04
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,406,932.00	289,211.03	-12,550.00	1,683,593.03	535,857.03	183,768.92	719,625.95	963,967.08
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1,514.00	-	-	1,514.00	645.80	215.27	861.06	652.94
1.04.02	Servicios jurídicos	116,200.00	-	-	116,200.00	36,093.51	19,500.97	55,594.48	60,605.52
1.04.03	Servicios de ingeniería	77,422.00	4,550.00	-4,550.00	77,422.00	32,644.57	9,127.12	41,771.69	35,650.31
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	108,400.00	10,300.00	-8,000.00	110,700.00	57,894.00	8,873.02	66,767.02	43,932.98
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	623,000.00	253,000.00	-	876,000.00	242,068.97	12,207.30	254,276.27	621,723.73
1.04.06	Servicios generales	449,460.00	85.26	-	449,545.26	148,551.11	133,359.86	281,910.97	167,634.29
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	30,936.00	21,275.77	-	52,211.77	17,959.08	485.38	18,444.47	33,767.30
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	90,745.00	725.80	-825.80	90,645.00	979.24	16,831.28	17,810.52	72,834.48
1.05.01	Transporte dentro del país	6,770.00	725.80	-825.80	6,670.00	65.16	383.28	448.44	6,221.56
1.05.02	Viáticos dentro del país	83,975.00	-	-	83,975.00	914.08	16,448.00	17,362.08	66,612.92
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	177,795.00	-	-	177,795.00	10,121.79	129,003.36	139,125.15	38,669.85
1.06.01	Seguros	177,795.00	-	-	177,795.00	10,121.79	129,003.36	139,125.15	38,669.85
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	180,200.00	34,722.00	-34,722.00	180,200.00	22,962.22	5,413.95	28,376.17	151,823.83

ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
1.07.01	Actividades de capacitación	175,500.00	34,500.00	-34,500.00	175,500.00	22,962.22	4,697.10	27,659.32	147,840.68
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	4,700.00	222.00	-222.00	4,700.00	-	716.85	716.85	3,983.15
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	869,036.99	101,297.26	-1,882.52	968,451.73	267,232.66	38,387.35	305,620.01	662,831.72
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	319,600.00	146.90	-146.90	319,600.00	130,507.92	6,308.32	136,816.25	182,783.75
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	7,102.00	0.00	0.00	7,102.00	1,047.56	1,049.66	2,097.21	5,004.79
1.08.05	De equipo de transporte	29,204.00	825.36	-910.62	29,118.74	3,819.91	6,170.64	9,990.55	19,128.20
1.08.06	De equipo de comunicación	29,700.00	37,000.00	0.00	66,700.00	463.00	10,376.58	10,839.57	55,860.43
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	27,435.00	250.00	-750.00	26,935.00	3,916.23	220.35	4,136.58	22,798.41
1.08.08	De equipo cómputo y sistemas de información	446,021.00	63,075.00	-75.00	509,021.00	126,101.20	12,804.03	138,905.22	370,115.77
1.08.99	De otros equipos	9,975.00	-	-	9,975.00	1,376.84	1,457.78	2,834.62	7,140.38
1.09	IMPUESTOS	8,020.00	-	-	8,020.00	0.00	0.00	0.00	8,020.00
1.09.99	Otros impuestos	8,020.00	-	-	8,020.00	0.00	0.00	0.00	8,020.00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	38,500.00	-	-	38,500.00	0.00	15,982.12	15,982.12	22,517.88
1.99.02	Intereses moratorios y multas	35,000.00	-	-	35,000.00	0.00	15,382.12	15,382.12	19,617.88
1.99.05	Deducibles	3,500.00	-	-	3,500.00	0.00	600.00	600.00	2,900.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	384,152.99	4,063.71	-4,063.71	384,152.99	18,286.06	71,149.62	89,435.69	294,717.31
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	101,950.00	-	-	101,950.00	10,652.34	27,138.26	37,790.60	64,159.40
2.01.01	Combustibles y lubricantes	47,000.00	-	-	47,000.00	1,835.06	9,217.98	11,053.04	35,946.96
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	15,000.00	-	-	15,000.00	0.00	2,114.74	2,114.74	12,885.26
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	33,925.00	-	-	33,925.00	8,817.28	15,785.51	24,602.79	9,322.21
2.01.99	Otros productos químicos	6,025.00	-	-	6,025.00	0.00	20.03	20.03	6,004.97
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2,145.00	-	-	2,145.00	0.00	500.00	500.00	1,645.00
2.02.02	Productos agroforestales	145.00	-	-	145.00	0.00	0.00	0.00	145.00
2.02.03	Alimentos y bebidas	2,000.00	-	-	2,000.00	-	500.00	500.00	1,500.00
2.03	MATERIALES Y PROD. USO CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	25,620.00	3,545.98	-3,545.98	25,620.00	3,048.17	2,196.30	5,244.47	20,375.53
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,460.00	19.98	-19.98	1,460.00	132.90	334.53	467.43	992.57
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	12,025.00	-	-3,500.00	8,525.00	-	74.67	74.67	8,450.33
2.03.03	Madera y sus derivados	625.00	-	-	625.00	-	14.17	14.17	610.83
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y cómputo	7,635.00	3,526.00	-26.00	11,135.00	2,915.27	888.54	3,803.81	7,331.19
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	625.00	-	-	625.00	-	-	-	625.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1,225.00	-	-	1,225.00	-	478.60	478.60	746.40
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	2,025.00	-	-	2,025.00	-	405.79	405.79	1,619.21
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	73,384.99	66.00	-66.00	73,384.99	100.57	719.83	820.40	72,564.59
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3,825.00	0.00	0.00	3,825.00	-	228.31	228.31	3,596.69
2.04.02	Repuestos y accesorios	69,559.99	66.00	-66.00	69,559.99	100.57	491.53	592.10	68,967.89
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	181,053.00	451.73	-451.73	181,053.00	4,484.99	40,595.23	45,080.22	135,972.78
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	35,480.00	306.25	-306.25	35,480.00	74.52	1,961.48	2,036.00	33,444.00
	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	12,000.00	-	-	12,000.00	870.80	6,350.29	7,221.09	4,778.92
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	61,255.00	-	-	61,255.00	592.25	26,674.36	27,266.61	33,988.39
2.99.04	Textiles y vestuario	23,575.00	-	-	23,575.00	316.70	1,796.43	2,113.13	21,461.87
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	40,795.00	-	-	40,795.00	2,630.72	2,023.74	4,654.46	36,140.54
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3,300.00	-	-	3,300.00	-	404.87	404.87	2,895.13
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	123.00	34.28	-34.28	123.00	-	34.28	34.28	88.72
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	4,525.00	111.20	-111.20	4,525.00	-	1,349.79	1,349.79	3,175.21
5	BIENES DURADEROS	873,092.00	47,340.80	-277,308.66	643,124.14	48,453.16	1,608.90	50,062.07	593,062.07
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	327,260.00	47,340.80	-1,718.66	372,882.14	48,453.16	1,608.90	50,062.07	322,820.07
5.01.02	Equipo de transporte	43,650.00	15,057.64	0.00	58,707.64	15,000.00	-	15,000.00	43,707.64
5.01.03	Equipo de comunicación	31,835.00	-	-30.00	31,805.00	1,175.00	88.87	1,263.87	30,541.13
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	70,840.00	27,116.95	-778.73	97,178.22	23,990.27	751.27	24,741.54	72,436.68
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	170,325.00	405.97	-909.94	169,821.03	5,502.00	257.56	5,759.56	164,061.47
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	5,240.00	302.56	-	5,542.56	1,287.67	-	1,287.67	4,254.89
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	120.00	-	-	120.00	103.37	-	103.37	16.63
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	5,250.00	4,457.69	-	9,707.69	1,394.85	511.20	1,906.05	7,801.64
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	270,282.00	-	-22,590.00	247,692.00	-	-	-	247,692.00
5.02.01	Edificios	22,590.00	-	-22,590.00	0.00	-	-	-	-

ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
5.02.07	Instalaciones	12,000.00	-	0.00	12,000.00	-	-	-	12,000.00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	235,692.00	-	0.00	235,692.00	-	-	-	235,692.00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	275,550.00	-	-253,000.00	22,550.00	-	-	-	22,550.00
5.99.03	Bienes intangibles	275,550.00	-	-253,000.00	22,550.00	-	-	-	22,550.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	815,000.00	188,000.00	-267,740.83	735,259.17	13.19	339,333.09	339,346.28	395,912.90
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	350,000.00	144,000.00	-179,740.83	314,259.17	-	314,259.17	314,259.17	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	350,000.00	44,000.00	-179,740.83	214,259.17	-	214,259.17	214,259.17	-
	Transferencias corrientes a Instituciones								
6.01.03	Descentralizadas no empresariales	-	100,000.00	0.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
6.02	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	10,000.00	-	0.00	10,000.00	-	1,450.00	1,450.00	8,550.00
6.02.01	Becas a funcionarios	5,000.00	-	0.00	5,000.00	-	-	-	5,000.00
6.02.02	Becas a terceras personas	5,000.00	-	0.00	5,000.00	-	1,450.00	1,450.00	3,550.00
6.03	PRESTACIONES	90,000.00	-	0.00	90,000.00	-	19,905.40	19,905.40	70,094.60
6.03.01	Prestaciones legales	40,000.00	-	0.00	40,000.00	-	1,064.11	1,064.11	38,935.89
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	50,000.00	-	0.00	50,000.00	-	18,841.29	18,841.29	31,158.71
	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL								
6.06	SECTOR PRIVADO	365,000.00	44,000.00	-88,000.00	321,000.00	13.19	3,718.51	3,731.70	317,268.30
6.06.01	Indemnizaciones	355,000.00	44,000.00	-88,000.00	311,000.00	-	996.75	996.75	310,003.25
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10,000.00	-	-	10,000.00	13.19	2,721.76	2,734.96	7,265.04
	TOTAL	10,912,410.17	666,685.80	- 723,394.49	10,855,701.48	1,118,963.90	3,245,054.93	4,364,018.83	6,491,682.65

AUDITORIA

AUDITORIA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	799,093.88	-	-	799,093.88	-	278,539.62	278,539.62	520,554.26
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	296,167.47	-	-	296,167.47	-	120,516.19	120,516.19	175,651.28
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	291,167.47	-	-	291,167.47	-	117,520.24	117,520.24	173,647.23
0.01.05	Suplencias	5,000.00	-	-	5,000.00	-	2,995.95	2,995.95	2,004.05
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	3,800.00	-	-	3,800.00	-	339.79	339.79	3,460.21
0.02.01	Tiempo extraordinario	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
0.02.02	Recargo de funciones	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	-	1,000.00
0.02.03	Disponibilidad laboral	800.00	-	-	800.00	-	339.79	339.79	460.21
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	342,073.35	-	-	342,073.35	-	101,510.88	101,510.88	240,562.47
0.03.01	Retribución por años servidos	83,763.81	-	-	83,763.81	-	22,172.69	22,172.69	61,591.13
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	132,365.80	-	-	132,365.80	-	39,275.23	39,275.23	93,090.57
0.03.03	Decimotercer mes	49,387.76	-	-	49,387.76	-	-	-	49,387.76
0.03.04	Salario escolar	45,571.86	-	-	45,571.86	-	32,727.25	32,727.25	12,844.61
0.03.99	Otros incentivos salariales	30,984.11	-	-	30,984.11	-	7,335.71	7,335.71	23,648.40
	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y								
0.04	LA SEGURIDAD SOCIAL	66,673.47	-	-	66,673.47	-	25,016.27	25,016.27	41,657.20
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	54,820.41	-	-	54,820.41	-	20,568.94	20,568.94	34,251.47
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	8,889.80	-	-	8,889.80	-	3,335.50	3,335.50	5,554.29
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	2,963.27	-	-	2,963.27	-	1,111.83	1,111.83	1,851.43
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE								
0.05	PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	90,379.59	-	-	90,379.59	-	31,156.48	31,156.48	59,223.11
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	32,121.80	-	-	32,121.80	-	12,052.28	12,052.28	20,069.51
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	17,779.59	-	-	17,779.59	-	6,671.01	6,671.01	11,108.59
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	8,889.80	-	-	8,889.80	-	3,335.50	3,335.50	5,554.29
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	31,588.41	-	-	31,588.41	-	9,097.68	9,097.68	22,490.72
1	SERVICIOS	70,730.00	-	-	70,730.00	6,428.92	7,751.82	14,180.74	56,549.26
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	14,500.00	-	-	14,500.00	-	174.48	174.48	14,325.52
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	150.00	-	-	150.00	-	0.00	0.00	150.00
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	14,350.00	-	-	14,350.00	-	174.48	174.48	14,175.52
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	37,730.00	-	-	37,730.00	3,948.08	3,237.04	7,185.12	30,544.88
1.04.02	Servicios jurídicos	7,200.00	-	-	7,200.00	3,948.08	3,230.25	7,178.33	21.67
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	30,500.00	-	-	30,500.00	-	-	-	30,500.00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	30.00	-	-	30.00	-	6.79	6.79	23.21
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	4,800.00	-	-	4,800.00	47.20	3,848.30	3,895.50	904.50
1.05.01	Transporte dentro del país	300.00	-	-	300.00	-	-	0.00	300.00
1.05.02	Viáticos dentro del país	4,500.00	-	-	4,500.00	47.20	3,848.30	3,895.50	604.50
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	10,750.00	-	-	10,750.00	2,433.64	279.48	2,713.12	8,036.88
1.07.01	Actividades de capacitación	10,000.00	-	-	10,000.00	2,433.64	279.48	2,713.12	7,286.88
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	750.00	-	-	750.00	-	0.00	0.00	750.00
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	2,950.00	-	-	2,950.00	-	212.52	212.52	2,737.48
1.08.05	De equipo de transporte	1,000.00	-	-	1,000.00	-	130.52	130.52	869.48
1.08.06	De equipo de comunicación	300.00	-	-	300.00	-	-	-	300.00
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	-	1,000.00
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	350.00	-	-	350.00	-	-	-	350.00
1.08.99	De otros equipos	300.00	-	-	300.00	-	82.00	82.00	218.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,425.00	-	-	5,425.00	-	286.30	286.30	5,138.70
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	1,000.00	-	-	1,000.00	-	60.46	60.46	939.55
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	800.00	-	-	800.00	-	60.46	60.46	739.55
2.01.99	Otros productos químicos	200.00	-	-	200.00	-	-	-	200.00
	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA								
2.03	CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	2,000.00	-	-	2,000.00	-	156.85	156.85	1,843.15
2.03.01	Materiales y productos metálicos	500.00	-	-	500.00	-	148.38	148.38	351.62
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	500.00	-	-	500.00	-	0.48	0.48	499.53

AUDITORIA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	600.00	-	-	600.00	-	-	-	600.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	200.00	-	-	200.00	-	8.00	8.00	192.01
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	200.00	-	-	200.00	-	-	-	200.00
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	200.00	-	-	200.00	-	-	-	200.00
2.04.02	Repuestos y accesorios	200.00	-	-	200.00	-	-	-	200.00
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	2,225.00	-	-	2,225.00	-	69.00	69.00	2,156.00
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	925.00	-	-	925.00	-	38.90	38.90	886.10
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	800.00	-	-	800.00	-	-	-	800.00
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	300.00	-	-	300.00	-	12.90	12.90	287.10
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	100.00	-	-	100.00	-	-	-	100.00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	100.00	-	-	100.00	-	17.20	17.20	82.80
5	BIENES DURADEROS	1,400.00	85.43	-	1,485.43	85.43	-	85.43	1,400.00
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1,400.00	85.43	-	1,485.43	85.43	-	85.43	1,400.00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0.00	85.43	-	85.43	85.43	-	85.43	0.00
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1,400.00	-	-	1,400.00	-	-	0.00	1,400.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19,600.00	-	-	19,600.00	-	4,017.18	4,017.18	15,582.82
6.02	A PERSONAS	1,600.00	-	-	1,600.00	-	-	-	1,600.00
6.02.01	Becas a funcionarios	1,600.00	-	-	1,600.00	-	-	-	1,600.00
6.03	PRESTACIONES	13,000.00	-	-	13,000.00	-	4,017.18	4,017.18	8,982.82
6.03.01	Prestaciones legales	4,000.00	-	-	4,000.00	-	-	-	4,000.00
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	9,000.00	-	-	9,000.00	-	4,017.18	4,017.18	4,982.82
	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR								
6.06	PRIVADO	5,000.00	-	-	5,000.00	-	-	-	5,000.00
6.06.01	Indemnizaciones	5,000.00	-	-	5,000.00	-	-	-	5,000.00
	TOTAL	896,248.88	85.43	-	896,334.31	6,514.35	290,594.91	297,109.26	599,225.05

ACTIVIDADES CENTRALES AVANCEMOS

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

AVANCEMOS ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	335,804.01	-	-	335,804.01	-	160,831.60	160,831.60	174,972.41
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	183,950.90	-	-	183,950.90	-	85,798.45	85,798.45	98,152.45
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	179,950.90	-	-	179,950.90	-	85,798.45	85,798.45	94,152.45
0.01.05	Suplencias	4,000.00	-	-	4,000.00	-	-	-	4,000.00
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	3,000.00	-	-	3,000.00	-	888.48	888.48	2,111.52
0.02.01	Tiempo extraordinario	3,000.00	-	-	3,000.00	-	888.48	888.48	2,111.52
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	82,854.55	-	-	82,854.55	-	41,966.22	41,966.22	40,888.33
0.03.01	Retribución por años servidos	12,110.32	-	-	12,110.32	-	6,896.90	6,896.90	5,213.42
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	25,700.00	-	-	25,700.00	-	15,165.07	15,165.07	10,534.93
0.03.03	Decimotercer mes	20,754.27	-	-	20,754.27	-	-	-	20,754.27
0.03.04	Salario escolar	19,150.71	-	-	19,150.71	-	18,193.82	18,193.82	956.89
0.03.99	Otros incentivos salariales	5,139.25	-	-	5,139.25	-	1,710.43	1,710.43	3,428.82
	CONTRIBUCIONES PATRONALES DES. Y								
0.04	SEGURIDAD SOCIAL	28,018.26	-	-	28,018.26	-	14,473.48	14,473.48	13,544.78
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	23,037.23	-	-	23,037.23	-	11,900.42	11,900.42	11,136.82
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	3,735.77	-	-	3,735.77	-	1,929.80	1,929.80	1,805.97
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,245.26	-	-	1,245.26	-	643.27	643.27	601.99
	CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS								
0.05	PENSIONES Y OTROS	37,980.31	-	-	37,980.31	-	17,704.97	17,704.97	20,275.34
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	13,498.57	-	-	13,498.57	-	6,973.00	6,973.00	6,525.57
	Patronal Régimen Obligatorio Pensiones								
0.05.02	Complementarias	7,471.54	-	-	7,471.54	-	3,859.59	3,859.59	3,611.94
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3,735.77	-	-	3,735.77	-	1,929.80	1,929.80	1,805.97
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	13,274.43	-	-	13,274.43	-	4,942.57	4,942.57	8,331.85
1	SERVICIOS	300.00	-	-	300.00	-	-	-	300.00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	300.00	-	-	300.00	-	-	-	300.00
1.99.02	Intereses moratorios y multas	300.00	-	-	300.00	-	-	-	300.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7,800.00	-	-	7,800.00	-	1,128.85	1,128.85	6,671.15
6.03	PRESTACIONES	7,000.00	-	-	7,000.00	-	1,128.85	1,128.85	5,871.15
6.03.01	Prestaciones legales	4,000.00	-	-	4,000.00	-	0.00	0.00	4,000.00
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	3,000.00	-	-	3,000.00	-	1,128.85	1,128.85	1,871.15
	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL								
6.06	SECTOR PRIVADO	800.00	-	-	800.00	-	-	-	800.00
6.06.01	Indemnizaciones	800.00	-	-	800.00	-	-	-	800.00
	TOTAL	343,904.01	-	-	343,904.01	-	161,960.45	161,960.45	181,943.56

AVANCEMOS

DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

AVANCEMOS ACTIVIDADES CENTRALES Y AVANCEMOS PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
 (En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN						
0	REMUNERACIONES	1,598,670.83	305,083.88	- 42,000.00	1,861,754.71	-	801,754.92	801,754.92	1,059,999.80	1,059,999.80
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	879,110.90	263,083.88	- 42,000.00	1,100,194.78	-	435,288.63	435,288.63	664,906.15	664,906.15
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	870,110.90	263,083.88	- 42,000.00	1,091,194.78	-	432,726.54	432,726.54	658,468.24	658,468.24
0.01.05	Suplencias	9,000.00	-	-	9,000.00	-	2,562.09	2,562.09	6,437.91	6,437.91
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	7,000.00	-	-	7,000.00	-	2,680.60	2,680.60	4,319.40	4,319.40
0.02.01	Tiempo extraordinario	7,000.00	-	-	7,000.00	-	2,680.60	2,680.60	4,319.40	4,319.40
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	398,358.87	39,000.00	-	437,358.87	-	207,446.79	207,446.79	229,912.08	229,912.08
0.03.01	Retribución por años servidos	62,510.37	4,000.00	-	66,510.37	-	31,260.39	31,260.39	35,249.98	35,249.98
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	120,300.60	30,000.00	-	150,300.60	-	73,886.69	73,886.69	76,413.91	76,413.91
0.03.03	Decimotercer mes	98,805.37	-	-	98,805.37	-	367.28	367.28	98,438.08	98,438.08
0.03.04	Salario escolar	91,171.28	5,000.00	-	96,171.28	-	93,745.98	93,745.98	2,425.30	2,425.30
0.03.99	Otros incentivos salariales	25,571.25	-	-	25,571.25	-	8,186.44	8,186.44	17,384.81	17,384.81
0.04	CONTRIBUC.PATRONALES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL	133,387.24	800.00	-	134,187.24	-	68,755.71	68,755.71	65,431.53	65,431.53
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	109,673.96	-	-	109,673.96	-	56,167.90	56,167.90	53,506.06	53,506.06
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	17,784.97	500.00	-	18,284.97	-	9,440.86	9,440.86	8,844.11	8,844.11
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	5,928.32	300.00	-	6,228.32	-	3,146.95	3,146.95	3,081.37	3,081.37
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y									
0.05	OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	180,813.82	2,200.00	-	183,013.82	-	87,583.19	87,583.19	95,430.63	95,430.63
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	64,263.01	1,000.00	-	65,263.01	-	33,977.84	33,977.84	31,285.17	31,285.17
0.05.02	Aporte Patr.Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	35,569.93	700.00	-	36,269.93	-	18,881.72	18,881.72	17,388.21	17,388.21
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	17,784.97	500.00	-	18,284.97	-	9,440.86	9,440.86	8,844.11	8,844.11
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	63,195.91	-	-	63,195.91	-	25,282.77	25,282.77	37,913.14	37,913.14
1	SERVICIOS	800.00	-	-	800.00	-	-	-	800.00	800.00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	800.00	-	-	800.00	-	-	-	800.00	800.00
1.99.02	Intereses moratorios y multas	800.00	-	-	800.00	-	-	-	800.00	800.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	816,283.75	310,489.70	- 4,000.00	1,122,773.45	-	8,618.94	8,618.94	1,114,154.51	280,132.51
6.01	AL SECTOR PUBLICO	-	0.59	-	0.59	-	0.59	0.59	-	-
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	-	0.59	-	0.59	-	0.59	0.59	-	-
6.02	A PERSONAS	798,259.18	306,489.11	-	1,104,748.29	-	-	-	1,104,748.29	270,726.29
6.02.99	Otras transferencias a personas	798,259.18	306,489.11	-	1,104,748.29	-	-	-	1,104,748.29	270,726.29
6.03	PRESTACIONES	16,224.56	4,000.00	- 4,000.00	16,224.56	-	8,618.35	8,618.35	7,606.21	7,606.21
6.03.01	Prestaciones legales	9,000.00	-	4,000.00	5,000.00	-	240.93	240.93	4,759.07	4,759.07
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	7,224.56	4,000.00	-	11,224.56	-	8,377.42	8,377.42	2,847.14	2,847.14
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	1,800.00	-	-	1,800.00	-	-	-	1,800.00	1,800.00
6.06.01	Indemnizaciones	1,800.00	-	-	1,800.00	-	-	-	1,800.00	1,800.00
	TOTAL	2,415,754.58	615,573.59	- 46,000.00	2,985,328.17	-	810,373.86	810,373.86	2,174,954.31	1,340,932.31

**PROGRAMA PROTECCIÓN Y
PROMOCIÓN SOCIAL Y
AVANCEMOS**

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN								
0	REMUNERACIONES	17,768,198.35	325,083.88	-	62,000.00	18,031,282.24	-	7,565,532.88	7,565,532.88	10,465,749.35	-	10,465,749.35
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	8,502,547.59	283,083.88	-	62,000.00	8,723,631.47	-	3,738,999.19	3,738,999.19	4,984,632.28	-	4,984,632.28
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	8,190,922.67	263,083.88	-	62,000.00	8,392,006.55	-	3,660,102.02	3,660,102.02	4,731,904.53	-	4,731,904.53
0.01.03	Servicios especiales	286,624.92	-	-	-	286,624.92	-	45,585.66	45,585.66	241,039.26	-	241,039.26
0.01.05	Suplencias	25,000.00	20,000.00	-	-	45,000.00	-	33,311.51	33,311.51	11,688.49	-	11,688.49
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	43,000.00	-	-	-	43,000.00	-	21,376.00	21,376.00	21,624.00	-	21,624.00
0.02.01	Tiempo extraordinario	39,000.00	-	-	-	39,000.00	-	21,376.00	21,376.00	17,624.00	-	17,624.00
0.02.02	Recargo de funciones	4,000.00	-	-	-	4,000.00	-	-	-	4,000.00	-	4,000.00
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	5,730,507.95	39,000.00	-	-	5,769,507.95	-	2,296,993.78	2,296,993.78	3,472,514.17	-	3,472,514.17
0.03.01	Retribución por años servidos	1,350,769.31	4,000.00	-	-	1,354,769.31	-	484,493.90	484,493.90	870,275.41	-	870,275.41
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1,894,677.91	30,000.00	-	-	1,924,677.91	-	772,750.03	772,750.03	1,151,927.87	-	1,151,927.87
0.03.03	Decimotercer mes	1,098,158.12	-	-	-	1,098,158.12	-	5,356.71	5,356.71	1,092,801.41	-	1,092,801.41
0.03.04	Salario escolar	1,013,310.12	5,000.00	-	-	1,018,310.12	-	919,717.34	919,717.34	98,592.79	-	98,592.79
0.03.99	Otros incentivos salariales	373,592.49	-	-	-	373,592.49	-	114,675.80	114,675.80	258,916.69	-	258,916.69
	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA											
0.04	SEGURIDAD SOCIAL	1,482,513.46	800.00	-	-	1,483,313.46	-	677,039.11	677,039.11	806,274.35	-	806,274.35
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	1,218,955.51	-	-	-	1,218,955.51	-	556,312.03	556,312.03	662,643.48	-	662,643.48
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	197,668.46	500.00	-	-	198,168.46	-	90,545.31	90,545.31	107,623.15	-	107,623.15
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	65,889.49	300.00	-	-	66,189.49	-	30,181.77	30,181.77	36,007.72	-	36,007.72
	CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS PENSIONES Y											
0.05	OTROS FONDOS CAPITALIZACIÓN	2,009,629.36	2,200.00	-	-	2,011,829.36	-	831,124.80	831,124.80	1,180,704.56	-	1,180,704.56
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	714,242.04	1,000.00	-	-	715,242.04	-	327,035.27	327,035.27	388,206.77	-	388,206.77
0.05.02	Al Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias	395,336.92	700.00	-	-	396,036.92	-	181,090.62	181,090.62	214,946.30	-	214,946.30
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	197,668.46	500.00	-	-	198,168.46	-	90,545.31	90,545.31	107,623.15	-	107,623.15
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	702,381.93	-	-	-	702,381.93	-	232,453.59	232,453.59	469,928.34	-	469,928.34
1	SERVICIOS	8,413,299.40	824,757.85	-	904,015.71	8,334,041.54	2,553,018.22	2,367,637.81	4,920,656.04	3,413,385.50	-	3,413,385.50
1.01	ALQUILERES	1,887,708.82	2.24	-	23,060.10	1,864,650.96	982,582.72	799,723.88	1,782,306.60	82,344.36	-	82,344.36
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	1,886,208.82	2.24	-	23,060.10	1,863,150.96	982,582.72	799,723.88	1,782,306.60	80,844.36	-	80,844.36
1.01.99	Otros alquileres	1,500.00	-	-	-	1,500.00	-	-	-	1,500.00	-	1,500.00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	1,502,052.61	36,417.86	-	36,417.86	1,502,052.61	45,262.49	295,627.20	340,889.69	1,161,162.93	-	1,161,162.93
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	114,746.64	12,440.00	-	11,240.00	115,946.64	459.60	31,221.20	31,680.80	84,265.84	-	84,265.84
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	257,786.08	23,840.00	-	23,840.00	257,786.08	391.09	88,403.62	88,794.71	168,991.36	-	168,991.36
1.02.03	Servicio de correo	250.00	-	-	-	250.00	-	-	-	250.00	-	250.00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1,125,026.60	-	-	1,200.00	1,123,826.60	44,411.80	175,326.07	219,737.87	904,088.73	-	904,088.73
1.02.99	Otros servicios básicos	4,243.30	137.86	-	137.86	4,243.30	-	676.31	676.31	3,566.99	-	3,566.99
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	311,320.55	200,710.20	-	200,710.20	311,320.55	13,589.73	21,425.14	35,014.87	276,305.68	-	276,305.68
1.03.01	Información	19,990.00	-	-	1,000.00	18,990.00	288.15	288.15	576.30	18,413.70	-	18,413.70
1.03.02	Publicidad y propaganda	5,650.00	150.00	-	150.00	5,650.00	-	-	-	5,650.00	-	5,650.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	6,805.00	-	-	6,805.00	-	58.63	58.63	6,746.37	-	6,746.37	
1.03.04	Transporte de bienes	66,490.00	195.60	-	195.60	66,490.00	32.90	1,457.51	1,490.41	64,999.59	-	64,999.59
1.03.06	Comisiones y gastos servicios financieros/comerciales	4,655.00	-	-	4,655.00	-	2.91	1,343.51	1,346.43	3,308.57	-	3,308.57
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica información	207,730.55	200,364.60	-	199,364.60	208,730.55	13,265.77	18,277.34	31,543.11	177,187.44	-	177,187.44
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	3,648,613.74	9,287.50	-	100,887.50	3,557,013.74	1,445,231.29	1,006,617.53	2,451,848.82	1,105,164.92	-	1,105,164.92
1.04.03	Servicios de ingeniería	641,992.23	395.50	-	395.50	641,992.23	296,847.39	20,728.35	317,575.74	324,416.49	-	324,416.49
1.04.06	Servicios generales	2,871,990.91	7,590.00	-	5,590.00	2,873,990.91	1,140,456.09	982,995.79	2,123,451.88	750,539.03	-	750,539.03
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	134,630.60	1,302.00	-	94,902.00	41,030.60	7,927.82	2,893.38	10,821.20	30,209.40	-	30,209.40
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	305,124.30	9,625.00	-	11,625.02	303,124.28	12,908.03	130,456.83	143,364.86	159,759.42	-	159,759.42
1.05.01	Transporte dentro del país	31,941.06	1,625.00	-	1,625.01	31,941.05	815.43	6,499.22	7,314.65	24,626.40	-	24,626.40
1.05.02	Viáticos dentro del país	273,183.24	8,000.00	-	10,000.01	271,183.23	12,092.60	123,957.60	136,050.21	135,133.03	-	135,133.03
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	5,000.00	2,394.00	-	2,394.00	5,000.00	60.00	1,055.66	1,115.66	3,884.34	-	3,884.34
1.07.01	Actividades de capacitación	3,000.00	-	-	-	3,000.00	-	-	-	3,000.00	-	3,000.00
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	2,000.00	2,394.00	-	2,394.00	2,000.00	60.00	1,055.66	1,115.66	884.34	-	884.34
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	662,429.37	529,321.05	-	491,921.03	699,829.39	53,383.95	112,581.58	165,965.54	533,863.86	-	533,863.86
1.08.01	De edificios y locales	381,212.01	453,820.00	-	416,819.97	418,212.04	27,055.07	67,796.05	94,851.12	323,360.93	-	323,360.93
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	10,378.41	-	-	10,378.41	-	2,327.32	1,245.42	3,572.74	6,805.67	-	6,805.67
1.08.05	De equipo de transporte	163,560.00	57,579.53	-	57,579.54	163,559.99	1,927.65	26,043.98	27,971.63	135,588.36	-	135,588.36
1.08.06	De equipo de comunicación	11,250.00	-	-	-	11,250.00	300.45	550.64	851.09	10,398.91	-	10,398.91
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	50,472.69	5,855.00	-	5,855.00	50,472.69	18,196.15	10,329.43	28,525.58	21,947.10	-	21,947.10
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	38,003.26	11,566.52	-	11,566.52	38,003.26	1,851.30	5,333.44	7,184.74	30,818.52	-	30,818.52
1.08.99	De otros equipos	7,553.00	500.00	-	100.00	7,953.00	1,726.00	1,282.63	3,008.63	4,944.37	-	4,944.37
1.09	IMPUESTOS	42,550.00	37,000.00	-	37,000.00	42,550.00	-	-	-	42,550.00	-	42,550.00
1.09.99	Otros impuestos	42,550.00	37,000.00	-	37,000.00	42,550.00	-	-	-	42,550.00	-	42,550.00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	48,500.00	-	-	-	48,500.00	-	150.00	150.00	48,350.00	-	48,350.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
1.99.02	Intereses moratorios y multas	40,500.00	-	-	40,500.00	-	-	-	40,500.00	-	40,500.00
1.99.05	Deducibles	8,000.00	-	-	8,000.00	-	150.00	150.00	7,850.00	-	7,850.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	379,765.92	4,520.80	- 4,520.80	379,765.92	6,633.48	55,783.61	62,417.09	317,348.83	-	317,348.83
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	159,355.00			159,355.00	15.00	37,907.04	37,922.04	121,432.96	-	121,432.96
2.01.01	Combustibles y lubricantes	101,750.00	-	-	101,750.00	-	37,021.74	37,021.74	64,728.26	-	64,728.26
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	56,115.00	-	-	56,115.00	15.00	867.78	882.78	55,232.22	-	55,232.22
2.01.99	Otros productos químicos	1,490.00	-	-	1,490.00	-	17.52	17.52	1,472.48	-	1,472.48
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	3,000.00	20.00	- 20.00	3,000.00	-	479.84	479.84	2,520.17	-	2,520.17
2.02.03	Alimentos y bebidas	3,000.00	20.00	- 20.00	3,000.00	-	479.84	479.84	2,520.17	-	2,520.17
	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA										
2.03	CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	22,386.56	1,580.00	- 1,350.00	22,616.56	2,106.14	2,851.89	4,958.03	17,658.53	-	17,658.53
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2,371.50	500.00	-	2,871.50	-	589.82	589.82	2,281.68	-	2,281.68
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	150.00	100.00	-	250.00	-	57.69	57.69	192.31	-	192.31
2.03.03	Madera y sus derivados	350.00	-	-	350.00	-	47.10	47.10	302.90	-	302.90
2.03.04	Materiales, productos eléctricos, telefónicos/cómputo	16,540.06	850.00	- 1,350.00	16,040.06	2,106.14	2,027.72	4,133.86	11,906.20	-	11,906.20
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1,050.00	-	-	1,050.00	-	-	-	1,050.00	-	1,050.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1,775.00	-	-	1,775.00	-	17.56	17.56	1,757.44	-	1,757.44
2.03.99	Otros materiales y productos construcción	150.00	130.00	-	280.00	-	112.00	112.00	168.00	-	168.00
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	41,566.15	1,700.80	- 1,830.80	41,436.15	1,610.91	8,980.51	10,591.42	30,844.73	-	30,844.73
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2,041.45	50.00	- 180.00	1,911.45	-	61.75	61.75	1,849.70	-	1,849.70
2.04.02	Repuestos y accesorios	39,524.70	1,650.80	- 1,650.80	39,524.70	1,610.91	8,918.76	10,529.66	28,995.04	-	28,995.04
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	153,458.21	1,220.00	- 1,320.00	153,358.21	2,901.44	5,564.33	8,465.76	144,892.45	-	144,892.45
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	48,452.67	880.00	- 880.00	48,452.67	98.51	1,622.39	1,720.90	46,731.78	-	46,731.78
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario, investigación	100.00	-	-	100.00	-	-	-	100.00	-	100.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	55,830.00	150.00	- 150.00	55,830.00	-	-	-	55,830.00	-	55,830.00
2.99.04	Textiles y vestuario	12,996.70	-	-	12,996.70	-	750.86	750.86	12,245.84	-	12,245.84
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	31,538.84	40.00	- 40.00	31,538.84	2,802.93	2,862.23	5,665.16	25,873.68	-	25,873.68
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	900.00	-	-	900.00	-	4.99	4.99	895.01	-	895.01
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	1,275.00	-	-	1,275.00	-	243.05	243.05	1,031.95	-	1,031.95
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	2,365.00	150.00	- 250.00	2,265.00	-	80.82	80.82	2,184.18	-	2,184.18
5	BIENES DURADEROS	3,601,729.07	722,946.14	- 587,065.02	3,737,610.18	2,594,171.32	8,115.27	2,602,286.59	1,135,323.60	-	1,135,323.60
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	984,114.39	575,930.31	- 440,049.19	1,119,995.51	377,406.64	8,115.27	385,521.91	734,473.60	-	734,473.60
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	4,800.00	405.97	- 705.97	4,500.00	4,176.00	-	4,176.00	324.00	-	324.00
5.01.02	Equipo de transporte	268,499.11	268,779.80	- 267,699.11	269,579.80	92,797.92	-	92,797.92	176,781.88	-	176,781.88
5.01.03	Equipo de comunicación	51,628.34	19,599.83	- 115.28	71,112.90	36,708.06	112.56	36,820.62	34,292.28	-	34,292.28
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	192,470.25	259,761.53	- 161,286.98	290,944.80	209,462.30	8,002.71	217,465.02	73,479.79	-	73,479.79
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	430,038.83	7,825.12	- 7,825.12	430,038.83	7,062.56	-	7,062.56	422,976.27	-	422,976.27
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	5,335.00	8,924.40	- 13,108.71	13,108.71	7,120.01	-	7,120.01	5,988.70	-	5,988.70
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	4,727.92	240.00	- 240.00	4,727.92	2,816.12	-	2,816.12	1,911.80	-	1,911.80
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	26,614.94	10,393.67	- 1,026.05	35,982.55	17,263.67	-	17,263.67	18,718.88	-	18,718.88
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	2,611,764.67	137,015.83	- 137,015.83	2,611,764.67	2,211,764.67	-	2,211,764.67	400,000.00	-	400,000.00
5.02.01	Edificios	2,611,764.67	137,015.83	- 137,015.83	2,611,764.67	2,211,764.67	-	2,211,764.67	400,000.00	-	400,000.00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	5,850.00	10,000.00	- 10,000.00	5,850.00	5,000.00	-	5,000.00	850.00	-	850.00
5.99.03	Bienes intangibles	5,850.00	10,000.00	- 10,000.00	5,850.00	5,000.00	-	5,000.00	850.00	-	850.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	207,595,910.96	333,515,757.12	- 315,119,078.16	225,992,589.92	-	87,450,065.31	87,450,065.31	138,542,524.60	75,918,194.15	62,624,330.46
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	400,000.00	1,273,560.19	- 1,673,560.19	1,673,560.19	-	1,673,560.19	1,673,560.19	-	-	-
6.01.01	Al Gobierno Central	-	0.59	- 0.59	0.59	-	0.59	0.59	-	-	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	-	1,273,559.59	-	1,273,559.59	-	1,273,559.59	1,273,559.59	-	-	-
6.01.08	A Fondos en fideicomiso para gasto corriente	400,000.00	-	-	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	-	-
6.02	A PERSONAS	205,430,049.12	332,196,959.96	- 315,094,459.68	222,532,549.41	-	85,690,785.66	85,690,785.66	136,841,763.74	75,699,098.83	61,142,664.91
6.02.01	Becas a funcionarios	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00	-	2,000.00
6.02.99	Otras transferencias a personas	205,428,049.12	332,196,959.96	- 315,094,459.68	222,530,549.41	-	85,690,785.66	85,690,785.66	136,839,763.74	75,699,098.83	61,140,664.91
6.03	PRESTACIONES	159,224.56	4,000.00	- 4,000.00	159,224.56	-	85,719.47	85,719.47	73,505.10	-	73,505.10
6.03.01	Prestaciones legales	65,000.00	-	- 4,000.00	61,000.00	-	18,802.07	18,802.07	42,197.93	-	42,197.93
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	94,224.56	4,000.00	-	98,224.56	-	66,917.40	66,917.40	31,307.16	-	31,307.16
6.04	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	1,439,137.28	41,236.97	- 20,618.49	1,459,755.76	-	-	-	1,459,755.76	219,095.31	1,240,660.45
6.04.01	A asociaciones	1,330,526.08	41,236.97	- 20,618.49	1,351,144.57	-	-	-	1,351,144.57	157,006.65	1,194,137.92
6.04.02	A fundaciones	108,611.20	-	-	108,611.20	-	-	-	108,611.20	62,088.67	46,522.53
6.06	OTRAS AL SECTOR PRIVADO	167,500.00	-	-	167,500.00	-	-	-	167,500.00	-	167,500.00
6.06.01	Indemnizaciones	167,500.00	-	-	167,500.00	-	-	-	167,500.00	-	167,500.00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,267,398.93	1,274,168.18	- 996,588.30	1,544,978.81	-	84,140.57	84,140.57	1,460,838.24	105,637.70	1,355,200.55
7.02	A PERSONAS	924,349.80	410,089.42	- 393,024.35	941,414.87	-	84,140.57	84,140.57	857,274.30	105,637.70	751,636.60
7.02.01	A personas	924,349.80	410,089.42	- 393,024.35	941,414.87	-	84,140.57	84,140.57	857,274.30	105,637.70	751,636.60

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
7.03	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	343,049.13	864,078.77	-	603,563.95	603,563.95	-	-	603,563.95	-	603,563.95
7.03.01	A asociaciones	310,958.75	831,988.39	-	571,473.57	571,473.57	-	-	571,473.57	-	571,473.57
7.03.03	A cooperativas	32,090.38	32,090.38	-	32,090.38	32,090.38	-	-	32,090.38	-	32,090.38
	TOTAL	239,026,302.63	336,667,233.97	-	317,673,267.99	258,020,268.61	5,153,823.02	97,531,275.46	102,685,098.48	155,335,170.13	79,311,338.29

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
-	REMUNERACIONES	16,505,331.53	20,000.00	-20,000.00	16,505,331.53	-	6,924,609.56	6,924,609.56	9,580,721.97	-	9,580,721.97
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	7,807,387.59	20,000.00	-20,000.00	7,807,387.59	-	3,389,509.01	3,389,509.01	4,417,878.58	-	4,417,878.58
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	7,500,762.67	-	-20,000.00	7,480,762.67	-	3,313,173.93	3,313,173.93	4,167,588.74	-	4,167,588.74
0.01.03	Servicios especiales	286,624.92	-	-	286,624.92	-	45,585.66	45,585.66	241,039.26	-	241,039.26
0.01.05	Suplencias	20,000.00	20,000.00	-	40,000.00	-	30,749.42	30,749.42	9,250.58	-	9,250.58
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	39,000.00	-	-	39,000.00	-	19,583.89	19,583.89	19,416.11	-	19,416.11
0.02.01	Tiempo extraordinario	35,000.00	-	-	35,000.00	-	19,583.89	19,583.89	15,416.11	-	15,416.11
0.02.02	Recargo de funciones	4,000.00	-	-	4,000.00	-	-	-	4,000.00	-	4,000.00
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	5,415,003.63	-	-	5,415,003.63	-	2,131,513.22	2,131,513.22	3,283,490.42	-	3,283,490.42
0.03.01	Retribución por años servidos	1,300,369.26	-	-	1,300,369.26	-	460,130.41	460,130.41	840,238.85	-	840,238.85
	Restricción al ejercicio liberal de la										
0.03.02	profesión	1,800,077.31	-	-	1,800,077.31	-	714,028.41	714,028.41	1,086,048.90	-	1,086,048.90
0.03.03	Decimotercer mes	1,020,107.02	-	-	1,020,107.02	-	4,989.43	4,989.43	1,015,117.59	-	1,015,117.59
0.03.04	Salario escolar	941,289.55	-	-	941,289.55	-	844,165.18	844,165.18	97,124.38	-	97,124.38
0.03.99	Otros incentivos salariales	353,160.49	-	-	353,160.49	-	108,199.79	108,199.79	244,960.70	-	244,960.70
	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	1,377,144.47	-	-	1,377,144.47	-	622,756.88	622,756.88	754,387.60	-	754,387.60
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	1,132,318.79	-	-	1,132,318.79	-	512,044.54	512,044.54	620,274.25	-	620,274.25
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	183,619.26	-	-	183,619.26	-	83,034.25	83,034.25	100,585.01	-	100,585.01
	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	61,206.42	-	-	61,206.42	-	27,678.08	27,678.08	33,528.34	-	33,528.34
	CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS PENSIONES Y OTROS	1,866,795.84	-	-	1,866,795.84	-	761,246.57	761,246.57	1,105,549.27	-	1,105,549.27
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	663,477.60	-	-	663,477.60	-	300,030.42	300,030.42	363,447.18	-	363,447.18
	Al Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias	367,238.53	-	-	367,238.53	-	166,068.50	166,068.50	201,170.03	-	201,170.03
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	183,619.26	-	-	183,619.26	-	83,034.25	83,034.25	100,585.01	-	100,585.01
	A fondos administrados por entes privados	652,460.45	-	-	652,460.45	-	212,113.39	212,113.39	440,347.05	-	440,347.05
1.00	SERVICIOS	8,412,799.40	824,757.85	-904,015.71	8,333,541.54	2,553,018.22	2,367,637.81	4,920,656.04	3,412,885.50	-	3,412,885.50
1.01	ALQUILERES	1,887,708.82	2.24	-23,060.10	1,864,650.96	982,582.72	799,723.88	1,782,306.60	82,344.36	-	82,344.36
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	1,886,208.82	2.24	-23,060.10	1,863,150.96	982,582.72	799,723.88	1,782,306.60	80,844.36	-	80,844.36
1.01.99	Otros alquileres	1,500.00	-	-	1,500.00	-	-	-	1,500.00	-	1,500.00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	1,502,052.61	36,417.86	-36,417.86	1,502,052.61	45,262.49	295,627.20	340,889.69	1,161,162.93	-	1,161,162.93
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	114,746.64	-	-11,240.00	115,946.64	459.60	31,221.20	31,680.80	84,265.84	-	84,265.84
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	257,786.08	23,840.00	-23,840.00	257,786.08	391.09	88,403.62	88,794.71	168,991.36	-	168,991.36
1.02.03	Servicio de correo	250.00	-	-	250.00	-	-	-	250.00	-	250.00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1,125,026.60	-	-1,200.00	1,123,826.60	44,411.80	175,326.07	219,737.87	904,088.73	-	904,088.73
1.02.99	Otros servicios básicos	4,243.30	137.86	-137.86	4,243.30	-	676.31	676.31	3,566.99	-	3,566.99
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	311,320.55	200,710.20	-200,710.20	311,320.55	13,589.73	21,425.14	35,014.87	276,305.68	-	276,305.68
1.03.01	Información	19,990.00	-	-1,000.00	18,990.00	288.15	288.15	576.30	18,413.70	-	18,413.70
1.03.02	Publicidad y propaganda	5,650.00	150.00	-150.00	5,650.00	-	-	-	5,650.00	-	5,650.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	6,805.00	-	-	6,805.00	-	58.63	58.63	6,746.37	-	6,746.37
1.03.04	Transporte de bienes	66,490.00	195.60	-195.60	66,490.00	32.90	1,457.51	1,490.41	64,999.59	-	64,999.59
	Comisiones y gastos servicios financieros/comerciales	4,655.00	-	-	4,655.00	2.91	1,343.51	1,346.43	3,308.57	-	3,308.57
	Servicios de transferencia electrónica										
1.03.07	información	207,730.55	200,364.60	-199,364.60	208,730.55	13,265.77	18,277.34	31,543.11	177,187.44	-	177,187.44
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	3,648,613.74	9,287.50	-100,887.50	3,557,013.74	1,445,231.29	1,006,617.53	2,451,848.82	1,105,164.92	-	1,105,164.92
1.04.03	Servicios de ingeniería	641,992.23	395.50	-395.50	641,992.23	296,847.39	20,728.35	317,575.74	324,416.49	-	324,416.49
1.04.06	Servicios generales	2,871,990.91	7,590.00	-5,590.00	2,873,990.91	1,140,456.09	982,995.79	2,123,451.88	750,539.03	-	750,539.03
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	134,630.60	1,302.00	-94,902.00	41,030.60	7,927.82	2,893.38	10,821.20	30,209.40	-	30,209.40
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	305,124.30	9,625.00	-11,625.02	303,124.28	12,908.03	130,456.83	143,364.86	159,759.42	-	159,759.42
1.05.01	Transporte dentro del país	31,941.06	1,625.00	-1,625.01	31,941.05	815.43	6,499.22	7,314.65	24,626.40	-	24,626.40
1.05.02	Viáticos dentro del país	273,183.24	8,000.00	-10,000.01	271,183.23	12,092.60	123,957.60	136,050.21	135,133.03	-	135,133.03
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	5,000.00	2,394.00	-2,394.00	5,000.00	60.00	1,055.66	1,115.66	3,884.34	-	3,884.34
1.07.01	Actividades de capacitación	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	-	3,000.00
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	2,000.00	2,394.00	-2,394.00	2,000.00	60.00	1,055.66	1,115.66	884.34	-	884.34
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	662,429.37	529,321.05	-491,921.03	699,829.39	53,383.95	112,581.58	165,965.54	533,863.86	-	533,863.86
1.08.01	De edificios y locales	381,212.01	453,820.00	-416,819.97	418,212.04	27,055.07	67,796.05	94,851.12	323,360.93	-	323,360.93
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	10,378.41	-	-	10,378.41	2,327.32	1,245.42	3,572.74	6,805.67	-	6,805.67
1.08.05	De equipo de transporte	163,560.00	57,579.53	-57,579.54	163,559.99	1,927.65	26,043.98	27,971.63	135,588.36	-	135,588.36
1.08.06	De equipo de comunicación	11,250.00	-	-	11,250.00	300.45	550.64	851.09	10,398.91	-	10,398.91
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	50,472.69	5,855.00	-5,855.00	50,472.69	18,196.15	10,329.43	28,525.58	21,947.10	-	21,947.10

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	38,003.26	11,566.52	-11,566.52	38,003.26	1,851.30	5,333.44	7,184.74	30,818.52		30,818.52
1.08.99	De otros equipos	7,553.00	500.00	-100.00	7,953.00	1,726.00	1,282.63	3,008.63	4,944.37		4,944.37
1.09	IMPUESTOS	42,550.00	37,000.00	-37,000.00	42,550.00	-	-	-	42,550.00	-	42,550.00
1.09.99	Otros impuestos	42,550.00	37,000.00	-37,000.00	42,550.00	-	-	-	42,550.00		42,550.00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	48,000.00	-	-	48,000.00	-	150.00	150.00	47,850.00	-	47,850.00
1.99.02	Intereses moratorios y multas	40,000.00	-	-	40,000.00	-	-	-	40,000.00		40,000.00
1.99.05	Deducibles	8,000.00	-	-	8,000.00	-	150.00	150.00	7,850.00		7,850.00
2.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	379,765.92	4,520.80	-4,520.80	379,765.92	6,633.48	55,783.61	62,417.09	317,348.83	-	317,348.83
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	159,355.00	-	-	159,355.00	15.00	37,907.04	37,922.04	121,432.96	-	121,432.96
2.01.01	Combustibles y lubricantes	101,750.00	-	-	101,750.00	-	37,021.74	37,021.74	64,728.26		64,728.26
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	56,115.00	-	-	56,115.00	15.00	867.78	882.78	55,232.22		55,232.22
2.01.99	Otros productos químicos	1,490.00	-	-	1,490.00	-	17.52	17.52	1,472.48		1,472.48
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	3,000.00	20.00	-20.00	3,000.00	-	479.84	479.84	2,520.17	-	2,520.17
2.02.03	Alimentos y bebidas	3,000.00	20.00	-20.00	3,000.00	-	479.84	479.84	2,520.17		2,520.17
2.03	MANTENIMIENTO	22,386.56	1,580.00	-1,350.00	22,616.56	2,106.14	2,851.89	4,958.03	17,658.53	-	17,658.53
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2,371.50	500.00	-	2,871.50	-	589.82	589.82	2,281.68		2,281.68
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	150.00	100.00	-	250.00	-	57.69	57.69	192.31		192.31
2.03.03	Madera y sus derivados	350.00	-	-	350.00	-	47.10	47.10	302.90		302.90
2.03.04	Materiales, productos eléctricos, telefónicos/cómputo	16,540.06	850.00	-1,350.00	16,040.06	2,106.14	2,027.72	4,133.86	11,906.20		11,906.20
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1,050.00	-	-	1,050.00	-	0.00	0.00	1,050.00		1,050.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1,775.00	-	-	1,775.00	-	17.56	17.56	1,757.44		1,757.44
2.03.99	Otros materiales y productos construcción	150.00	130.00	-	280.00	-	112.00	112.00	168.00		168.00
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	41,566.15	1,700.80	-1,830.80	41,436.15	1,610.91	8,980.51	10,591.42	30,844.73	-	30,844.73
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2,041.45	50.00	-180.00	1,911.45	0.00	61.75	61.75	1,849.70		1,849.70
2.04.02	Repuestos y accesorios	39,524.70	1,650.80	-1,650.80	39,524.70	1,610.91	8,918.76	10,529.66	28,995.04		28,995.04
2.99	UTILIDADES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	153,458.21	1,220.00	-1,320.00	153,358.21	2,901.44	5,564.33	8,465.76	144,892.45	-	144,892.45
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	48,452.67	880.00	-880.00	48,452.67	98.51	1,622.39	1,720.90	46,731.78		46,731.78
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario, investigación	100.00	-	-	100.00	-	-	-	100.00		100.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	55,830.00	150.00	-150.00	55,830.00	-	-	-	55,830.00		55,830.00
2.99.04	Textiles y vestuario	12,996.70	-	-	12,996.70	-	750.86	750.86	12,245.84		12,245.84
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	31,538.84	40.00	-40.00	31,538.84	2,802.93	2,862.23	5,665.16	25,873.68		25,873.68
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	900.00	-	-	900.00	0.00	4.99	4.99	895.01		895.01
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	1,275.00	-	-	1,275.00	0.00	243.05	243.05	1,031.95		1,031.95
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	2,365.00	150.00	-250.00	2,265.00	0.00	80.82	80.82	2,184.18		2,184.18
5.00	BIENES DURADEROS	3,601,729.07	722,946.14	-587,065.02	3,737,610.18	2,594,171.32	8,115.27	2,602,286.59	1,135,323.60	-	1,135,323.60
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	984,114.39	575,930.31	-440,049.19	1,119,995.51	377,406.64	8,115.27	385,521.91	734,473.60	-	734,473.60
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	4,800.00	405.97	-705.97	4,500.00	4,176.00	0.00	324.00	324.00		324.00
5.01.02	Equipo de transporte	268,499.11	268,779.80	-267,699.11	269,579.80	92,797.92	0.00	92,797.92	176,781.88		176,781.88
5.01.03	Equipo de comunicación	51,628.34	19,599.83	-115.28	71,112.90	36,708.06	112.56	36,820.62	34,292.28		34,292.28
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	192,470.25	259,761.53	-161,286.98	290,944.80	209,462.30	8,002.71	217,465.02	73,479.79		73,479.79
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	430,038.83	7,825.12	-7,825.12	430,038.83	7,062.56	-	7,062.56	422,976.27		422,976.27
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	5,335.00	8,924.40	-1,150.69	13,108.71	7,120.01	-	7,120.01	5,988.70		5,988.70
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	4,727.92	240.00	-240.00	4,727.92	2,816.12	-	2,816.12	1,911.80		1,911.80
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	26,614.94	10,393.67	-1,026.05	35,982.55	17,263.67	-	17,263.67	18,718.88		18,718.88
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	2,611,764.67	137,015.83	-137,015.83	2,611,764.67	2,211,764.67	-	2,211,764.67	400,000.00	-	400,000.00
5.02.01	Edificios	2,611,764.67	137,015.83	-137,015.83	2,611,764.67	2,211,764.67	-	2,211,764.67	400,000.00		400,000.00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	5,850.00	10,000.00	-10,000.00	5,850.00	5,000.00	-	5,000.00	850.00	-	850.00
5.99.03	Bienes intangibles	5,850.00	10,000.00	-10,000.00	5,850.00	5,000.00	-	5,000.00	850.00		850.00
6.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	206,787,427.22	333,205,267.41	-315,115,078.16	224,877,616.47	-	87,442,575.22	87,442,575.22	137,435,041.24	75,084,172.15	62,288,780.43
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	400,000.00	1,273,559.59	-	1,673,559.59	-	1,673,559.59	1,673,559.59	0.00	-	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	-	1,273,559.59	-	1,273,559.59	-	1,273,559.59	1,273,559.59	0.00		-
6.01.08	A Fondos en fideicomiso para gasto corriente	400,000.00	-	-	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	0.00		-
6.02	A PERSONAS	204,631,789.94	331,890,470.85	-315,094,459.68	221,427,801.11	-	85,690,785.66	85,690,785.66	135,737,015.45	74,865,076.83	60,871,938.62
6.02.01	Becas a funcionarios	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00		2,000.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
6.02.99	Otras transferencias a personas	204,629,789.94	331,890,470.85	-315,094,459.68	221,425,801.11	-	85,690,785.66	85,690,785.66	135,735,015.45	74,865,076.83	60,869,938.62
6.03	PRESTACIONES	150,000.00	-	-	150,000.00	-	78,229.97	78,229.97	71,770.03	-	71,770.03
6.03.01	Prestaciones legales	60,000.00	-	-	60,000.00	-	18,561.14	18,561.14	41,438.86	-	41,438.86
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	90,000.00	-	-	90,000.00	-	59,668.83	59,668.83	30,331.17	-	30,331.17
	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE										
6.04	LUCRO	1,439,137.28	41,236.97	-20,618.49	1,459,755.76	-	0.00	0.00	1,459,755.76	219,095.31	1,178,571.78
6.04.01	A asociaciones	1,330,526.08	41,236.97	-20,618.49	1,351,144.57	-	0.00	0.00	1,351,144.57	157,006.65	1,132,049.25
6.04.02	A fundaciones	108,611.20	-	-	108,611.20	-	0.00	0.00	108,611.20	62,088.67	46,522.53
6.06	OTRAS AL SECTOR PRIVADO	166,500.00	-	-	166,500.00	-	0.00	0.00	166,500.00	-	166,500.00
6.06.01	Indemnizaciones	166,500.00	-	-	166,500.00	-	0.00	0.00	166,500.00	-	166,500.00
7.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,267,398.93	1,274,168.18	- 996,588.30	1,544,978.81	-	84,140.57	84,140.57	1,460,838.24	105,637.70	1,355,200.55
7.02	A PERSONAS	924,349.80	410,089.42	- 393,024.35	941,414.87	-	84,140.57	84,140.57	857,274.30	105,637.70	751,636.60
7.02.01	A personas	924,349.80	410,089.42	-393,024.35	941,414.87	-	84,140.57	84,140.57	857,274.30	105,637.70	751,636.60
	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE										
7.03	LUCRO	343,049.13	864,078.77	- 603,563.95	603,563.95	-	-	-	603,563.95	-	603,563.95
7.03.01	A asociaciones	310,958.75	831,988.39	-571,473.57	571,473.57	-	-	-	571,473.57	-	571,473.57
7.03.03	A cooperativas	32,090.38	32,090.38	-32,090.38	32,090.38	-	-	-	32,090.38	-	32,090.38
	TOTAL	236,954,452.06	336,051,660.39	-317,627,267.99	255,378,844.46	5,153,823.02	96,882,862.05	102,036,685.07	153,342,159.39	75,189,809.85	78,090,260.88

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL (AVANCEMOS)

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

AVANCEMOS PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	1,262,866.82	305,083.88	-42,000.00	1,525,950.70	-	640,923.32	640,923.32	885,027.38
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	695,160.00	263,083.88	-42,000.00	916,243.88	-	349,490.18	349,490.18	566,753.70
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	690,160.00	263,083.88	-42,000.00	911,243.88	-	346,928.09	346,928.09	564,315.79
0.01.05	Suplencias	5,000.00	-	-	5,000.00	-	2,562.09	2,562.09	2,437.91
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	4,000.00	-	-	4,000.00	-	1,792.12	1,792.12	2,207.88
0.02.01	Tiempo extraordinario	4,000.00	-	-	4,000.00	-	1,792.12	1,792.12	2,207.88
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	315,504.32	39,000.00	-	354,504.32	-	165,480.57	165,480.57	189,023.75
0.03.01	Retribución por años servidos	50,400.05	4,000.00	-	54,400.05	-	24,363.49	24,363.49	30,036.56
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	94,600.60	30,000.00	-	124,600.60	-	58,721.63	58,721.63	65,878.97
0.03.03	Decimotercer mes	78,051.10	-	-	78,051.10	-	367.28	367.28	77,683.82
0.03.04	Salario escolar	72,020.57	5,000.00	-	77,020.57	-	75,552.16	75,552.16	1,468.41
0.03.99	Otros incentivos salariales	20,432.00	-	-	20,432.00	-	6,476.01	6,476.01	13,955.99
	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y								
0.04	LA SEGURIDAD SOCIAL	105,368.99	800.00	-	106,168.99	-	54,282.23	54,282.23	51,886.75
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	86,636.72	-	-	86,636.72	-	44,267.49	44,267.49	42,369.24
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	-	-	-	-	-	-	-	-
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	14,049.20	500.00	-	14,549.20	-	7,511.06	7,511.06	7,038.14
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4,683.07	300.00	-	4,983.07	-	2,503.69	2,503.69	2,479.38
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE								
0.05	PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	142,833.52	2,200.00	-	145,033.52	-	69,878.23	69,878.23	75,155.29
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	50,764.44	1,000.00	-	51,764.44	-	27,004.84	27,004.84	24,759.59
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	28,098.40	700.00	-	28,798.40	-	15,022.12	15,022.12	13,776.27
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	14,049.20	500.00	-	14,549.20	-	7,511.06	7,511.06	7,038.14
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	49,921.48	-	-	49,921.48	-	20,340.20	20,340.20	29,581.28
1	SERVICIOS	500.00	-	-	500.00	-	-	-	500.00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	500.00	-	-	500.00	-	-	-	500.00
1.99.02	Intereses moratorios y multas	500.00	-	-	500.00	-	-	-	500.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	808,483.75	310,489.70	-4,000.00	1,114,973.45	-	7,490.09	7,490.09	1,107,483.36
6.02	A PERSONAS	798,259.18	306,489.11	-	1,104,748.29	-	0.00	0.00	1,104,748.29
6.02.99	Otras transferencias a personas	798,259.18	306,489.11	-	1,104,748.29	-	0.00	0.00	1,104,748.29
6.03	PRESTACIONES	9,224.56	4,000.00	-4,000.00	9,224.56	-	7,489.50	7,489.50	1,735.06
6.03.01	Prestaciones legales	5,000.00	-	-4,000.00	1,000.00	-	240.93	240.93	759.07
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	4,224.56	4,000.00	-	8,224.56	-	7,248.57	7,248.57	975.99
	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR								
6.06	PRIVADO	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	-	1,000.00
6.06.01	Indemnizaciones	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	-	1,000.00
	TOTAL	2,071,850.57	615,573.59	-46,000.00	2,641,424.16	0.00	648,413.41	648,413.41	1,993,010.74

INVERSION SOCIAL

**RESUMEN INSTITUCIONAL
AL 30 JUNIO 2025**

RESUMEN INSTITUCI+B99B:D	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES			DISPONIBLE			
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	93,639,712.12	18,404,943.59	17,065.07	112,061,720.77	36,856,190.11	7,887,608.36	44,743,798.46	29,300,833.88	8,853,882.90	17,065.07	38,171,781.85
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	93,165,362.32	17,954,943.59	-	111,120,305.90	36,778,025.45	7,881,632.44	44,659,657.89	28,994,691.45	8,425,453.80	-	37,420,145.25
Atención a Familias FODESAF-IMAS	40,236,339.33	13,131,401.09	-	53,367,740.41	15,020,478.31	5,795,068.00	20,815,546.30	18,883,698.58	6,360,657.64	-	25,244,356.23
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	7,904,581.13	-	-	7,904,581.13	2,036,607.22	-	2,036,607.22	4,329,412.17	-	-	4,329,412.17
Emergencias (FODESAF-IMAS-)	1,000,000.00	900,000.00	-	1,900,000.00	244,534.86	294,349.23	538,884.09	714,219.56	557,954.17	-	1,272,173.72
Veda	300,000.00	300,000.00	-	600,000.00	194,175.00	123,480.00	317,655.00	4,983.00	91,995.00	-	96,978.00
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	32,271,526.86	-	-	32,271,526.86	14,690,625.93	-	14,690,625.93	2,642,706.80	-	-	2,642,706.80
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	6,000,000.00	1,000,000.00	-	7,000,000.00	2,971,617.20	668,700.94	3,640,318.14	459,235.07	240,400.36	-	699,635.44
Asignación Familiar H	1,976,457.50	1,023,542.50	-	3,000,000.00	948,511.00	266,895.00	1,215,406.00	75,815.50	648,652.50	-	724,468.00
Prestación Alimentaria K	1,976,457.50	200,000.00	-	2,176,457.50	237,709.00	49,843.00	287,552.00	1,419,798.51	72,203.00	-	1,492,001.51
Atención Situaciones de Violencia	1,500,000.00	1,000,000.00	-	2,500,000.00	433,766.94	283,296.28	717,063.22	464,822.27	453,591.13	-	918,413.39
TRANSFERENCIAS CORRIENTES SECTOR PUBLICO	-	400,000.00	-	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	-	-	-
Fondos en Fideicomiso	-	400,000.00	-	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	474,349.80	450,000.00	17,065.07	941,414.87	78,164.66	5,975.91	84,140.57	306,142.43	428,429.11	17,065.07	751,636.60
Mejoramiento de Vivienda	474,349.80	400,000.00	-	874,349.80	78,164.66	5,411.07	83,575.73	306,142.43	380,375.29	-	686,517.72
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	50,000.00	17,065.07	67,065.07	-	564.84	564.84	-	48,053.81	17,065.07	65,118.88
PROMOCION SOCIAL	104,986,058.33	5,659,825.56	1,164,359.61	111,810,243.50	41,199,313.00	231,814.77	41,431,127.77	18,335,854.51	5,060,035.54	324,629.61	23,720,519.66
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	104,986,058.33	5,659,825.56	1,164,359.61	111,810,243.50	41,199,313.00	231,814.77	41,431,127.77	18,335,854.51	5,060,035.54	324,629.61	23,720,519.66
Avancemos FODESAF	88,270,757.72	-	-	88,270,757.72	35,023,323.00	-	35,023,323.00	14,403,120.72	-	-	14,403,120.72
Avancemos	10,250,000.00	4,209,325.56	-	14,459,325.56	3,780,446.00	10,990.00	3,791,436.00	783,470.00	4,173,525.56	-	4,956,995.56
209 AVANC-FODESAF	203,800.61	-	-	203,800.61	-	-	-	203,800.61	-	-	203,800.61
MEP-CUADERNOS	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
Avancemos GobiernoMep	-	-	1,004,748.30	1,004,748.30	-	-	-	-	-	170,726.30	170,726.30
D-MEP AVANCEMOS	-	-	59,611.32	59,611.32	-	-	-	-	-	53,903.32	53,903.32
Procesos Formativos	3,061,500.00	350,500.00	-	3,412,000.00	1,540,650.00	48,075.00	1,588,725.00	1,514,850.00	302,200.00	-	1,817,050.00
Emprendimientos Productivos Individuales	900,000.00	500,000.00	-	1,400,000.00	321,247.52	30,638.37	351,885.89	196,716.28	415,080.17	-	611,796.45
Capacitación	2,300,000.00	600,000.00	-	2,900,000.00	533,646.48	142,111.40	675,757.88	1,233,896.89	169,229.82	-	1,403,126.71
SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL/ ASAA	-	2,063,319.71	-	2,063,319.71	-	-	-	-	1,844,224.40	-	1,844,224.40
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	1,459,755.76	-	1,459,755.76	-	-	-	-	1,240,660.45	-	1,240,660.45
Transferencias Corrientes Asociaciones	-	1,351,144.57	-	1,351,144.57	-	-	-	-	1,194,137.92	-	1,194,137.92
Transferencias Corrientes Fundaciones	-	108,611.20	-	108,611.20	-	-	-	-	46,522.53	-	46,522.53
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	603,563.95	-	603,563.95	-	-	-	-	603,563.95	-	603,563.95
Transferencias de Capital Asociaciones	-	571,473.57	-	571,473.57	-	-	-	-	571,473.57	-	571,473.57
Transferencias de Capital Cooperativas	-	32,090.38	-	32,090.38	-	-	-	-	32,090.38	-	32,090.38
SUBTOTAL DE INVERSION SOCIAL	198,625,770.45	26,128,088.86	1,181,424.68	225,935,283.98	78,055,503.10	8,119,423.13	86,174,926.23	47,636,688.38	15,758,142.84	341,694.68	63,736,525.91
TOTAL INVERSION SOCIAL	198,625,770.45	26,128,088.86	1,181,424.68	225,935,283.98	78,055,503.10	8,119,423.13	86,174,926.23	47,636,688.38	15,758,142.84	341,694.68	63,736,525.91

RECURSOS DE INVERSION SOCIAL
DETALLE DISTRIBUCIÓN GENERAL REGIONAL
AL 30 JUNIO 2025

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	66,287,384.0	9,898,722.6	-	76,186,106.6	36,856,190.1	7,487,608.4	44,343,798.5	1,948,505.7	747,662.0	2,696,167.70
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	65,945,471.0	9,846,220.6	-	75,791,691.6	36,778,025.4	7,481,632.4	44,259,657.9	1,774,800.1	716,730.8	2,491,530.96
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	21,998,030.00	6,954,570.00	-	28,952,600.00	15,020,478.31	5,795,068.00	20,815,546.30	645,389.26	183,826.55	829,215.81
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	3,765,000.00	-	-	3,765,000.00	2,036,607.22	-	2,036,607.22	189,831.04	-	189,831.04
Emergencias (FODESAF-IMAS)	730,000.00	600,000.00	-	1,330,000.00	244,534.86	294,349.23	538,884.09	444,219.56	257,954.17	702,173.72
Veda	300,000.00	300,000.00	-	600,000.00	194,175.00	123,480.00	317,655.00	4,983.00	91,995.00	96,978.00
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	29,792,484.95	-	-	29,792,484.95	14,690,625.93	-	14,690,625.93	163,664.89	-	163,664.89
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	5,584,556.03	762,350.64	-	6,346,906.67	2,971,617.20	668,700.94	3,640,318.14	43,791.10	2,751.00	46,542.10
Asignación Familiar H	1,926,400.00	381,100.00	-	2,307,500.00	948,511.00	266,895.00	1,215,406.00	25,758.00	6,210.00	31,968.00
Prestación Alimentaria K	649,000.00	153,200.00	-	802,200.00	237,709.00	49,843.00	287,552.00	92,341.01	25,403.00	117,744.01
Atención Situaciones de Violencia	1,200,000.00	695,000.00	-	1,895,000.00	433,766.94	283,296.28	717,063.22	164,822.27	148,591.13	313,413.39
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	341,913.00	52,502.00	-	394,415.00	78,164.66	5,975.91	84,140.57	173,705.63	30,931.11	204,636.73
Mejoramiento de Vivienda	341,913.00	40,500.00	-	382,413.00	78,164.66	5,411.07	83,575.73	173,705.63	20,875.29	194,580.92
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	12,002.00	-	12,002.00	-	564.84	564.84	-	10,055.81	10,055.81
PROMOCION SOCIAL	88,773,040.00	964,850.00	955,000.00	90,692,890.00	41,199,313.00	231,814.77	41,431,127.77	2,122,836.17	365,059.99	2,603,166.16
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	88,773,040.00	964,850.00	955,000.00	90,692,890.00	41,199,313.00	231,814.77	41,431,127.77	2,122,836.17	365,059.99	2,603,166.16
Avancemos FODESAF	75,118,744.00	-	-	75,118,744.00	35,023,323.00	-	35,023,323.00	1,251,107.00	-	1,251,107.00
Avancemos	9,630,296.00	85,000.00	-	9,715,296.00	3,780,446.00	10,990.00	3,791,436.00	163,766.00	49,200.00	212,966.00
Avancemos GobiernoMep	-	-	915,000.00	915,000.00	-	-	-	-	-	80,978.00
D-MEP AVANCEMOS	-	-	40,000.00	40,000.00	-	-	-	-	-	34,292.00
Procesos Formativos	1,602,000.00	56,750.00	-	1,658,750.00	1,540,650.00	48,075.00	1,588,725.00	55,350.00	8,450.00	63,800.00
Emprendimientos Productivos Individuales	900,000.00	248,100.00	-	1,148,100.00	321,247.52	30,638.37	351,885.89	196,716.28	163,180.17	359,896.45
Capacitación	1,522,000.00	575,000.00	-	2,097,000.00	533,646.48	142,111.40	675,757.88	455,896.89	144,229.82	600,126.71
SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL	-	624,182.43	-	624,182.43	-	-	-	-	624,182.43	624,182.43
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	20,618.49	-	20,618.49	-	-	-	-	20,618.49	20,618.49
Transferencias Corrientes Asociaciones	-	20,618.49	-	20,618.49	-	-	-	-	20,618.49	20,618.49
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	603,563.95	-	603,563.95	-	-	-	-	603,563.95	603,563.95
Transferencias de Capital Asociaciones	-	571,473.57	-	571,473.57	-	-	-	-	571,473.57	571,473.57
Transferencias de Capital Cooperativas	-	32,090.38	-	32,090.38	-	-	-	-	32,090.38	32,090.38
SUBTOTAL DE INVERSION SOCIAL	155,060,423.98	11,487,755.07	955,000.00	167,503,179.05	78,055,503.10	7,719,423.13	85,774,926.23	4,071,341.92	1,736,904.37	5,923,516.29

AREA REGIONAL NORESTE
AL 30 JUNIO 2025
(En Miles de Colones)

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES			DISPONIBLE			
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	9,833,596.56	1,489,172.43	-	11,322,768.99	4,997,053.17	1,256,314.40	6,253,367.57	179,576.52	55,440.53	-	235,017.05
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,814,596.56	1,479,172.43	-	11,293,768.99	4,992,841.82	1,256,314.40	6,249,156.22	175,644.92	45,440.53	-	221,085.45
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	1,874,100.00	615,440.00		2,489,540.00	1,263,481.37	506,840.07	1,770,321.44	58,526.63	11,061.43	-	69,588.06
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	888,000.00			888,000.00	524,788.20		524,788.20	8,540.20	-	-	8,540.20
Emergencias (FODESAF-IMAS)	80,000.00	90,000.00		170,000.00	35,912.00	60,535.90	96,447.90	38,138.00	22,854.10	-	60,992.10
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	6,100,996.56			6,100,996.56	2,776,970.46		2,776,970.46	37,170.08	-	-	37,170.08
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	-	615,132.43		615,132.43	-	599,388.43	599,388.43	-	-	-	-
Asignación Familiar H	511,500.00	40,400.00		551,900.00	250,419.00	29,400.00	279,819.00	9,182.00	2,300.00	-	11,482.00
Prestación Alimentaria K	100,000.00	23,200.00		123,200.00	38,823.00	8,835.00	47,658.00	4,775.00	395.00	-	5,170.00
Atención Situaciones de Violencia	260,000.00	95,000.00		355,000.00	102,447.78	51,315.00	153,762.78	19,313.01	8,830.00	-	28,143.01
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	19,000.00	10,000.00	-	29,000.00	4,211.35	-	4,211.35	3,931.60	10,000.00	-	13,931.60
Mejoramiento de Vivienda	19,000.00	-		19,000.00	4,211.35	-	4,211.35	3,931.60	-	-	3,931.60
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	10,000.00		10,000.00	-	-	-	-	10,000.00	-	10,000.00
PROMOCION SOCIAL	8,279,280.00	91,500.00	593,000.00	8,963,780.00	3,906,857.68	17,219.53	3,924,077.21	205,520.11	20,178.04	53,496.00	279,194.15
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,279,280.00	91,500.00	593,000.00	8,963,780.00	3,906,857.68	17,219.53	3,924,077.21	205,520.11	20,178.04	53,496.00	279,194.15
Avancemos Fodesaf	8,001,920.00			8,001,920.00	3,759,672.00	-	3,759,672.00	155,514.00	-	-	155,514.00
Avancemos	3,360.00	5,000.00		8,360.00	1,680.00	-	1,680.00	-	3,684.00	-	3,684.00
Avancemos GobiernoMep			593,000.00	593,000.00			-	-	-	53,496.00	53,496.00
D-MEP AVANCEMOS											
Procesos Formativos	66,000.00	4,000.00		70,000.00	60,675.00	3,300.00	63,975.00	4,575.00	700.00	-	5,275.00
Emprendimientos Productivos Individuales	90,000.00	11,500.00		101,500.00	43,501.55	-	43,501.55	31,172.19	7,382.04	-	38,554.23
Capacitación	118,000.00	71,000.00		189,000.00	41,329.13	13,919.53	55,248.66	14,258.91	8,412.01	-	22,670.92
TOTAL GENERAL	18,112,876.56	1,580,672.43	593,000.00	20,286,548.99	8,903,910.84	1,273,533.93	10,177,444.78	385,096.62	75,618.57	53,496.00	514,211.19

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO
INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL SUROESTE
AL 30 JUNIO 2025
(En miles de colones)

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	6,986,249.32	820,270.25	7,806,519.57	3,804,589.27	546,266.29	4,350,855.57	206,655.28	56,470.46	263,125.73
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,984,336.32	820,270.25	7,804,606.57	3,802,903.26	546,266.29	4,349,169.56	206,428.29	56,470.46	262,898.74
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	1,512,700.00	550,040.00	2,062,740.00	1,069,502.55	427,986.25	1,497,488.80	73,570.26	14,213.75	87,784.01
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	551,000.00		551,000.00	298,483.10		298,483.10	19,486.90	-	19,486.90
Emergencias (FODESAF-IMAS)	50,000.00	35,000.00	85,000.00	1,718.30	7,483.30	9,201.60	48,281.70	27,366.70	75,648.40
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	1,170,557.55	75,030.25	1,245,587.80	1,170,557.55	28,407.35	1,198,964.90	-	917.00	917.00
Asignación Familiar H	242,700.00	70,200.00	312,900.00	116,500.00	45,900.00	162,400.00	7,800.00	2,200.00	10,000.00
Prestación Alimentaria K	70,000.00	10,000.00	80,000.00	26,810.00	2,750.00	29,560.00	6,780.01	3,350.00	10,130.01
Atención Situaciones de Violencia	80,000.00	80,000.00	160,000.00	21,542.40	33,739.40	55,281.79	20,571.01	8,423.01	28,994.02
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,913.00	-	1,913.00	1,686.01	-	1,686.01	226.99	-	226.99
Mejoramiento de Vivienda	1,913.00	-	1,913.00	1,686.01	-	1,686.01	226.99	-	226.99
PROMOCION SOCIAL	6,341,056.00	117,000.00	6,458,056.00	2,818,106.86	37,128.70	2,855,235.55	264,146.71	34,099.45	298,246.16
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,341,056.00	117,000.00	6,458,056.00	2,818,106.86	37,128.70	2,855,235.55	264,146.71	34,099.45	298,246.16
Avancemos FODESAF	5,878,896.00		5,878,896.00	2,600,018.00		2,600,018.00	167,320.00		167,320.00
Avancemos	3,160.00	10,000.00	13,160.00	1,270.00	770.00	2,040.00	-	7,880.00	7,880.00
Procesos Formativos	60,000.00	3,000.00	63,000.00	58,425.00	2,925.00	61,350.00	1,575.00	-	1,575.00
Emprendimientos Productivos Individuales	87,000.00	15,000.00	102,000.00	41,937.00	7,002.46	48,939.46	9,767.79	7,997.54	17,765.33
Capacitación	312,000.00	89,000.00	401,000.00	116,456.86	26,431.23	142,888.09	85,483.92	18,221.91	103,705.83
TOTAL GENERAL	13,327,305.32	937,270.25	14,264,575.57	6,622,696.13	583,394.99	7,206,091.12	470,801.99	90,569.90	561,371.89

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO
INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL ALAJUELA
AL 30 JUNIO 2025
(En miles de colones)

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	5,705,926.51	743,842.00	6,449,768.51	3,162,089.80	491,325.45	3,653,415.26	209,282.12	109,625.03	318,907.14
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,644,426.51	742,540.00	6,386,966.51	3,133,742.71	491,325.45	3,625,068.16	193,524.50	109,624.55	303,149.05
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	1,761,800.00	573,040.00	2,334,840.00	1,192,682.82	415,412.25	1,608,095.07	109,592.18	72,097.75	181,689.93
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	561,000.00		561,000.00	315,165.00		315,165.00	23,850.00	-	23,850.00
Emergencias (FODESAF-IMAS)	60,000.00	45,000.00	105,000.00	15,039.44	15,883.20	30,922.64	41,064.26	25,396.80	66,461.06
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	2,467,999.08		2,467,999.08	994,823.02		994,823.02	10,148.06	-	10,148.06
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	500,227.43	-	500,227.43	500,227.43	-	500,227.43	-	-	-
Asignación Familiar H	98,400.00	42,500.00	140,900.00	49,500.00	28,300.00	77,800.00	100.00	200.00	300.00
Prestación Alimentaria K	50,000.00	7,000.00	57,000.00	20,370.00	2,300.00	22,670.00	3,400.00	980.00	4,380.00
Atención Situaciones de Violencia	145,000.00	75,000.00	220,000.00	45,935.00	29,430.00	75,365.00	5,370.00	10,950.00	16,320.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	61,500.00	1,302.00	62,802.00	28,347.09	-	28,347.09	15,757.61	0.48	15,758.09
Mejoramiento de Vivienda	61,500.00	-	61,500.00	28,347.09	-	28,347.09	15,757.61	-	15,757.61
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	1,302.00	1,302.00	-	-	-	-	0.48	0.48
PROMOCION SOCIAL	8,165,652.00	131,150.00	8,296,802.00	3,657,212.72	20,044.33	3,677,257.05	162,917.04	42,083.95	205,000.99
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,165,652.00	131,150.00	8,296,802.00	3,657,212.72	20,044.33	3,677,257.05	162,917.04	42,083.95	205,000.99
Avancemos	7,461,232.00		7,461,232.00	3,553,408.00		3,553,408.00	77,200.00	-	77,200.00
Avancemos	520,420.00	5,000.00	525,420.00	3,240.00	280.00	3,520.00	38,518.00	3,760.00	42,278.00
Procesos Formativos	60,000.00	3,150.00	63,150.00	58,650.00	3,150.00	61,800.00	1,350.00	-	1,350.00
Emprendimientos Productivos Individuales	15,000.00	5,000.00	20,000.00	1,871.81	-	1,871.81	7,590.15	5,000.00	12,590.15
Capacitación	109,000.00	118,000.00	227,000.00	40,042.91	16,614.33	56,657.24	38,258.89	33,323.95	71,582.84
TOTAL GENERAL	13,871,578.51	874,992.00	14,746,570.51	6,819,302.52	511,369.78	7,330,672.30	372,199.15	151,708.98	523,908.13

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO
INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL CARTAGO
AL 30 JUNIO 2025
(En miles de colones)

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	6,662,304.05	1,131,328.00	7,793,632.05	3,725,216.50	843,626.07	4,568,842.57	123,185.43	51,505.36	174,690.79
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,662,304.05	1,116,328.00	7,778,632.05	3,725,216.50	838,444.00	4,563,660.50	123,185.43	46,940.00	170,125.43
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	1,748,500.00	811,830.00	2,560,330.00	1,117,763.50	681,904.00	1,799,667.50	41,195.50	4,808.00	46,003.50
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	868,000.00		868,000.00	523,585.00		523,585.00	1,400.00	-	1,400.00
Emergencias (FODESAF-IMAS-)	65,000.00	45,000.00	110,000.00	16,488.00	19,670.00	36,158.00	47,292.00	17,920.00	65,212.00
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	3,348,404.05		3,348,404.05	1,764,526.00		1,764,526.00	15,047.93	-	15,047.93
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	-	17,198.00	17,198.00	-	12,482.00	12,482.00	-	-	-
Asignación Familiar H	207,400.00	43,300.00	250,700.00	104,200.00	33,700.00	137,900.00	200.00	-	200.00
Prestación Alimentaria K	200,000.00	89,000.00	289,000.00	92,704.00	30,508.00	123,212.00	1,410.00	12,892.00	14,302.00
Atención Situaciones de Violencia	225,000.00	110,000.00	335,000.00	105,950.00	60,180.00	166,130.00	16,640.00	11,320.00	27,960.00
PROMOCION SOCIAL	9,951,928.00	74,000.00	10,025,928.00	4,532,179.05	26,484.52	4,558,663.58	201,467.26	19,113.48	220,580.74
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,951,928.00	74,000.00	10,025,928.00	4,532,179.05	26,484.52	4,558,663.58	201,467.26	19,113.48	220,580.74
Avancemos FODESAF	9,597,768.00		9,597,768.00	4,367,060.00		4,367,060.00	147,190.00	-	147,190.00
Avancemos	9,660.00	10,000.00	19,660.00	4,060.00	1,984.00	6,044.00	-	3,520.00	3,520.00
Procesos Formativos	61,500.00	3,000.00	64,500.00	60,975.00	3,000.00	63,975.00	300.00	-	300.00
Emprendimientos Productivos Individuales	120,000.00	40,000.00	160,000.00	33,897.41	13,716.23	47,613.64	43,820.92	14,434.20	58,255.13
Capacitación	163,000.00	21,000.00	184,000.00	66,186.65	7,784.29	73,970.94	10,156.34	1,159.28	11,315.62
TOTAL GENERAL	16,614,232.05	1,205,328.00	17,819,560.05	8,257,395.55	870,110.59	9,127,506.14	324,652.69	70,618.85	395,271.54

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL HEREDIA
AL 30 JUNIO 2025
(En miles de colones)

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES			DISPONIBLE			
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	6,854,194.56	608,650.00	-	7,462,844.56	3,669,856.63	444,695.46	4,114,552.09	231,881.54	54,533.39	-	286,414.93
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,842,194.56	608,650.00	-	7,450,844.56	3,669,856.63	444,695.46	4,114,552.09	219,881.54	54,533.39	-	274,414.93
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	1,106,000.00	413,250.00	-	1,519,250.00	749,030.50	304,416.07	1,053,446.57	55,581.50	20,908.78	-	76,490.28
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	487,000.00		-	487,000.00	257,305.00		257,305.00	67,890.00	-	-	67,890.00
Emergencias (FODESAF-IMAS)	180,000.00	130,000.00	-	310,000.00	128,700.00	107,365.39	236,065.39	51,300.00	22,284.61	-	73,584.61
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	4,871,994.56		-	4,871,994.56	2,457,361.13		2,457,361.13	20,398.04	-	-	20,398.04
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asignación Familiar H	103,200.00	30,400.00	-	133,600.00	50,500.00	17,000.00	67,500.00	500.00	-	-	500.00
Prestación Alimentaria K	19,000.00	5,000.00	-	24,000.00	3,700.00	984.00	4,684.00	7,980.00	2,540.00	-	10,520.00
Atención Situaciones de Violencia	75,000.00	30,000.00	-	105,000.00	23,260.00	14,930.00	38,190.00	16,232.00	8,800.00	-	25,032.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12,000.00	-	-	12,000.00	-	-	-	12,000.00	-	-	12,000.00
Mejoramiento de Vivienda	12,000.00	-	-	12,000.00	-	-	-	12,000.00	-	-	12,000.00
PROMOCION SOCIAL	4,888,002.00	80,600.00	322,000.00	5,290,602.00	2,305,290.97	16,619.56	2,321,910.52	155,735.33	50,792.11	27,482.00	556,009.44
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,888,002.00	80,600.00	322,000.00	5,290,602.00	2,305,290.97	16,619.56	2,321,910.52	155,735.33	50,792.11	27,482.00	556,009.44
Avancemos FODESAF	4,642,832.00		-	4,642,832.00	2,195,208.00		2,195,208.00	70,338.00	-	-	70,338.00
Avancemos	4,170.00	10,000.00	-	14,170.00	1,810.00	622.00	2,432.00	560.00	8,394.00		8,954.00
Avancemos GobiernoMep			322,000.00	322,000.00			-	322,000.00	-	27,482.00	349,482.00
Procesos Formativos	60,000.00	3,600.00	-	63,600.00	54,825.00	3,150.00	57,975.00	4,950.00	375.00	-	5,325.00
Emprendimientos Productivos Individuales	50,000.00	16,000.00	-	66,000.00	2,000.00	-	2,000.00	34,311.54	16,000.00	-	50,311.54
Capacitación	131,000.00	51,000.00	-	182,000.00	51,447.97	12,847.56	64,295.52	45,575.79	26,023.11	-	71,598.90
TOTAL INVERSION SOCIAL	11,742,196.56	689,250.00	322,000.00	12,753,446.56	5,975,147.59	461,315.02	6,436,462.61	387,616.88	105,325.49	27,482.00	842,424.37

AREA REGIONAL CHOROTEGA
AL 30 JUNIO 2025
(En miles de colones)

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			DISPONIBLE			
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	8,632,539.55	873,690.00	9,506,229.55	4,854,587.23	696,149.49	5,550,736.72	224,234.88	51,744.51	-	275,979.39
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,562,539.55	873,690.00	9,436,229.55	4,854,587.23	696,149.49	5,550,736.72	167,267.69	51,744.51	-	219,012.20
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	2,900,000.00	706,790.00	3,606,790.00	2,040,322.88	616,799.49	2,657,122.37	21,883.62	7,100.51	-	28,984.13
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	80,000.00		80,000.00	17,354.50		17,354.50	19,178.00	-	-	19,178.00
Emergencias (FODESAF-IMAS)	55,000.00	35,000.00	90,000.00	8,082.03	8,590.00	16,672.03	46,917.97	26,410.00	-	73,327.97
Veda	19,000.00	41,000.00	60,000.00	9,408.00	24,255.00	33,663.00	4,447.00	4,544.00	-	8,991.00
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	1,415,268.50		1,415,268.50	1,414,757.60		1,414,757.60	0.00	-	-	0.00
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS/PANI)	3,913,771.05	-	3,913,771.05	1,300,832.22	-	1,300,832.22	43,791.10	-	-	43,791.10
Asignación Familiar H	54,500.00	37,900.00	92,400.00	27,580.00	28,195.00	55,775.00	180.00	10.00	-	190.00
Prestación Alimentaria K	25,000.00	3,000.00	28,000.00	2,440.00	440.00	2,880.00	19,100.00	1,480.00	-	20,580.00
Atención Situaciones de Violencia	100,000.00	50,000.00	150,000.00	33,810.00	17,870.00	51,680.00	11,770.00	12,200.00	-	23,970.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	70,000.00	-	70,000.00	-	-	-	56,967.19	-	-	56,967.19
Mejoramiento de Vivienda	70,000.00	-	70,000.00	-	-	-	56,967.19	-	-	56,967.19
PROMOCION SOCIAL	10,027,336.00	112,600.00	10,139,936.00	4,697,490.14	16,044.87	4,713,535.01	271,826.55	61,054.25	-	332,880.80
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10,027,336.00	112,600.00	10,139,936.00	4,697,490.14	16,044.87	4,713,535.01	271,826.55	61,054.25	-	332,880.80
Avancemos FODESAF	9,465,816.00		9,465,816.00	4,341,142.00		4,341,142.00	161,410.00	-	-	161,410.00
Avancemos	15,120.00	5,000.00	20,120.00	7,420.00	76.00	7,496.00	560.00	4,366.00	-	4,926.00
Procesos Formativos	273,000.00	6,000.00	279,000.00	261,000.00	5,550.00	266,550.00	11,100.00	450.00	-	11,550.00
Emprendimientos Productivos Individuales	119,400.00	70,600.00	190,000.00	62,357.10	1,970.73	64,327.83	21,693.25	53,828.49	-	75,521.73
Capacitación	154,000.00	31,000.00	185,000.00	25,571.04	8,448.13	34,019.18	77,063.30	2,409.76	-	79,473.07
TOTAL GENERAL	18,659,875.55	986,290.00	19,646,165.55	9,552,077.37	712,194.36	10,264,271.73	496,061.43	112,798.76	-	608,860.18

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL PUNTARENAS
AL 30 JUNIO 2025
(En miles de colones)

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	5,965,130.26	902,330.00	-	6,867,460.26	3,381,352.48	592,424.41	3,973,776.89	228,862.65	162,115.59	390,978.24
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,940,130.26	887,330.00	-	6,827,460.26	3,377,233.91	592,424.41	3,969,658.32	221,658.72	147,115.59	368,774.31
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	2,280,900.00	514,630.00		2,795,530.00	1,560,944.00	449,473.41	2,010,417.41	83,201.00	12,538.59	95,739.59
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	80,000.00			80,000.00	16,290.00		16,290.00	41,365.00	-	41,365.00
Emergencias (FODESAF-IMAS)	50,000.00	40,000.00		90,000.00	3,700.00	7,090.00	10,790.00	46,300.00	32,760.00	79,060.00
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	2,947,200.26			2,947,200.26	1,486,605.91		1,486,605.91	8,720.72	-	8,720.72
Asignación Familiar H	201,900.00	28,700.00		230,600.00	101,460.00	21,300.00	122,760.00	820.00	-	820.00
Prestación Alimentaria K	40,000.00	5,000.00		45,000.00	11,182.00	1,566.00	12,748.00	13,056.00	986.00	14,042.00
Atención Situaciones de Violencia	60,000.00	40,000.00		100,000.00	13,155.00	13,770.00	26,925.00	27,660.00	13,380.00	41,040.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	25,000.00	15,000.00	-	40,000.00	4,118.57	-	4,118.57	7,203.93	15,000.00	22,203.93
Mejoramiento de Vivienda	25,000.00	15,000.00		40,000.00	4,118.57	-	4,118.57	7,203.93	15,000.00	22,203.93
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	-		-	-	-	-	-	-	-
PROMOCION SOCIAL	7,589,710.00	134,000.00	40,000.00	7,763,710.00	3,524,216.54	43,018.30	3,567,234.84	192,872.23	32,040.00	224,912.23
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7,589,710.00	134,000.00	40,000.00	7,763,710.00	3,524,216.54	43,018.30	3,567,234.84	192,872.23	32,040.00	224,912.23
Avancemos FODESAF	6,621,696.00			6,621,696.00	3,187,130.00		3,187,130.00	71,762.00	-	71,762.00
Avancemos	432,014.00	10,000.00		442,014.00	38,940.00	3,048.00	41,988.00	39,896.00	40.00	39,936.00
D-MEP AVANCEMOS			40,000.00	40,000.00						
Procesos Formativos	273,000.00	11,000.00		284,000.00	259,350.00	9,525.00	268,875.00	12,675.00	1,400.00	14,075.00
Emprendimientos Productivos Individuales	170,000.00	20,000.00		190,000.00	10,932.27	-	10,932.27	34,296.86	12,845.07	47,141.93
Capacitación	93,000.00	93,000.00		186,000.00	27,864.27	30,445.30	58,309.57	34,242.36		51,997.29
TOTAL GENERAL	13,554,840.26	1,208,216.24	40,000.00	14,803,056.50	6,905,569.02	635,442.71	7,541,011.72	421,734.88	366,041.83	787,776.71

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO
INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL HUETAR CARIBE
AL 30 JUNIO 2025
(En miles de colones)

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	4,172,389.30	941,978.96	5,114,368.25	2,430,032.68	755,790.30	3,185,822.97	186,414.80	47,584.19	233,998.99
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,157,389.30	931,478.96	5,088,868.25	2,427,939.15	755,561.30	3,183,500.45	173,905.83	46,274.26	220,180.09
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS/AF Dest Espec	2,365,800.00	791,330.00	3,157,130.00	1,578,394.95	692,741.99	2,271,136.94	84,393.44	11,137.01	95,530.45
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	80,000.00		80,000.00	28,818.08		28,818.08	992.48	-	992.48
Emergencias (FODESAF-IMAS)	70,000.00	35,000.00	105,000.00	16,551.89	18,078.27	34,630.16	52,313.82	15,975.13	68,288.95
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	1,452,989.30		1,452,989.30	730,533.28		730,533.28	9,489.04	-	9,489.04
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS/PANI)	-	14,248.96	14,248.96	-	8,249.16	8,249.16	-	1,834.00	1,834.00
Asignación Familiar H	98,600.00	22,900.00	121,500.00	46,300.00	13,500.00	59,800.00	800.00	1,100.00	1,900.00
Prestación Alimentaria K	25,000.00	3,000.00	28,000.00	3,650.00	760.00	4,410.00	10,710.00	80.00	10,790.00
Atención Situaciones de Violencia	65,000.00	65,000.00	130,000.00	23,690.96	22,231.88	45,922.84	15,207.04	16,148.12	31,355.16
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	15,000.00	10,500.00	25,500.00	2,093.53	229.00	2,322.53	12,508.98	1,309.93	13,818.90
Mejoramiento de Vivienda	15,000.00	10,500.00	25,500.00	2,093.53	229.00	2,322.53	12,508.98	1,309.93	13,818.90
PROMOCION SOCIAL	12,784,452.00	87,000.00	12,871,452.00	6,008,555.48	20,474.34	6,029,029.83	344,981.06	43,887.34	388,868.40
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12,784,452.00	87,000.00	12,871,452.00	6,008,555.48	20,474.34	6,029,029.83	344,981.06	43,887.34	388,868.40
Avancemos FODESAF	11,562,272.00		11,562,272.00	5,562,635.00		5,562,635.00	243,009.00	-	243,009.00
Avancemos	692,180.00	10,000.00	702,180.00	24,946.00	1,564.00	26,510.00	42,332.00	4,548.00	46,880.00
Procesos Formativos	273,000.00	11,000.00	284,000.00	264,525.00	6,300.00	270,825.00	7,800.00	4,700.00	12,500.00
Emprendimientos Productivos Individuales	90,000.00	30,000.00	120,000.00	80,069.89	6,419.71	86,489.60	2,859.82	14,442.00	17,301.81
Capacitación	167,000.00	36,000.00	203,000.00	76,379.60	6,190.63	82,570.23	48,980.24	20,197.34	69,177.59
SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL	-	64,598.38	64,598.38	-	-	-	-	64,598.38	64,598.38
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	64,598.38	64,598.38	-	-	-	-	64,598.38	64,598.38
Transferencias de Capital Asociaciones	-	32,508.00	32,508.00	-	-	-	-	32,508.00	32,508.00
Transferencias de Capital Cooperativas	-	32,090.38	32,090.38	-	-	-	-	32,090.38	32,090.38
TOTAL GENERAL	16,956,841.30	1,093,577.34	18,050,418.63	8,438,588.16	776,264.64	9,214,852.80	531,395.86	156,069.91	687,465.77

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL BRUNCA

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	6,408,905.65	1,228,290.00	7,637,195.65	3,846,751.41	1,012,451.98	4,859,203.38	166,792.48	38,948.20	205,740.68
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,271,405.65	1,227,590.00	7,498,995.65	3,809,043.29	1,011,887.14	4,820,930.43	101,683.15	38,892.87	140,576.02
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	3,791,930.00	1,069,990.00	4,861,920.00	2,613,958.91	938,188.96	3,552,147.87	10,189.96	501.04	10,691.00
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	90,000.00		90,000.00	34,613.34		34,613.34	808.46	-	808.46
Emergencias (FODESAF-IMAS)	60,000.00	35,000.00	95,000.00	12,643.19	9,488.18	22,131.36	43,756.81	25,151.83	68,908.64
Veda	870.00	-	870.00	870.00	-	870.00	-	-	-
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	1,800,405.65		1,800,405.65	916,625.06		916,625.06	20,142.72	-	20,142.72
Asignación Familiar H	323,200.00	49,600.00	372,800.00	162,052.00	36,800.00	198,852.00	276.00	400.00	676.00
Prestación Alimentaria K	70,000.00	3,000.00	73,000.00	23,090.00	100.00	23,190.00	13,600.00	2,300.00	15,900.00
Atención Situaciones de Violencia	135,000.00	70,000.00	205,000.00	45,190.80	27,310.00	72,500.80	12,909.20	10,540.00	23,449.20
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	137,500.00	700.00	138,200.00	37,708.12	564.84	38,272.96	65,109.33	55.33	65,164.66
Mejoramiento de Vivienda	137,500.00	-	137,500.00	37,708.12	-	37,708.12	65,109.33	-	65,109.33
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	700.00	700.00	-	564.84	564.84	-	55.33	55.33
PROMOCION SOCIAL	11,926,838.00	70,000.00	11,996,838.00	5,664,184.14	17,500.56	5,681,684.69	185,412.08	21,114.72	206,526.81
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11,926,838.00	70,000.00	11,996,838.00	5,664,184.14	17,500.56	5,681,684.69	185,412.08	21,114.72	206,526.81
Avancemos FODESAF	10,933,312.00		10,933,312.00	5,336,736.00		5,336,736.00	111,156.00	-	111,156.00
Avancemos	495,926.00	10,000.00	505,926.00	1,558.00	1,096.00	2,654.00	22,544.00	7,402.00	29,946.00
Procesos Formativos	255,000.00	6,000.00	261,000.00	245,850.00	5,775.00	251,625.00	7,500.00	225.00	7,725.00
Emprendimientos Productivos Individuales	98,600.00	15,000.00	113,600.00	44,680.49	-	44,680.49	2,742.73	8,240.84	10,983.57
Capacitación	144,000.00	39,000.00	183,000.00	35,359.64	10,629.56	45,989.20	41,469.36	5,246.88	46,716.24
TOTAL GENERAL	18,335,743.65	1,407,537.06	19,743,280.71	9,510,935.55	1,029,952.53	10,540,888.08	352,204.56	169,309.98	521,514.55

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO
INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL HUETAR NORTE
AL 30 JUNIO 2025
(En miles de colones)

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	5,066,148.23	1,159,171.00	6,225,319.23	2,984,660.96	848,564.50	3,833,225.46	191,620.06	119,694.70	311,314.76
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,066,148.23	1,159,171.00	6,225,319.23	2,984,660.96	848,564.50	3,833,225.46	191,620.06	119,694.70	311,314.76
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	2,656,300.00	908,230.00	3,564,530.00	1,834,396.84	761,305.50	2,595,702.34	107,255.16	29,459.70	136,714.86
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	80,000.00		80,000.00	20,205.00		20,205.00	6,320.00	-	6,320.00
Emergencias (FODESAF-IMAS)	60,000.00	110,000.00	170,000.00	5,700.00	40,165.00	45,865.00	28,855.00	41,835.00	70,690.00
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	2,079,848.23		2,079,848.23	1,050,634.12		1,050,634.12	12,609.90	-	12,609.90
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	-	40,741.00	40,741.00	-	20,174.00	20,174.00	-	-	-
Asignación Familiar H	85,000.00	15,200.00	100,200.00	40,000.00	12,800.00	52,800.00	5,900.00	-	5,900.00
Prestación Alimentaria K	50,000.00	5,000.00	55,000.00	14,940.00	1,600.00	16,540.00	11,530.00	400.00	11,930.00
Atención Situaciones de Violencia	55,000.00	80,000.00	135,000.00	18,785.00	12,520.00	31,305.00	19,150.00	48,000.00	67,150.00
PROMOCION SOCIAL	8,818,786.00	67,000.00	8,885,786.00	4,085,219.42	17,280.08	4,102,499.50	137,957.81	40,696.65	178,654.46
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,818,786.00	67,000.00	8,885,786.00	4,085,219.42	17,280.08	4,102,499.50	137,957.81	40,696.65	178,654.46
Avancemos	7,454,286.00	10,000.00	7,464,286.00	3,695,522.00	1,550.00	3,697,072.00	19,356.00	5,606.00	24,962.00
Procesos Formativos	220,500.00	6,000.00	226,500.00	216,375.00	5,400.00	221,775.00	3,525.00	600.00	4,125.00
Emprendimientos Productivos Individual	60,000.00	25,000.00	85,000.00	-	1,529.23	1,529.23	8,461.04	23,010.00	31,471.03
Capacitación	131,000.00	26,000.00	157,000.00	53,008.42	8,800.85	61,809.27	60,407.78	11,480.65	71,888.43
SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL	-	278,450.75	278,450.75	-	-	-	-	278,450.75	278,450.75
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	278,450.75	278,450.75	-	-	-	-	278,450.75	278,450.75
Transferencias de Capital Asociaciones	-	278,450.75	278,450.75	-	-	-	-	278,450.75	278,450.75
TOTAL GENERAL	13,884,934.23	1,504,621.75	15,389,555.98	7,069,880.38	865,844.58	7,935,724.95	329,577.87	438,842.10	768,419.97

**PROGRAMA
EMPRESAS COMERCIALES**

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	2,348,026.65	30,000.00	- 30,000.00	2,348,026.65	148.07	753,956.64	754,104.71	1,593,921.94
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	1,317,613.16	-	30,000.00	1,287,613.16	-	461,041.89	461,041.89	826,571.27
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1,208,175.72	-	30,000.00	1,178,175.72	-	461,041.89	461,041.89	717,133.83
0.01.03	Servicios especiales	99,437.44	-	-	99,437.44	-	-	-	99,437.44
0.01.05	Suplencias	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	8,000.00	30,000.00	-	38,000.00	-	24,081.92	24,081.92	13,918.08
0.02.01	Tiempo extraordinario	5,000.00	30,000.00	-	35,000.00	-	24,081.92	24,081.92	10,918.08
0.02.02	Recargo de funciones	3,000.00	-	-	3,000.00	-	-	-	3,000.00
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	560,934.83	-	-	560,934.83	148.07	122,027.32	122,175.39	438,759.44
0.03.03	Decimotercer mes	145,119.08	-	-	145,119.08	11.39	6,832.05	6,843.44	138,275.64
0.03.99	Otros incentivos salariales	415,815.75	-	-	415,815.75	136.68	115,195.27	115,331.95	300,483.80
	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL								
0.04	LA SEGURIDAD SOCIAL	195,910.75	-	-	195,910.75	-	67,940.45	67,940.45	127,970.31
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	161,082.17	-	-	161,082.17	-	55,845.96	55,845.96	105,236.22
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	26,121.43	-	-	26,121.43	-	9,070.80	9,070.80	17,050.64
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	8,707.15	-	-	8,707.15	-	3,023.69	3,023.69	5,683.45
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN								
0.05	PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	265,567.91	-	-	265,567.91	-	78,865.06	78,865.06	186,702.84
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	94,385.45	-	-	94,385.45	-	32,756.90	32,756.90	61,628.55
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	52,242.87	-	-	52,242.87	-	17,974.88	17,974.88	34,267.99
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	26,121.43	-	-	26,121.43	-	9,237.52	9,237.52	16,883.92
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	92,818.16	-	-	92,818.16	-	18,895.77	18,895.77	73,922.39
1	SERVICIOS	3,048,430.88	145,280.00	- 353,080.00	2,840,630.88	843,163.11	922,106.35	1,765,269.46	1,075,361.42
1.01	ALQUILERES	284,300.00	-	20,300.00	264,000.00	-	105,891.36	105,891.36	158,108.64
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	264,000.00	-	-	264,000.00	-	105,891.36	105,891.36	158,108.64
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	18,000.00	-	18,000.00	-	-	-	-	-
1.01.99	Otros alquileres	2,300.00	-	2,300.00	-	-	-	-	-
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	54,000.00	4,000.00	-	58,000.00	-	28,119.65	28,119.65	29,880.35
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	1,800.00	4,000.00	-	5,800.00	-	2,965.44	2,965.44	2,834.56
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	6,600.00	-	-	6,600.00	-	4,691.07	4,691.07	1,908.93
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	30,000.00	-	-	30,000.00	-	13,607.82	13,607.82	16,392.18
1.02.99	Otros servicios básicos	15,600.00	-	-	15,600.00	-	6,855.32	6,855.32	8,744.68
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1,053,517.43	-	92,280.00	961,237.43	366,786.09	306,963.66	673,749.75	287,487.68
1.03.02	Publicidad y propaganda	64,150.00	-	-	64,150.00	-	2,036.73	2,036.73	62,113.27
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	7,200.00	-	-	7,200.00	-	792.50	792.50	6,407.50
1.03.04	Transporte de bienes	145,550.00	-	-	145,550.00	88,161.11	57,283.47	145,444.58	105.42
1.03.05	Servicios aduaneros	371,200.00	-	-	371,200.00	208,600.55	119,625.51	328,226.06	42,973.94
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	394,717.43	-	92,280.00	302,437.43	-	126,728.31	126,728.31	175,709.12
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	70,700.00	-	-	70,700.00	70,024.43	497.14	70,521.57	178.43
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	241,975.00	780.00	-	242,755.00	50,431.54	55,603.69	106,035.23	136,719.77
1.04.02	Servicios jurídicos	600.00	-	-	600.00	-	-	-	600.00
1.04.03	Servicios de ingeniería	18,000.00	780.00	-	18,780.00	-	778.81	778.81	18,001.19
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	80,200.00	-	-	80,200.00	-	20,635.02	20,635.02	59,564.98
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	37,000.00	-	-	37,000.00	22,732.72	7,109.39	29,842.11	7,157.89
1.04.06	Servicios generales	100,000.00	-	-	100,000.00	24,859.03	25,385.79	50,244.83	49,755.17
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	6,175.00	-	-	6,175.00	2,839.79	1,694.67	4,534.46	1,640.54
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	15,040.00	35,000.00	-	50,040.00	2,496.15	17,467.48	19,963.64	30,076.37
1.05.01	Transporte dentro del país	840.00	35,000.00	-	35,840.00	1,965.25	13,119.85	15,085.10	20,754.90
1.05.02	Viáticos dentro del país	12,000.00	-	-	12,000.00	530.90	4,347.63	4,878.53	7,121.47
1.05.03	Transporte en el exterior	700.00	-	-	700.00	-	-	-	700.00
1.05.04	Viáticos en el exterior	1,500.00	-	-	1,500.00	-	-	-	1,500.00
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	26,000.00	-	-	26,000.00	-	13,680.20	13,680.20	12,319.80

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
1.06.01	Seguros	26,000.00	-	-	26,000.00	-	13,680.20	13,680.20	12,319.80
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	45,000.00	-	-	45,000.00	1,591.08	-	1,591.08	43,408.92
1.07.01	Actividades de capacitación	12,000.00	-	-	12,000.00	1,591.08	-	1,591.08	10,408.92
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	33,000.00	-	-	33,000.00	-	-	-	33,000.00
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	724,650.00	-	202,500.00	522,150.00	421,858.26	27,348.02	449,206.28	72,943.72
1.08.01	De edificios y locales	639,500.00	-	202,500.00	437,000.00	381,950.00	1,931.34	383,881.34	53,118.66
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	550.00	-	-	550.00	-	385.00	385.00	165.00
1.08.05	De equipo de transporte	3,000.00	-	-	3,000.00	-	127.47	127.47	2,872.53
1.08.06	De equipo de comunicación	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	-	1,000.00
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	9,500.00	-	-	9,500.00	7,496.30	-	7,496.30	2,003.70
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	68,200.00	-	-	68,200.00	32,411.96	24,904.21	57,316.18	10,883.82
1.08.99	De otros equipos	2,900.00	-	-	2,900.00	-	-	-	2,900.00
1.09	IMPUESTOS	65,000.00	105,500.00	38,000.00	132,500.00	-	105,503.24	105,503.24	26,996.76
1.09.03	Impuestos de patentes	60,000.00	-	35,000.00	25,000.00	-	404.12	404.12	24,595.88
1.09.99	Otros impuestos	5,000.00	105,500.00	3,000.00	107,500.00	-	105,099.12	105,099.12	2,400.88
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	538,948.45	-	-	538,948.45	-	261,529.04	261,529.04	277,419.42
1.99.02	Intereses moratorios y multas	20,000.00	-	-	20,000.00	-	2,304.81	2,304.81	17,695.19
1.99.05	Deducibles	500.00	-	-	500.00	-	-	-	500.00
1.99.99	Otros servicios no especificados	518,448.45	-	-	518,448.45	-	259,224.23	259,224.23	259,224.23
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	16,930,765.47	2,416,713.54	1,975,961.24	17,371,517.78	6,584,771.99	6,785,174.50	13,369,946.49	4,001,571.29
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	17,100.00	-	-	17,100.00	10,000.00	842.58	10,842.58	6,257.42
2.01.01	Combustibles y lubricantes	14,500.00	-	-	14,500.00	10,000.00	842.58	10,842.58	3,657.42
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	100.00	-	-	100.00	-	-	-	100.00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,500.00	-	-	2,500.00	-	-	-	2,500.00
2.03	CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	3,300.00	-	-	3,300.00	5.13	287.99	293.12	3,006.88
2.03.01	Materiales y productos metálicos	700.00	-	-	700.00	-	35.77	35.77	664.23
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1,500.00	-	-	1,500.00	5.13	194.34	199.47	1,300.53
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	700.00	-	-	700.00	-	-	-	700.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	100.00	-	-	100.00	-	-	-	100.00
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	300.00	-	-	300.00	-	57.88	57.88	242.12
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	6,700.00	-	-	6,700.00	-	-	-	6,700.00
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
2.04.02	Repuestos y accesorios	4,700.00	-	-	4,700.00	-	-	-	4,700.00
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	16,798,765.47	2,416,713.54	1,974,961.24	17,240,517.78	6,562,762.22	6,757,152.16	13,319,914.38	3,920,603.40
2.05.02	Productos terminados	16,798,765.47	2,416,713.54	1,974,961.24	17,240,517.78	6,562,762.22	6,757,152.16	13,319,914.38	3,920,603.40
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	104,900.00	-	1,000.00	103,900.00	12,004.64	26,891.77	38,896.41	65,003.59
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	4,350.00	-	-	4,350.00	45.33	1,569.06	1,614.40	2,735.60
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	59,500.00	-	-	59,500.00	2,738.37	21,640.62	24,378.99	35,121.01
2.99.04	Textiles y vestuario	12,000.00	-	-	12,000.00	8,381.00	2,825.60	11,206.60	793.40
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	3,000.00	-	-	3,000.00	839.03	195.23	1,034.25	1,965.75
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	4,000.00	-	-	4,000.00	-	-	-	4,000.00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	-	1,000.00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	21,050.00	-	-1,000.00	20,050.00	0.91	661.26	662.16	19,387.84
5	BIENES DURADEROS	380,595.00	12,000.00	178,500.00	214,095.00	51,327.96	22,093.00	73,420.96	140,674.05
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	380,595.00	12,000.00	178,500.00	214,095.00	51,327.96	22,093.00	73,420.96	140,674.05
5.01.02	Equipo de transporte	900.00	-	-	900.00	900.00	-	900.00	-
5.01.03	Equipo de comunicación	65,000.00	-	-	65,000.00	46,472.95	-	46,472.95	18,527.05
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	246,500.00	-	-178,500.00	68,000.00	0.00	10,883.00	10,883.00	57,117.00
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	61,250.00	-	-	61,250.00	-	-	-	61,250.00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	6,945.00	12,000.00	-	18,945.00	3,955.00	11,210.00	15,165.00	3,780.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,966,677.00	47,199.72	- 1,448,551.31	3,565,325.41	969.75	1,713,672.51	1,714,642.25	1,850,683.16
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	4,872,177.00	38,199.72	- 1,437,551.31	3,472,825.41	-	1,689,360.17	1,689,360.17	1,783,465.24
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	985,287.00	38,199.72	-279,870.32	743,616.40	-	743,616.40	743,616.40	-
6.01.07	Dividendos	3,886,890.00	-	-1,157,680.99	2,729,209.01	-	945,743.77	945,743.77	1,783,465.24
6.02	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	2,000.00	-	- 2,000.00	-	-	-	-	-
6.02.01	Becas a funcionarios	500.00	-	-500.00	-	-	-	-	-
6.02.02	Becas a terceras personas	1,500.00	-	-1,500.00	-	-	-	-	-
6.03	PRESTACIONES	40,000.00	5,000.00	-	45,000.00	-	20,264.14	20,264.14	24,735.86
6.03.01	Prestaciones legales	15,000.00	5,000.00	-	20,000.00	-	13,527.83	13,527.83	6,472.17
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	25,000.00	-	-	25,000.00	-	6,736.30	6,736.30	18,263.70
	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR								
6.06	PRIVADO	52,500.00	4,000.00	- 9,000.00	47,500.00	969.75	4,048.20	5,017.95	42,482.05
6.06.01	Indemnizaciones	50,000.00	-	- 9,000.00	41,000.00	969.75	-	969.75	40,030.25
6.06.02	Reintegros o devoluciones	2,500.00	4,000.00	-	6,500.00	-	4,048.20	4,048.20	2,451.80
	TOTAL	27,674,495.00	2,651,193.26	-3,986,092.55	26,339,595.71	7,480,380.87	10,197,002.99	17,677,383.86	8,662,211.85