



Informe de Ejecución al 31-03-2026

INSTITUTO MIXTO
DE AYUDA SOCIALGOBIERNO
DE COSTA RICA

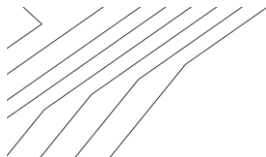
INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Departamento de Administración Financiera



Informe de Ejecución Marzo
2026

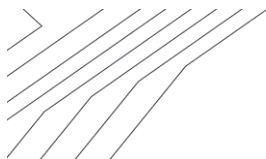
Abril, 2026

WWW.IMAS.GO.CR



INDICE

| | |
|--|-----------|
| PRESENTACIÓN | 3 |
| 1. INGRESOS..... | 4 |
| 2. EGRESOS..... | 7 |
| 3. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PARA DETERMINAR LA RELACIÓN 70/30 | 14 |
| 4. DETERMINACIÓN DEL SUPERÁVIT REAL | 16 |
| 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 primer trimestre del período 2026, 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 primer trimestre del período 2026; 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, además se presenta la actualización de la información relacionada a la Relación 70/30, seguimiento a límite de Regla Fiscal y la determinación de Superávit al primer trimestre, así como un apartado de conclusiones y recomendaciones.
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, según los Clasificadores del Sector Público vigentes.



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 trimestre del ejercicio económico 2026, alcanzaron la suma de ₡ 66,517,440.17 miles, cifra que representa un 26.69% del total de recursos presupuestados ajustados para el periodo en estudio que ascendieron a la suma de ₡249,218,173.25 miles. 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 PROYECTADOS VRS INGRESOS REALES Y SUS VARIACIONES
SEGÚN/ FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 31/03/2026
(En miles de colones)

| CONCEPTO | INGRESOS INSTITUCIONALES PROYECTADOS | INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL I TRIMESTRE | INGRESOS REALES ACUMULADOS AL I TRIMESTRE | VARIACIONES (PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE MARZO/REALES ACUMULADOS AL MES DE MARZO) | |
|---|--------------------------------------|--|---|--|---------------|
| | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| RECURSOS LIBRES/PROPIOS | 65,455,048.65 | 18,725,054.26 | 19,074,606.91 | 349,552.64 | 0.53% |
| PROPIOS | 65,455,048.65 | 18,725,054.26 | 19,074,606.91 | 349,552.64 | 0.53% |
| RECURSOS ESPECÍFICOS | 183,763,124.60 | 48,455,440.87 | 47,442,833.26 | -1,012,607.60 | -0.55% |
| FODESAF | 42,166,091.94 | 10,503,038.61 | 10,522,739.39 | 19,700.78 | 0.05% |
| RED DE CUIDO | 32,879,660.72 | 8,219,915.18 | 8,219,915.18 | | 0.00% |
| FODESAF Avancemos | 75,288,611.73 | 20,532,715.24 | 20,527,690.77 | -5,024.46 | -0.01% |
| FODESAF Seguridad Alimentaria | 6,172,235.53 | 1,543,058.88 | 1,543,058.88 | | 0.00% |
| GOBIERNO CENTRAL (Avancemos MEP) | 2,523,794.25 | 721,818.09 | 721,898.18 | 80.09 | 0.00% |
| EMPRESAS COMERCIALES | 24,732,730.43 | 6,934,894.87 | 5,907,530.86 | -1,027,364.02 | -4.15% |
| TOTAL | 249,218,173.25 | 67,180,495.13 | 66,517,440.17 | -663,054.96 | -0.27% |
| % con respecto Ingresos Institucionales Proyectados 2026 | | 26.96% | 26.69% | | |

Fuente: Sistema Informático SAP

De la información contenida en el cuadro anterior se concluye que, los recursos percibidos fueron inferiores con respecto a los ingresos proyectados al finalizar el primer trimestre del



Informe de Ejecución al 31-03-2026

período 2026, que en términos absolutos representa una diferencia por la suma de ¢663,054.96 miles.

Ahora bien, si el análisis lo realizamos considerando que el porcentaje (%) de los ingresos proyectados a la fecha asciende a un 26.96% en relación con el presupuesto total y los ingresos reales acumulados ascienden a un 26.69% del total presupuestado, entonces se determina que se ha percibido de menos un 0.27% de ingresos proyectados al finalizar el trimestre.

Como se puede observar en el cuadro anterior, a nivel global hay un decrecimiento entre los ingresos reales acumulados y los ingresos proyectados al finalizar el primer trimestre del 2026, específicamente en los recursos del Programa de Empresas Comerciales.

En el siguiente cuadro se presenta el detalle de los ingresos al máximo nivel de desagregación y su respectivo porcentaje de ejecución, cumpliendo así lo estipulado en el Calificador de Ingresos del Sector Público:

Cuadro # 2
DETALLE DE INGRESOS REALES
SEGÚN/CLASIFICADOR DE INGRESOS SECTOR PÚBLICO
AL 31/03/2026
(En miles de colones)

| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL | INGRESOS REALES ACUMULADOS AL I TRIMESTRE | % DE INGRESOS REALES VRS. INGRESOS PROYECTADOS |
|--|---------------------------------------|---|--|
| INGRESOS CORRIENTES | 244,027,961.69 | 61,702,938.95 | 25.29% |
| Ingresos Tributarios | 1,189,219.63 | 347,988.73 | 29.26% |
| Impuesto sobre Bienes y Servicios | 1,189,219.63 | 347,988.73 | 29.26% |
| Imp. Específicos Servicios Hospedaje / Ley 9326 | 1,189,219.63 | 347,988.73 | 29.26% |
| Contribuciones Sociales | 55,744,051.49 | 14,024,579.46 | 25.16% |
| Otras Contribuciones Sociales | 55,744,051.49 | 14,024,579.46 | 25.16% |
| Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443 | 4,257,199.39 | 1,462,255.98 | 34.35% |
| Nómina del Sector Privado/Ley 4760 | 51,486,852.10 | 12,562,323.47 | 24.40% |
| Ingresos no Tributarios | 28,796,340.77 | 5,954,762.87 | 20.68% |
| Venta de Bienes y Servicios | 23,698,518.17 | 5,407,075.64 | 22.82% |
| Venta de Bienes | 23,697,637.43 | 5,407,073.17 | 22.82% |
| Manufacturados (DEC) | 23,697,637.43 | 5,407,073.17 | 22.82% |
| Venta de Servicios | 880.74 | 2.47 | 0.28% |
| Otros Servicios | 880.74 | 2.47 | 0.28% |
| Servicios de publicación e impresión | 880.74 | 2.47 | 0.28% |
| Ingresos de la Propiedad | 2,587,161.34 | 1,130.63 | 0.04% |
| Traspaso de Dividendos (PEC) | 2,580,395.05 | | 0.00% |
| Intereses comisiones s/ préstamo sector privado | 6,766.29 | 1,130.63 | 16.71% |
| Multas, sanciones, remates y confiscaciones | 60,896.60 | | 0.00% |
| Sanciones administrativas | 60,896.60 | | 0.00% |
| INTERESES MORATORIOS | 261,773.77 | 57,544.20 | 21.98% |
| Por atrasos en pago de impuestos | 261,773.77 | 57,544.20 | 21.98% |
| Otros Ingresos no Tributarios | 2,187,990.89 | 489,012.39 | 22.35% |
| Reintegros efectivos (IMAS) | 15,853.36 | 147,036.33 | 927.48% |
| Reintegros efectivos (FODESAF) | 59,476.92 | 23,874.88 | 40.14% |
| Reintegros en efectivo (Avancemos) | 1,780.56 | 286.00 | 16.06% |
| Reintegros en efectivo (GOBIERNO MEP) | | 80.09 | 0% |
| Ingresos varios no especificados | 2,110,880.06 | 317,735.09 | 15.05% |
| Ingresos varios no especificados IMAS | 742,890.82 | 59,247.38 | 7.98% |
| Otros ingresos x Servicios (PEC) | 512,941.56 | 128,235.39 | 25.00% |
| Otros ingresos x Servicios (SINIRUBE) | 32,963.82 | 8,240.95 | 25.00% |
| Ingresos varios no especificados (FODESAF) | 137,400.82 | 6,560.95 | 4.78% |
| Ingresos varios no especificados (Avancemos) | 40,191.17 | 5,593.86 | 13.92% |
| Ingresos varios no especificados TL | 644,491.87 | 109,856.55 | 17.05% |
| Transferencias Corrientes | 158,298,349.79 | 41,375,607.90 | 26.14% |
| Del Sector Público | 158,298,349.79 | 41,375,607.90 | 26.14% |
| FODESAF Avancemos | 75,246,640.00 | 20,521,810.92 | 27.27% |



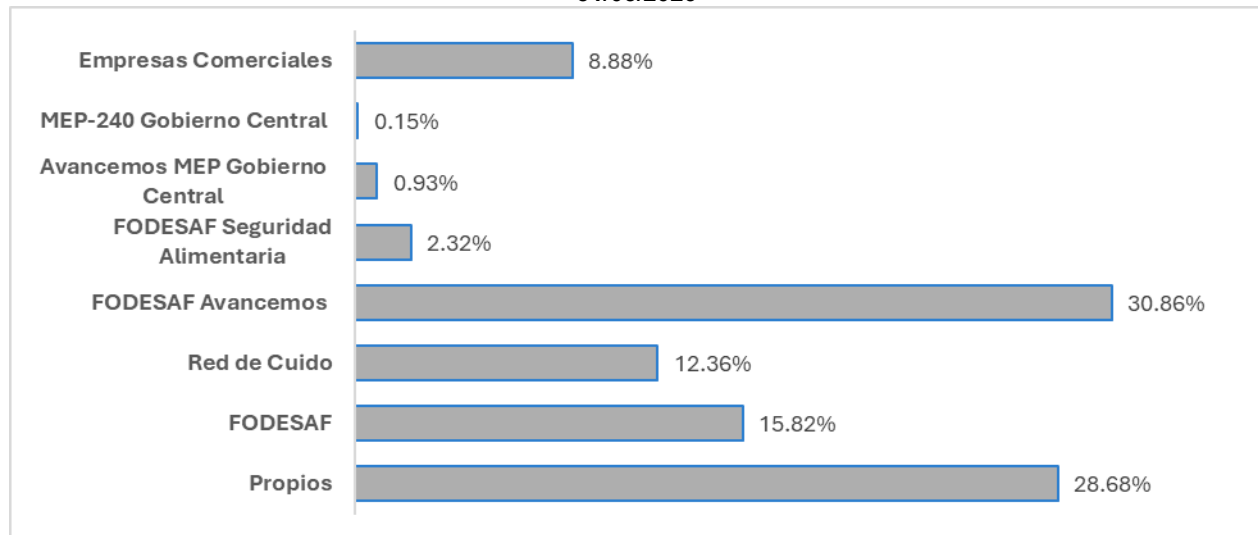
Informe de Ejecución al 31-03-2026

| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL | INGRESOS REALES ACUMULADOS AL I TRIMESTRE | % DE INGRESOS REALES VRS. INGRESOS PROYECTADOS |
|--|---------------------------------------|---|--|
| Gobierno Central (Avancemos MEP) | 698,259.18 | 190,434.32 | 27.27% |
| Gobierno Central (transferencia Paquetes Escolares) | | | |
| Gobierno-MEP-240) | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% |
| Gobierno Central (Gasto Administrativo Gobierno-MEP) | 1,725,535.07 | 431,383.77 | 25.00% |
| FODESAF Seguridad Alimentaria | 6,172,235.53 | 1,543,058.88 | 25.00% |
| Órganos Desconcentrados/FODESAF | 41,476,019.30 | 10,369,004.83 | 25.00% |
| Recursos de Ley FODESAF | 37,366,061.71 | 9,341,515.43 | 25.00% |
| Recursos inciso H | 2,054,978.80 | 513,744.70 | 25.00% |
| Prestación Alimentaria/inciso K | 2,054,978.80 | 513,744.70 | 25.00% |
| Red Cuido Ley 9220 | 32,879,660.72 | 8,219,915.18 | 25.00% |
| INGRESOS DE CAPITAL | 499,610.43 | 123,900.09 | 24.80% |
| <u>Venta de Activos</u> | <u>880.74</u> | | <u>0.00%</u> |
| Venta de terrenos | 880.74 | | 0.00% |
| <u>Recuperación de Préstamos</u> | <u>5,534.78</u> | <u>601.37</u> | <u>10.87%</u> |
| Al sector privado | 5,534.78 | 601.37 | 10.87% |
| <u>Transferencias de Capital</u> | <u>493,194.91</u> | <u>123,298.73</u> | <u>25.00%</u> |
| Capital de Órganos Desconcentrados (FODESAF) | 493,194.91 | 123,298.73 | 25.00% |
| FINANCIAMIENTO | 4,690,601.13 | 4,690,601.13 | 100.00% |
| <u>Superávit Recursos Propios IMAS</u> | <u>4,300,000.00</u> | <u>4,300,000.00</u> | <u>100.00%</u> |
| <u>Superávit Recursos Específicos</u> | <u>390,601.13</u> | <u>390,601.13</u> | <u>100.00%</u> |
| Superávit PEC | 390,601.13 | 390,601.13 | 100.00% |
| TOTAL | 249,218,173.25 | 66,517,440.17 | 26.69% |

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
31/03/2026



Fuente: Sistema Informático SAP.

Del gráfico anterior se desprende que el mayor porcentaje de ingresos lo constituyen los Recursos FODESAF-Avancemos con un 30.86%, seguido por Recursos Propios con un 28.66%, seguido por Recursos FODESAF con un 15.82%, recursos de Red de Cuido con un 12.36%, Empresas Comerciales 8,88%, Seguridad Alimentaria con un 2,32%, Avancemos MEP un 0.93% y Gobierno MEP-240 con un 0.15%.



1.3. ANALISIS COMPARATIVO DE LOS INGRESOS REALES PERÍODO 2025 VERSUS PERÍODO 2026.

En el siguiente cuadro se muestran los ingresos reales al finalizar el primer trimestre del período 2025 versus los ingresos reales al primer trimestre del período 2026, con ello se determina un aumento en términos absolutos y relativos de la recaudación del 2026 con relación al ejercicio anterior.

Cuadro # 3
INGRESOS REALES 2025 VRS. INGRESOS REALES 2026
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

| CONCEPTO | INGRESOS REALES ACUMULADOS AL I TRIMESTRE | | VARIACIONES | |
|---|--|----------------------|--------------------|---------------|
| | 2025 | 2026 | ABSOLUTA | RELATIVA |
| Recursos Propios | 18,837,190.00 | 19,074,606.91 | 237,416.90 | 1.26% |
| Recursos FODESAF | 12,917,697.05 | 10,522,739.39 | -2,394,957.67 | -18.54% |
| Recursos RED CUIDO | 7,905,830.00 | 8,219,915.18 | 314,085.18 | 3.97% |
| Recursos FODESAF Avancemos | 18,814,064.40 | 20,527,690.77 | 1,713,626.38 | 9.11% |
| Recursos FODESAF Seguridad Alimentaria | 1,976,145.28 | 1,543,058.88 | -433,086.40 | -21.92% |
| Recursos Gobierno Central Avancemos MEP | 678,938.64 | 721,898.18 | 42,959.55 | 6.33% |
| Recursos Empresas Comerciales | 5,828,635.90 | 5,907,530.86 | 78,894.96 | 1.35% |
| TOTAL | 66,958,501.27 | 66,517,440.17 | -441,061.10 | -0.66% |

Fuente: Sistema Informático SAP

De la información anterior se desprende que, en términos generales los ingresos reales del ejercicio 2026 comparados con los ingresos reales del período 2025, representa en términos absolutos una disminución de ¢441,061.10 miles, lo cual en términos relativos es un 0.66%.

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 2026 se desarrolló conforme se muestra en el siguiente cuadro:



Informe de Ejecución al 31-03-2026

Cuadro # 4
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: PARTIDA PRESUPUESTARIA
AL 31/03/2026
(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 | 24,122,584.57 | 1,676.26 | 6,293,102.54 | 6,294,778.80 | 17,827,805.76 | | 17,827,805.76 |
| Servicios | 15,166,037.03 | 5,458,207.34 | 1,991,660.59 | 7,449,867.93 | 7,716,169.09 | | 7,716,169.09 |
| Materiales y Suministros | 15,983,158.58 | 5,033,932.92 | 2,918,862.26 | 7,952,795.18 | 8,030,363.40 | | 8,030,363.40 |
| Bienes Duraderos | 6,231,042.46 | 1,010,175.85 | 94,938.05 | 1,105,113.90 | 5,125,928.56 | | 5,125,928.56 |
| Transferencias | | | | | | | |
| Corrientes | 186,573,481.08 | 366.83 | 40,928,407.57 | 40,928,774.40 | 145,644,706.68 | 102,287,650.30 | 43,357,056.39 |
| Inversión Social | 181,398,593.94 | | 40,508,449.05 | 40,508,449.05 | 140,890,144.89 | 102,287,650.30 | 38,602,494.60 |
| Otras Transferencias | | | | | | | |
| Corrientes | 5,174,887.14 | 366.83 | 419,958.52 | 420,325.35 | 4,754,561.79 | | 4,754,561.79 |
| Transferencias de Capital | 1,141,869.55 | | 8,104.44 | 8,104.44 | 1,133,765.11 | 14,670.47 | 1,119,094.64 |
| Inversión Social | 1,141,869.55 | | 8,104.44 | 8,104.44 | 1,133,765.11 | 14,670.47 | 1,119,094.64 |
| TOTAL | 249,218,173.25 | 11,504,359.20 | 52,235,075.45 | 63,739,434.66 | 185,478,738.60 | 102,302,320.76 | 83,176,417.84 |

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

El presupuesto ajustado al finalizar el primer trimestre del período 2026, asciende a la suma de ¢249,218,173.25 miles. De dicho monto, los egresos reales que reflejan los registros realizados en los sistemas informáticos institucionales ascienden a la suma de ¢52,235,075.45 miles, cifra que representa el 20.96% 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 ¢11,504,359.20 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 trimestre se tienen registros en el “Sistema SABEN” por un monto de ¢102,302,320.76 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 ¢113,806,679.97 miles, los cuales representan un 45.67% del presupuesto total. Con lo que partiendo que los mismos se convierten en ejecución real, el disponible presupuestario asciende a ¢83,176,417.84 miles.

Cuadro # 5
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN DISTRIBUCIÓN DEL GASTO POR PROGRAMA
AL 31/03/ 2026
(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 | 12,518,364.77 | 2,215,275.18 | 4% | 10,303,089.59 |
| Programa Protección y Promoción Social | 29,426,614.57 | 5,769,763.41 | 11% | 23,656,851.16 |
| SUBTOTAL GASTO ADMINISTRATIVO/OPERATIVO | 41,944,979.34 | 7,985,038.59 | 15% | 33,959,940.75 |
| Inversión Social | 182,540,463.49 | 40,516,553.49 | 78% | 142,023,910.00 |
| SUBTOTAL (Sin P.E.C.) | 224,485,442.82 | 48,501,592.08 | 93% | 175,983,850.75 |
| Empresas Comerciales | 24,732,730.43 | 3,733,483.37 | 7% | 20,999,247.06 |
| TOTAL GENERAL | 249,218,173.25 | 52,235,075.45 | 100% | 196,983,097.80 |

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN



Informe de Ejecución al 31-03-2026

Como dato importante de rescatar de la información anterior, se tiene que, para la ejecución de los ¢40,516,553.49 miles de Inversión Social, la institución incurrió en un Gasto Real en el rubro Administrativo/Operativo, de ¢7.985.038.59 miles o sea que la institución requiere un presupuesto 5.07 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 31/03/2026
(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 | 65,455,048.65 | 19,074,606.91 | 14,637,482.47 | 76.74% | 4,437,124.44 | 23.26% |
| Recursos Propios | 65,455,048.65 | 19,074,606.91 | 14,637,482.47 | 76.74% | 4,437,124.44 | 23.26% |
| Gasto Administrativo/operativo | 40,219,444.27 | 11,720,564.04 | 7,515,597.77 | 64.12% | 4,204,966.27 | 35.88% |
| Gasto Inversión Social | 25,235,604.38 | 7,354,042.87 | 7,121,884.70 | 96.84% | 232,158.16 | 3.16% |
| RECURSOS ESPECÍFICOS | 183,763,124.60 | 47,442,833.26 | 37,597,592.98 | 79.25% | 9,845,240.28 | 20.75% |
| RECURSOS ESPECÍFICOS OPERATIVO | 1,725,535.07 | 431,463.86 | 469,440.82 | 108.80% | -37,976.96 | -8.80% |
| Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1127 | 358,225.08 | 99,486.52 | 99,486.52 | 100.00% | | 0.00% |
| Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1220 | 1,367,309.99 | 331,977.34 | 369,954.30 | 111.44% | -37,976.96 | -11.44% |
| RECURSOS ESPECÍFICOS INVERSIÓN SOCIAL | 157,304,859.10 | 41,103,838.55 | 33,394,668.79 | 81.24% | 7,709,169.76 | 18.76% |
| FODESAF | 156,506,599.92 | 40,813,404.22 | 33,294,861.79 | 81.58% | 7,518,542.44 | 18.42% |
| FODESAF LEY TC | 37,562,939.44 | 9,371,951.26 | 7,036,568.73 | 75.08% | 2,335,382.54 | 24.92% |
| FODESAF LEY TK | 493,194.91 | 123,298.73 | | 0.00% | 123,298.73 | 100.00% |
| FODESAF inciso H | 2,054,978.80 | 513,744.70 | 502,250.00 | 97.76% | 11,494.70 | 2.24% |
| FODESAF inciso K | 2,054,978.80 | 513,744.70 | 118,608.00 | 23.09% | 395,136.70 | 76.91% |
| RED DE CUIDO | 32,879,660.72 | 8,219,915.18 | 7,847,428.06 | 95.47% | 372,487.12 | 4.53% |
| FODESAF Avancemos | 75,288,611.73 | 20,527,690.77 | 16,379,347.00 | 79.79% | 4,148,343.77 | 20.21% |
| FODESAF Seguridad Alimentaria | 6,172,235.53 | 1,543,058.88 | 1,410,660.00 | 91.42% | 132,398.88 | 8.58% |
| Gobierno Central Avancemos MEP | 798,259.18 | 290,434.32 | 99,807.00 | 34.36% | 190,627.32 | 65.64% |
| Transferencia Avancemos Gobierno-MEP | 698,259.18 | 190,434.32 | | 0.00% | 190,434.32 | 100.00% |
| Avancemos Gobierno-MEP-240 (paquetes escolares) 1220 | 100,000.00 | 100,000.00 | 99,807.00 | 99.81% | 193.00 | 0.19% |
| Empresas Comerciales | 24,732,730.43 | 5,907,530.86 | 3,733,483.37 | 63.20% | 2,174,047.48 | 36.80% |
| PEC | 24,732,730.43 | 5,907,530.86 | 3,733,483.37 | 63.20% | 2,174,047.48 | 36.80% |
| TOTAL | 249,218,173.25 | 66,517,440.17 | 52,235,075.45 | 78.53% | 14,282,364.72 | 21.47% |

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 78.53%, quedando un 21.47% sin ejecutar.

2.2. Análisis de los Egresos según Programa Presupuestario:



Informe de Ejecución al 31-03-2026

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 los compromisos contractuales y resoluciones aprobadas en SABEN) | REPRESENTACIÓN % DEL DISPONIBLE PRESUPUESTARIO SEGÚN PROGRAMA |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|--|--|---|
| Actividades Centrales 1/ | 12,518,364.77 | 2,215,275.18 | 1,902,956.73 | | 8,400,132.86 | 67.10% |
| Protección y Promoción Social | 211,967,078.05 | 46,286,316.90 | 3,774,110.93 | 102,302,320.76 | 59,604,329.46 | 28.12% |
| SUBTOTAL (Sin P.E.C.) | 224,485,442.82 | 48,501,592.08 | 5,677,067.66 | 102,302,320.76 | 68,004,462.33 | 30.29% |
| Empresas Comerciales | 24,732,730.43 | 3,733,483.37 | 5,827,291.55 | | 15,171,955.51 | 61.34% |
| TOTAL GENERAL | 249,218,173.25 | 52,235,075.45 | 11,504,359.20 | 102,302,320.76 | 83,176,417.84 | 33.37% |

^{1/} Incluye Auditoría

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 ₡211,967,078.05 miles; de los cuales la ejecución real ascendió a ₡46,286,316.90 miles, lo que en términos relativos representa un 21.84% 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 ₡211,967,078.05 miles, un monto de ₡182,540,463.49, 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 ₡40,516,553.49 miles.

Además, del monto total de los recursos asignados a la Inversión Social, el gasto administrativo-operativo asciende a la suma de ₡29,426,614.57 miles, de los cuales se logró una ejecución real de ₡5,769,763.41 miles. Todo lo indicado en la anterior información, puede visualizarse en los siguientes cuadros:



Informe de Ejecución al 31-03-2026

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 | 16,350,648.60 | 1,358.83 | | 4,453,145.00 | 11,896,144.77 |
| SERVICIOS | 7,273,059.17 | 3,133,089.12 | | 1,136,611.17 | 3,003,358.88 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 394,294.98 | 13,865.26 | | 36,170.40 | 344,259.32 |
| BIENES DURADEROS | 5,123,218.50 | 625,760.89 | | 94,938.05 | 4,402,519.56 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 181,683,987.26 | 36.83 | 102,287,650.30 | 40,557,347.85 | 38,838,952.30 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1,141,869.55 | | 14,670.47 | 8,104.44 | 1,119,094.64 |
| TOTAL | 211,967,078.05 | 3,774,110.93 | 102,302,320.76 | 46,286,316.90 | 59,604,329.46 |

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

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 GOBIERNOMEPE | 29,426,614.57 | 5,769,763.41 | 3,774,110.93 | | 19,882,740.23 |
| <i>Transferencias Corrientes</i> | 181,398,593.94 | 40,508,449.05 | | 102,287,650.30 | 140,890,144.89 |
| <i>Subtotal Atención a Familias</i> | 25,194,506.43 | 9,130,159.23 | | 5,179,004.24 | 16,064,347.20 |
| Atención a Familias (FODESAF-IMAS) | 19,022,270.90 | 7,719,499.23 | | 2,926,179.24 | 11,302,771.67 |
| Atención a Familias (Seguridad Alimentaria) | 6,172,235.53 | 1,410,660.00 | | 2,252,825.00 | 4,761,575.53 |
| Emergencias (IMAS) | 900,000.00 | 74,969.71 | | 6,975.00 | 825,030.29 |
| Emergencias (FODESAF) | 1,000,000.00 | 40,478.27 | | 6,715.00 | 959,521.73 |
| Veda | 520,000.00 | 894.61 | | 882.00 | 519,105.39 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220 | 32,879,660.72 | 7,847,428.06 | | 23,006,654.38 | 25,032,232.66 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (FODESAF-IMAS) | 9,500,000.00 | 2,748,792.00 | | 5,985,016.32 | 6,751,208.00 |
| Asignación Familiar H | 3,054,978.80 | 686,720.00 | | 2,344,185.00 | 2,368,258.80 |
| Prestación Alimentaria K | 2,254,978.80 | 137,663.00 | | 577,672.99 | 2,117,315.80 |
| Atención Situaciones de Violencia | 2,500,000.00 | 303,033.41 | | 806,245.11 | 2,196,966.59 |
| Avancemos Dividendos | 2,580,395.05 | | | | 2,580,395.05 |
| Avancemos FODESAF -IMAS | 11,045,000.00 | 1,151,044.00 | | 5,183,324.00 | 9,893,956.00 |
| FODESAF AVANCEMOS | 75,288,611.73 | 16,379,347.00 | | 54,658,209.00 | 58,909,264.73 |
| MEP-CUADERNOS | 100,000.00 | 99,807.00 | | 34.00 | 193.00 |
| Avancemos Gobierno MEP | 698,259.18 | | | | 698,259.18 |
| Procesos Formativos | 3,412,000.00 | 379,650.00 | | 1,276,900.00 | 3,032,350.00 |
| Capacitación | 6,000,000.00 | 1,430,616.82 | | 3,093,164.91 | 4,569,383.18 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 3,155,000.00 | 97,845.94 | | 162,668.36 | 3,057,154.07 |
| FIDEICOMISO | 400,000.00 | | | | 400,000.00 |
| Transferencias Corrientes Asociaciones | 838,001.87 | | | | 838,001.87 |
| Transferencias Corrientes Fundaciones | 77,201.37 | | | | 77,201.37 |
| <i>Transferencias de Capital</i> | 1,141,869.55 | 8,104.44 | | 14,670.47 | 1,133,765.11 |
| Mejoramiento de Vivienda | 743,194.91 | 8,104.44 | | 14,670.47 | 735,090.47 |
| Asociaciones | 398,674.64 | | | | 398,674.64 |
| TOTAL RECURSOS PARA LA INVERSIÓN SOCIAL | 182,540,463.49 | 40,516,553.49 | | 102,302,320.76 | 142,023,910.00 |
| TOTAL GENERAL DEL PROGRAMA PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL | 211,967,078.05 | 46,286,316.90 | 3,774,110.93 | 102,302,320.76 | 161,906,650.22 |

Fuente: Sistema Informático SAP



Informe de Ejecución al 31-03-2026

Si visualizamos la ejecución mensualizada para la inversión social, se obtiene que,

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL
INVERSIÓN SOCIAL
En miles de colones**

| MES | TXT | TI |
|----------------------|-----|----------------------|
| ENERO | | 6,647,463.49 |
| FEBRERO | | 19,398,062.63 |
| MARZO | | 14,471,027.36 |
| TOTAL MENSUAL | | 40,516,553.48 |

Como se puede observar en el cuadro anterior, la ejecución de los beneficios del SABEN en el mes de enero se presentó una ejecución por un monto de ¢6,647,463.49 miles, en el mes de febrero fue por la suma de ¢19,398,062.63 miles y en el mes de marzo un monto de ¢14,471,027.36 miles, evidenciando una disminución en la ejecución presupuestaria del mes de marzo por la suma de ¢ 4,927,035.27 miles, para lo cual se presenta la siguiente justificación brindada por las Áreas Técnicas del Programa Protección y Promoción Social:

Justificación sobre ejecución presupuestaria “Programa Avancemos” I trimestre 2026:

“Durante el año en curso se implementaron ajustes relevantes en los procesos de otorgamiento de la Transferencia Monetaria Condicionada (TMC) Avancemos dirigidos a la población beneficiaria, con el objetivo de fortalecer la atención oportuna de las personas estudiantes y garantizar la adecuada ejecución de los recursos asignados, de acuerdo con el calendario lectivo definido por el MEP.

*El primer proceso de otorgamiento se llevó a cabo a inicios del mes de febrero y correspondió al motivo **20 – Cuadernos e implementos escolares**. Se asignó un monto único de ¢17.000 a cada persona estudiante beneficiaria. Como resultado de este proceso, se generaron resoluciones para la atención de 252.485 personas, las cuales fueron creadas mayoritariamente con **fuentes de financiamiento 03**. Cabe señalar que únicamente una cantidad reducida de estas resoluciones se tramitó con **fuentes 10**. En términos financieros, los recursos ejecutados con cargo a la **fuentes 03** en este primer otorgamiento alcanzaron aproximadamente **¢4.200 millones**, lo que evidencia una inversión significativa orientada a apoyar el inicio del curso lectivo.*

*De manera complementaria, se desarrolló un segundo proceso de otorgamiento de la TMC Avancemos bajo el mismo motivo 20, dirigido a un grupo adicional de 2.351 personas beneficiarias que no habían sido cubiertas en la primera fase. Mediante este proceso se ejecutó un monto total de **¢39.967.000,00**, también financiado con recursos provenientes de la **fuentes 03**, reforzando así el alcance de la atención prevista para la población estudiantil.*

*Ambos procesos descritos anteriormente fueron **depositados durante el mes de febrero**, permitiendo que las personas beneficiarias contaran con los recursos en el periodo oportuno para la adquisición de útiles e implementos escolares necesarios para el desarrollo del ciclo lectivo.*

*Adicionalmente, en el mes de febrero se ejecutó el proceso masivo de otorgamiento de la TMC Avancemos correspondiente al motivo según nivel educativo, mediante el cual se atendió a un total de **254.622 personas**. Este proceso tuvo como finalidad comprometer los recursos necesarios para cubrir los giros correspondientes al resto de los meses del año en curso, asegurando la continuidad de la TMC. Para dicho compromiso presupuestario se utilizaron principalmente recursos de la **fuentes 02**, por un monto aproximado de **¢63.000 millones**, los cuales serán girados de manera mensual a lo largo del periodo. En este proceso también se utilizaron alrededor de **¢10.000 millones provenientes de la fuentes 03**, fortaleciendo la sostenibilidad financiera del programa.*

*En consecuencia, durante el **mes de febrero** se otorgaron **dos resoluciones** a la población estudiantil*



Informe de Ejecución al 31-03-2026

beneficiaria. La primera correspondió al motivo 20 – Cuadernos e implementos escolares, mediante la cual se asignó un monto único anual de ₡17.000 por persona estudiante. La segunda resolución se aplicó al monto definido según el nivel educativo que cursa cada estudiante.

Para el mes de marzo, únicamente se realizó el giro correspondiente a la resolución del monto según nivel educativo, el cual continuará otorgándose en los periodos restantes del año, hasta el mes de diciembre, condicionado al cumplimiento y verificación de la condicionalidad educativa establecida...”

Justificación sobre ejecución presupuestaria “Atención a familias” I trimestre 2026: Atención a familias

“Durante el trimestre se ejecutó el PROSI Atención a Familias, Motivo 1 (Necesidades Básicas), el cual constituyó el instrumento programático de mayor impacto en la ejecución trimestral. En el marco de la estrategia IMAS Impulsa, la Dirección Superior definió que este motivo de atención se implementara mediante subsidios otorgados por periodos de dos a tres meses, con el objetivo de optimizar la asignación de recursos, ampliar la cobertura del programa y beneficiar a un mayor número de hogares en situación de pobreza.

Como resultado de esta definición operativa, el total de hogares beneficiarios de este PROSI durante el periodo fue de 43.971 hogares. De este total, al 51% (22.343 hogares) se le concedió el subsidio por un plazo de dos meses consecutivos (enero y febrero), mientras que para el mes de marzo la atención se concentró en 21.628 hogares, a los cuales se les otorgó el subsidio correspondiente a dicho mes...”

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 ₡12,518,364.77 miles, un compromiso contractual por la suma de ₡1.902,956.73 miles, logrando una ejecución real de ₡2.215,275.18 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 | 5,373,784.23 | 255.88 | 1,409,914.78 | 3,963,613.57 |
| SERVICIOS | 5,033,336.18 | 1,542,444.14 | 424,522.67 | 3,066,369.37 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 333,820.40 | 16,878.20 | 16,686.30 | 300,255.90 |
| BIENES DURADEROS | 858,623.96 | 343,048.50 | 0.00 | 515,575.46 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 918,800.00 | 330.00 | 364,151.43 | 554,318.57 |
| TOTAL | 12,518,364.77 | 1,902,956.73 | 2,215,275.18 | 8,400,132.86 |

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

2.2.3. PROGRAMA: EMPRESAS COMERCIALES: El programa de Empresas Comerciales cuenta con un presupuesto ajustado de ₡24,732,730.43 miles y un monto de egresos reales por ₡3.733,483.37 miles.



Informe de Ejecución al 31-03-2026

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 | 2,398,151.74 | 61.55 | 430,042.76 | 1,968,047.43 |
| SERVICIOS | 2,859,641.68 | 782,674.08 | 430,526.76 | 1,646,440.84 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 15,255,043.20 | 5,003,189.46 | 2,866,005.55 | 7,385,848.18 |
| BIENES DURADEROS | 249,200.00 | 41,366.46 | | 207,833.54 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3,970,693.82 | | 6,908.30 | 3,963,785.52 |
| TOTAL | 24,732,730.43 | 5,827,291.55 | 3,733,483.37 | 15,171,955.51 |

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 primer trimestre del 2026; 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.

Cuadro # 11
DETERMINACIÓN DE LA RELACIÓN 70/30
DETERMINACIÓN DEL GASTO TOTAL DE INVERSIÓN SOCIAL
ACUMULADO AL 31/03/2026
(En miles de colones)

| PROGRAMA | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | EGRESOS REALES |
|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| GASTO DE INVERSIÓN SOCIAL | 182,140,463.49 | 40,516,553.49 |
| FIDEIMAS | 400,000.00 | - |
| Total | 182,540,463.49 | 40,516,553.49 |

Cuadro # 12
PRESUPUESTO TOTAL INVERTIDO
VRS GASTO SUBPARTIDAS CONSIDERADAS DUPLICADAS
ACUMULADO AL 31/03/2026
(En miles de colones)

| DETALLE | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | EGRESOS REALES |
|------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | 249,218,173.25 | 52,235,075.45 |
| 19999 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS | 512,941.56 | 128,235.39 |
| 60107 DIVIDENDOS | 2,580,395.05 | - |
| PRESUPUESTO TOTAL INVERTIDO | 246,124,836.64 | 52,106,840.06 |

CALCULO DEL PORCENTAJE DE INVERSIÓN SOCIAL

| | | |
|---------------------------|---|-------------|
| % de Presupuesto Ajustado | $\frac{182,540,463.49}{246,124,836.64} * 100 =$ | 74.2 |
| % de Gasto Real | $\frac{40,516,553.49}{52,106,840.06} * 100 =$ | 77.8 |



Informe de Ejecución al 31-03-2026

Cuadro # 13
CALCULO DE LA RELACIÓN 70/30
ACUMULADO AL 31/03/2026
(En miles de colones)

| | | |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| Monto de inversión Social Ejecutado | ¢40,516,553.49 | |
| Gasto Administrativo/Operativo Actividades Centrales | | ¢2,215,275.18 |
| Gasto Administrativo/Operativo Inversión Social | | ¢5,769,763.41 |
| Empresas Comerciales | | ¢3,605,247.98 |
| Total | | ¢11,590,286.57 |
| Relación del Gasto Administrativo Operativo /Inversión Social | | 29% |
| Presupuesto Total Invertido | | ¢52,106,840.06 |
| Relación 70/30 | Gasto Inversión Social | 78% |
| | Gasto Administrativo | 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 ¢128,235.39 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 ¢52.235.075.45.

BIBIANA MARIA SOLANO AGUILAR (FIRMA)
Firmado digitalmente por BIBIANA MARIA SOLANO AGUILAR (FIRMA)
Fecha: 2026.04.13 14:08:06 -06'00'

ENOC ALEXANDER PORRAS MOYA (FIRMA)
Firmado digitalmente por ENOC ALEXANDER PORRAS MOYA (FIRMA)
Fecha: 2026.04.14 11:05:52 -06'00'

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Ubicación: San José, Costa Rica
Fecha: 2026.04.14 15:21:15 -06'00'

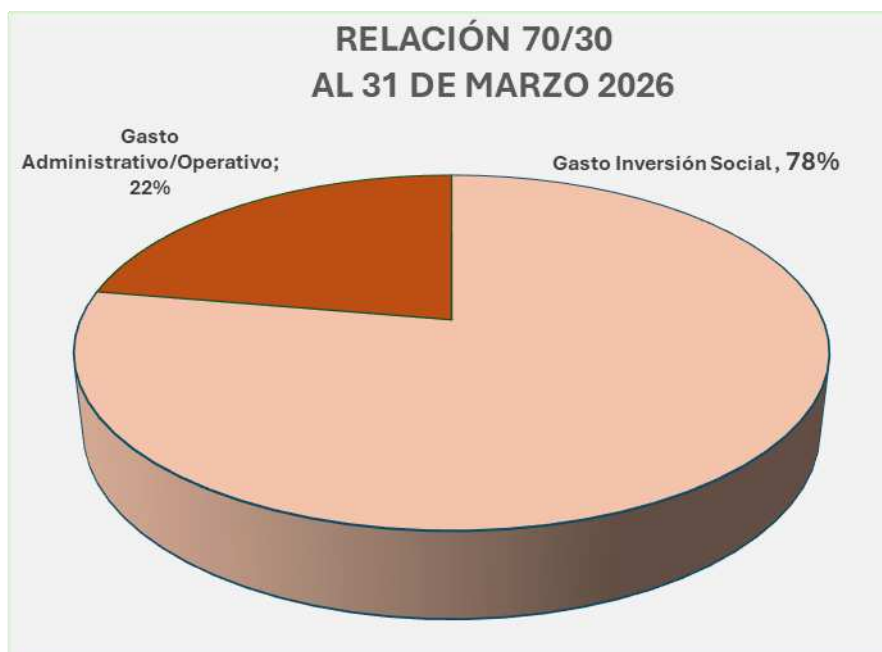
Hecho por:

Revisado por:

Aprobado por:

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

Gráfico No. 2
CIFRAS EN TÉRMINOS RELATIVOS





Informe de Ejecución al 31-03-2026

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 primer trimestre del período 2026, 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 trimestre del período 2026, la institución logró convertir en egresos reales un 78.53% de éstos, lo anterior significa que un 21.47% de los ingresos reales no fueron ejecutados al finalizar el primer trimestre; provocando que los recursos dejados de ejecutar se conviertan en un superávit real, el cual al finalizar el trimestre asciende a la suma de ¢14,282,364.72 miles.

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

| CONCEPTO | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | INGRESOS REALES | EGRESOS REALES | SUPERÁVIT REAL |
|--|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RECURSOS LIBRES | 65,455,048.65 | 19,074,606.91 | 14,637,482.47 | 4,437,124.44 |
| Recursos Propios | 65,455,048.65 | 19,074,606.91 | 14,637,482.47 | 4,437,124.44 |
| Gasto Administrativo/operativo | 40,219,444.27 | 11,720,564.04 | 7,515,597.77 | 4,204,966.27 |
| Gasto Inversión Social | 25,235,604.38 | 7,354,042.87 | 7,121,884.70 | 232,158.16 |
| RECURSOS ESPECÍFICOS | 183,763,124.60 | 47,442,833.26 | 37,597,592.98 | 9,845,240.28 |
| RECURSOS ESPECÍFICOS OPERATIVO | 1,725,535.07 | 431,463.86 | 469,440.82 | -37,976.96 |
| Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1127 | 358,225.08 | 99,486.52 | 99,486.52 | |
| Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1220 | 1,367,309.99 | 331,977.34 | 369,954.30 | -37,976.96 |
| RECURSOS ESPECÍFICOS INVERSIÓN SOCIAL | 157,304,859.10 | 41,103,838.55 | 33,394,668.79 | 7,709,169.76 |
| FODESAF | 156,506,599.92 | 40,813,404.22 | 33,294,861.79 | 7,518,542.44 |
| FODESAF LEY TC | 37,562,939.44 | 9,371,951.26 | 7,036,568.73 | 2,335,382.54 |
| FODESAF LEY TK | 493,194.91 | 123,298.73 | | 123,298.73 |
| FODESAF inciso H | 2,054,978.80 | 513,744.70 | 502,250.00 | 11,494.70 |
| FODESAF inciso K | 2,054,978.80 | 513,744.70 | 118,608.00 | 395,136.70 |
| RED DE CUIDO | 32,879,660.72 | 8,219,915.18 | 7,847,428.06 | 372,487.12 |
| FODESAF Avancemos | 75,288,611.73 | 20,527,690.77 | 16,379,347.00 | 4,148,343.77 |
| FODESAF Seguridad Alimentaria | 6,172,235.53 | 1,543,058.88 | 1,410,660.00 | 132,398.88 |
| Gobierno Central Avancemos MEP | 798,259.18 | 290,434.32 | 99,807.00 | 190,627.32 |
| Transferencia Avancemos Gobierno-MEP | 698,259.18 | 190,434.32 | | 190,434.32 |
| Avancemos Gobierno-MEP-240 (paquetes escolares) 1220 | 100,000.00 | 100,000.00 | 99,807.00 | 193.00 |
| Empresas Comerciales | 24,732,730.43 | 5,907,530.86 | 3,733,483.37 | 2,174,047.48 |
| PEC | 24,732,730.43 | 5,907,530.86 | 3,733,483.37 | 2,174,047.48 |
| TOTAL | 249,218,173.25 | 66,517,440.17 | 52,235,075.45 | 14,282,364.72 |

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



Informe de Ejecución al 31-03-2026

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.

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 2°, 3°, 5°, 22° y 25° y deroga los artículos 4° y 11° del reglamento al Título IV de la Ley N° 9635 y que en lo de interés indica:

“ ...

Artículo 3°—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-DM-OF-418-2025 mediante el que comunica a la institución el límite de gasto para el periodo 2026 y en concordancia a la metodología de cálculo sobre el presupuesto inicial del periodo anterior, el cual asciende a la suma de $\text{¢}59,502,026.89$ miles en gastos corrientes y se determina que este es el límite total, ya que el gasto de capital por un monto de $\text{¢}5,710,762.43$ no tiene límite en regla fiscal para este período, como se observa a continuación:

Cuadro N° 15
PRESUPUESTO ORDINARIO 2025 INSTITUCIONAL
CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO
(En miles de colones)

| CODIGO | PARTIDA - GRUPO SUBPARTIDA - SUBPARTIDA | MONTO | TASA DE CRECIMIENTO PARA EL 2026 | CRECIMIENTO ABSOLUTO 2026 | LÍMITE DE REGLA FISCAL 2026 |
|--------------|--|----------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1 | GASTOS CORRIENTES | 56,234,785.84 | | | |
| 1.1 | GASTOS DE CONSUMO | 35,346,893.90 | | | |
| 1.1.1 | REMUNERACIONES | 21,724,276.55 | | | |
| 1.1.1.1 | Sueldos y Salarios | 17,460,726.64 | | | |
| 1.1.1.2 | Contribuciones Sociales | 4,263,549.91 | | | |
| 1.1.2 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 13,622,617.35 | | | |
| 1.3 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 20,887,891.94 | | | |
| 1.3.1 | Al Sector Público | 750,000.00 | | | |
| 1.3.2 | Al Sector Privado | 20,137,891.94 | | | |
| 2 | GASTOS DE CAPITAL | 5,710,762.43 | | | |
| 2.1 | FORMACIÓN DE CAPITAL | 2,882,046.67 | | | |
| 2.1.1 | Edificaciones | 2,634,354.67 | | | |
| | | | 5.81% | 3,267,241.06 | 59,502,026.89 |
| | | | 5.81% | 3,267,241.06 | 65,212,789.32 |



Informe de Ejecución al 31-03-2026

| | | |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 2.1.4 | Instalaciones | 12,000.00 |
| 2.1.5 | Otras Obras | 235,692.00 |
| 2.2 | ADQUISICIÓN DE ACTIVOS | 1,594,174.39 |
| 2.2.1 | Maquinaria y equipo | 1,312,774.39 |
| 2.2.4 | Intangibles | 281,400.00 |
| 2.3 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1,234,541.36 |
| 2.3.2 | Al Sector Privado | 1,234,541.36 |
| TOTAL INSTITUCIONAL | | 61,945,548.26 |

En virtud de lo antes expuesto y desde la óptica de la ejecución presupuestaria al primer semestre del 2026 se presenta cuadro con el seguimiento a la ejecución del gasto real en comparación del límite establecido al primer semestre en dicha regla, el cual tiene 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 | | SALDO CORRIENTE | SALDO CAPITAL |
|---------------------|----------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 65,212,789.32 | | | |
| LÍMITE REGLA FISCAL | GASTO CORRIENTE | GASTO CAPITAL | | |
| | 59,502,026.89 | 5,710,762.43 | | |
| Gasto Real Enero | 5,194,676.74 | | 54,307,350.16 | |
| Gasto Real Febrero | 10,562,932.34 | 10,206.26 | 48,939,094.56 | |
| Gasto Real Marzo | 14,533,719.98 | 103,042.49 | 44,968,306.91 | |

Según oficio MH-DM-OF-418-2025, al gasto de Capital no se le aplica límite de gasto de Regla Fiscal para este período.

Como se logra visualizar en el cuadro anterior, la institución tiene un margen de gasto corriente al primer trimestre que asciende a la suma de ¢44,968,306.91 miles.

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 | | SALDO GASTO CORRIENTE + - | SALDO CAPITAL + - | SALDO REGLA FISCAL |
|------------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|
| | 65,212,789.32 | | | | |
| LÍMITE REGLA FISCAL | LÍMITE DE GASTO CORRIENTE | LÍMITE DE GASTO CAPITAL | | | |
| | 59,502,026.89 | 5,710,762.43 | | | |
| Presupuesto Ajustado Enero | 54,622,968.65 | 7,251,684.95 | 4,879,058.25 | | 4,879,058.25 |
| Presupuesto Ajustado Febrero | 54,622,968.65 | 7,251,684.95 | 4,879,058.25 | | 4,879,058.25 |
| Presupuesto Ajustado Marzo | 59,499,218.77 | 7,209,493.08 | 2,808.12 | | 2,808.12 |

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 2026 en un monto de ¢2,808,12 miles.



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 trimestre del 2026 es por un monto de ₡4,437,124.44 miles y el superávit real específico por un monto de ₡9,845,240.28 miles, para un total de ₡14,282,364.72 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 ₡66,517,440.17 miles, que representa un 26.69% del total presupuestado. Según los registros que reflejan los sistemas informáticos, de este monto ingresado se ha ejecutado un 78.53% de los recursos, esta situación significa que la institución tiene para el primer trimestre una subejecución de un 21.47% de los ingresos reales versus los gastos reales para este periodo, en términos absolutos asciende a la suma de ₡14,282,364.72 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 2026.
- 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 ₡15,166,037.03 miles para el año 2026, sin embargo, se ha ejecutado al primer trimestre la suma de ₡1,991,670.39 miles, lo cual equivale en términos relativos a una ejecución de solamente el 13.13% del monto total. Si se considera que la ejecución presupuestaria al primer Trimestre debió rondar el 25%, lo cierto es que únicamente alcanzó una ejecución de solamente 53%, tomando en cuenta que el 25% del total representa la suma de ₡3,791,509.26 miles.



Además, esta partida refleja compromisos por la suma de $\text{¢}5,467,322.77$ miles, que representan un 36.05%, 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 $\text{¢}7,707,043.87$ miles, que representa el 50.82% 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 $\text{¢}15,983,158.58$ miles para el año 2026, sin embargo, se ha ejecutado al primer trimestre la suma de $\text{¢}2,918,862.26$ miles, lo cual en términos relativos es una ejecución de solamente el 18.26% del monto total.

Además, refleja compromisos por la suma de $\text{¢}5,033,932.92$ miles, que representa el 31.50% 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 $\text{¢}8,030,363.40$ miles que representan un 50.24%.

- 4) Adicionalmente, la partida de bienes duraderos debe ser motivo de seguimiento, por cuanto de los $\text{¢}6,231,042.46$ miles presupuestados, en esta subpartida se presenta una ejecución de solamente $\text{¢}94,938.05$ miles, lo que en términos relativos es una ejecución de solamente el 1.52%. Refleja compromisos por la suma de $\text{¢}1,010,175.85$ miles, que representa el 16.21% 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 $\text{¢} 5,125,928.56$ miles que representa el 82.26 % 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 $\text{¢}186,573,481.08$ miles presupuestados, la ejecución alcanza un monto de $\text{¢}40,928,407.57$ miles, que en términos relativos representa un 21.94% y en transferencias de capital, de los $\text{¢}1,141,869.55$ miles presupuestados, a la fecha presenta una ejecución de $\text{¢}8,104.44$ ejecución de recursos. 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 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

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

DETALLE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
SEGÚN/CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
ACUMULADO AL 31/03/2026
En miles de colones

| POSICIÓN PRESUPUESTARIA | CONCEPTO DEL INGRESO | Presupuesto de ingresos inicial | Presupuesto de Ingresos Institucional | Ingresos proyectados acumulados al I Trimestre | Ingreso Reales acumulados al I Trimestre | Ingresos proyectados al I trimestre | Ingresos Reales / a marzo | Recursos ingresados de más o menos al I Trimestre |
|-------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------------|--|--|-------------------------------------|---------------------------|---|
| 1.0.0.0.00.0.0 | INGRESOS CORRIENTES | 244 027 961,69 | 244 027 961,69 | 62 364 849,66 | 61 702 938,95 | 21 022 545,97 | 20 628 441,66 | 182 325 022,74 |
| 1.1.0.0.00.0.0 | Ingresos Tributarios | 1 189 219,63 | 1 189 219,63 | 300 171,06 | 347 988,73 | 102 441,78 | 141 263,91 | 841 230,90 |
| 1.1.3.0.00.0.0 | Impuesto sobre Bienes y Servicios | 1 189 219,63 | 1 189 219,63 | 300 171,06 | 347 988,73 | 102 441,78 | 141 263,91 | 841 230,90 |
| 1.1.3.2.02.01.0.0 | Imp. Específicos Servicios Hospedaje / Ley 9326 | 1 189 219,63 | 1 189 219,63 | 300 171,06 | 347 988,73 | 102 441,78 | 141 263,91 | 841 230,90 |
| 1.2.0.0.00.0.0 | Contribuciones Sociales | 55 744 051,49 | 55 744 051,49 | 13 830 826,03 | 14 024 579,46 | 4 919 282,09 | 4 885 657,29 | 41 719 472,04 |
| 1.2.1.9.00.0.0 | Otras Contribuciones Sociales | 55 744 051,49 | 55 744 051,49 | 13 830 826,03 | 14 024 579,46 | 4 919 282,09 | 4 885 657,29 | 41 719 472,04 |
| 1.2.1.9.01.06.0.0 | Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443 | 4 257 199,39 | 4 257 199,39 | 1 304 803,55 | 1 462 255,98 | 623 794,26 | 680 131,88 | 2 794 943,41 |
| 1.2.1.9.01.00.0.0 | Cont.pat.nómi.Gobierno Central Ley 6443 | 380,69 | 380,69 | 55,66 | 69,70 | 26,61 | 24,29 | 310,99 |
| 1.2.1.9.02.00.0.0 | Cont.Patronal S/nomina Órganos Desconcentrados Ley 6443 | 10 835,52 | 10 835,52 | 4 395,57 | 702,17 | 2 101,41 | 233,31 | 10 133,35 |
| 1.2.1.9.03.00.0.0 | Cont. Patronal Instituciones Desc. no Empresa (Ley 6443) | 1 206 136,91 | 1 206 136,91 | 137 414,18 | 231 555,42 | 65 694,31 | 102 056,10 | 974 581,49 |
| 1.2.1.9.04.00.0.0 | Cont.pat.nómina Gobiernos Locales Ley 6443 | 3 801,70 | 3 801,70 | 1 376,35 | 1 498,32 | 658,00 | 516,31 | 2 303,38 |
| 1.2.1.9.05.00.0.0 | Cont.pat.nómi.Emresas Públicas no Financieras Ley 6443 | 1 643 350,54 | 1 643 350,54 | 661 029,70 | 622 895,85 | 316 021,93 | 295 841,78 | 1 020 454,68 |
| 1.2.1.9.06.00.0.0 | Cont.pat.sobrs nómina Instituciones Públicas Financieras Ley 6443 | 1 392 694,04 | 1 392 694,04 | 500 532,09 | 605 534,52 | 239 292,00 | 281 460,08 | 787 159,52 |
| 1.2.1.9.07.00.0.0 | Nómina del Sector Privado/Ley 4760 | 51 486 852,10 | 51 486 852,10 | 12 526 022,48 | 12 562 323,47 | 4 295 487,83 | 4 205 525,41 | 38 924 528,63 |
| 1.3.0.0.00.0.0 | Ingresos no Tributarios | 28 796 340,77 | 28 796 340,77 | 6 858 244,69 | 5 954 762,87 | 2 242 286,14 | 1 842 984,50 | 22 841 577,91 |
| 1.3.1.0.00.0.0 | Venta de Bienes y Servicios | 23 698 518,17 | 23 698 518,17 | 6 383 323,24 | 5 407 075,64 | 2 073 358,89 | 1 700 571,78 | 18 291 442,54 |
| 1.3.1.1.00.0.0 | Venta de bienes | 23 697 637,43 | 23 697 637,43 | 6 383 170,77 | 5 407 073,17 | 2 073 284,34 | 1 700 569,31 | 18 290 564,26 |
| 1.3.1.1.04.00.0.0 | Manufacturados (DEC) | 23 697 637,43 | 23 697 637,43 | 6 383 170,77 | 5 407 073,17 | 2 073 284,34 | 1 700 569,31 | 18 290 564,26 |
| 1.3.1.2.00.0.0 | Venta de Servicios | 880,74 | 880,74 | 152,46 | 2,47 | 74,54 | 2,47 | 878,27 |
| 1.3.1.2.09.00.0.0 | Otros Servicios | 880,74 | 880,74 | 152,46 | 2,47 | 74,54 | 2,47 | 878,27 |
| 1.3.1.2.09.06.0.0 | Servicios de publicación e impresión | 880,74 | 880,74 | 152,46 | 2,47 | 74,54 | 2,47 | 878,27 |
| 1.3.2.0.00.0.0 | Ingresos de la Propiedad | 2 587 161,34 | 2 587 161,34 | 327,69 | 1 130,63 | 150,69 | 348,16 | 2 586 030,71 |
| 1.3.2.1.00.00.0.0 | Traspaso de Dividendos (DEC) | 2 580 395,05 | 2 580 395,05 | - | - | - | - | 2 580 395,05 |
| 1.3.2.3.02.07.0.0 | Intereses y comisiones s/ préstamos sector privado | 6 766,29 | 6 766,29 | 327,69 | 1 130,63 | 150,69 | 348,16 | 5 635,65 |
| 1.3.3.0.00.0.0 | Multas, sanciones y remates | 60 896,60 | 60 896,60 | 1 232,73 | - | 1 356,20 | - | 60 896,60 |
| 1.3.3.1.04.00.0.0 | Sanciones administrativas | 60 896,60 | 60 896,60 | 187,25 | - | 1 356,20 | - | 60 896,60 |
| 1.3.4.0.00.0.0 | INTERESES MORATORIOS | 261 773,77 | 261 773,77 | 66 125,73 | 57 544,20 | 21 650,58 | 17 591,37 | 204 229,56 |
| 1.3.4.1.00.00.0.0 | Por atrasos en pago de impuestos | 261 773,77 | 261 773,77 | 66 125,73 | 57 544,20 | 21 650,58 | 17 591,37 | 204 229,56 |
| 1.3.9.0.00.0.0 | Otros Ingresos no Tributarios | 2 187 990,89 | 2 187 990,89 | 407 235,30 | 489 012,39 | 145 769,79 | 124 473,20 | 1 698 978,50 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 | Reintegros en efectivo (IMAS) | 15 853,36 | 15 853,36 | 2 744,37 | 147 036,33 | 1 341,79 | 3 054,78 | -131 182,97 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 | Reintegros en efectivo (FODESAF) | 59 476,92 | 59 476,92 | 10 735,05 | 23 874,88 | 5 887,41 | 6 129,74 | 35 602,04 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 | Reintegros en efectivo FODESAF (Avancemos) | 1 780,56 | 1 780,56 | 1 047,29 | 286,00 | 501,20 | 75,00 | 1 494,56 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0 | Reintegros en efectivo (GOBIERNO MEP) | - | - | - | 80,09 | - | 80,09 | -80,09 |
| 1.3.9.9.00.0.0 | Ingresos varios no especificados | 2 110 880,06 | 2 110 880,06 | 392 708,60 | 317 735,09 | 138 039,40 | 115 133,58 | 1 793 144,97 |
| 1.3.9.9.00.00.0.0 | Otros ingresos IMAS | 742 890,82 | 742 890,82 | 85 252,24 | 59 247,38 | 34 397,56 | 19 345,76 | 683 643,44 |
| 1.3.9.9.00.00.0.0 | Otros ingresos x Servicios (DEC) | 512 941,56 | 512 941,56 | 128 235,39 | 128 235,39 | 42 745,13 | 42 745,13 | 384 706,17 |
| 1.3.9.9.00.00.0.0 | Otros ingresos x Servicios (SINIRUBE) | 32 963,82 | 32 963,82 | 8 240,95 | 8 240,95 | 2 746,98 | 2 746,98 | 24 722,86 |
| 1.3.9.9.00.00.0.0 | Otros ingresos FODESAF | 137 400,82 | 137 400,82 | - | 6 560,95 | - | 1 884,92 | 130 839,87 |
| 1.3.9.9.00.00.0.0 | Otros ingresos (FODESAF-Avancemos) | 40 191,17 | 40 191,17 | 9 857,04 | 5 593,86 | 4 442,06 | 2 000,52 | 34 597,32 |
| 1.3.9.9.00.00.0.0 | Otros ingresos TL | 644 491,87 | 644 491,87 | 161 122,97 | 109 856,55 | 53 707,66 | 46 410,26 | 534 635,31 |
| 1.4.0.0.00.0.0 | Transferencias Corrientes | 158 298 349,79 | 158 298 349,79 | 41 375 607,89 | 41 375 607,90 | 13 758 535,96 | 13 758 535,96 | 116 922 741,90 |
| 1.4.1.0.00.0.0 | Del Sector Público | 158 298 349,79 | 158 298 349,79 | 41 375 607,89 | 41 375 607,90 | 13 758 535,96 | 13 758 535,96 | 116 922 741,90 |
| 1.4.1.1.00.00.0.0 | FODESAF Avancemos | 75 246 640,00 | 75 246 640,00 | 20 521 810,91 | 20 521 810,92 | 6 840 603,64 | 6 840 603,64 | 54 724 829,08 |
| 1.4.1.1.00.00.0.0 | Gobierno Central (Avancemos MEP) | 698 259,18 | 698 259,18 | 190 434,32 | 190 434,32 | 63 478,11 | 63 478,11 | 507 824,86 |
| 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 | - | - | - |
| 1.4.1.1.00.00.0.0 | Gobierno Central (Gasto Administrativo Gobierno-MEP) | 1 725 535,07 | 1 725 535,07 | 431 383,77 | 431 383,77 | 143 794,59 | 143 794,59 | 1 294 151,30 |
| 1.4.1.1.00.00.0.0 | FODESAF Seguridad Alimentaria | 6 172 235,53 | 6 172 235,53 | 1 543 058,88 | 1 543 058,88 | 514 352,96 | 514 352,96 | 4 629 176,64 |
| 1.4.1.2.00.00.0.0 | Órganos Desconcentrados/FODESAF | 41 476 019,30 | 41 476 019,30 | 10 369 004,83 | 10 369 004,83 | 3 456 334,94 | 3 456 334,94 | 31 107 014,47 |
| 1.4.1.2.00.00.0.0 | Recursos de Ley FODESAF | 37 366 061,71 | 37 366 061,71 | 9 341 515,43 | 9 341 515,43 | 3 113 838,48 | 3 113 838,48 | 28 024 546,28 |
| 1.4.1.2.00.00.0.0 | Recursos inciso H | 2 054 978,80 | 2 054 978,80 | 513 744,70 | 513 744,70 | 171 248,23 | 171 248,23 | 1 541 234,10 |
| 1.4.1.2.00.00.0.0 | Prestación Alimentaria/inciso K | 2 054 978,80 | 2 054 978,80 | 513 744,70 | 513 744,70 | 171 248,23 | 171 248,23 | 1 541 234,10 |
| 1.4.1.2.00.00.0.0 | Red Cuido Ley 9220 | 32 879 660,72 | 32 879 660,72 | 8 219 915,18 | 8 219 915,18 | 2 739 971,73 | 2 739 971,73 | 24 659 745,54 |
| 2.0.0.0.00.0.0 | INGRESOS DE CAPITAL | 499 610,43 | 499 610,43 | 125 044,33 | 123 900,09 | 41 452,72 | 41 211,42 | 375 710,34 |
| 2.1.0.0.00.0.0 | Venta de Activos | 880,74 | 880,74 | 152,46 | - | 74,54 | - | 880,74 |
| 2.1.1.0.00.0.0 | Venta de terrenos | 880,74 | 880,74 | 152,46 | - | 74,54 | - | 880,74 |
| 2.3.0.0.00.0.0 | Recuperación de Préstamos | 5 534,78 | 5 534,78 | 1 593,14 | 601,37 | 278,60 | 111,84 | 4 933,41 |
| 2.3.2.0.00.0.0 | Al sector privado | 5 534,78 | 5 534,78 | 1 593,14 | 601,37 | 278,60 | 111,84 | 4 933,41 |

DETALLE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
SEGÚN/CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
ACUMULADO AL 31/03/2026
En miles de colones

| POSICIÓN PRESUPUESTARIA | CONCEPTO DEL INGRESO | Presupuesto de ingresos inicial | Presupuesto de ingresos Institucional | Ingresos proyectados acumulado al I Trimestre | Ingreso Reales acumulados al I Trimestre | Ingresos proyectados al I trimestre | Ingresos Reales / a marzo | Recursos ingresados de más o menos al I Trimestre |
|-------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------------|---|--|-------------------------------------|---------------------------|---|
| 2.4.0.0.00.00.0.0 | <i>Transferencias de Capital</i> | 493 194,91 | 493 194,91 | 123 298,73 | 123 298,73 | 41 099,58 | 41 099,58 | 369 896,18 |
| 2.4.1.2.00.00.0.0 | Transf de Capital de Org. Desconoc. (FODESAF) | 493 194,91 | 493 194,91 | 123 298,73 | 123 298,73 | 41 099,58 | 41 099,58 | 369 896,18 |
| 3.0.0.0.00.00.0.0 | FINANCIAMIENTO | 4 690 601,13 | 4 690 601,13 | 4 690 601,13 | 4 690 601,13 | - | - | (0) |
| 3.3.1.0.00.00.0.0 | Superávit Recursos Propios IMAS | 4 300 000,00 | 4 300 000,00 | 4 300 000,00 | 4 300 000,00 | - | - | - |
| 3.3.2.0.00.00.0.0 | Superávit Recursos Específicos | 390 601,13 | 390 601,13 | 390 601,13 | 390 601,13 | - | - | (0) |
| 3.3.2.0.00.00.0.0 | Superávit DEC | 390 601,13 | 390 601,13 | 390 601,13 | 390 601,13 | - | - | (0) |
| | TOTAL | 249 218 173,25 | 249 218 173,25 | 67 180 495,13 | 66 517 440,17 | 21 063 998,70 | 20 669 653,08 | 182 700 733,08 |

**RESUMEN INSTITUCIONAL
DE EGRESOS**

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | DISPONIBLE |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 24 122 584,57 | 3 000,00 | - 3 000,00 | 24 122 584,57 | 1 676,26 | 6 293 102,54 | 17 827 805,76 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 12 062 788,60 | - | - 3 000,00 | 12 059 788,60 | 31,58 | 2 776 940,86 | 9 282 816,16 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 11 654 535,29 | - | - 3 000,00 | 11 651 535,29 | 31,58 | 2 695 476,00 | 8 956 027,71 |
| 0.01.03 | Servicios especiales | 304 253,31 | - | - | 304 253,31 | - | 53 075,10 | 251 178,21 |
| 0.01.05 | Suplencias | 104 000,00 | - | - | 104 000,00 | - | 28 389,76 | 75 610,24 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 143 335,00 | - | - | 143 335,00 | - | 26 553,48 | 116 781,52 |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 99 000,00 | - | - | 99 000,00 | - | 20 040,59 | 78 959,41 |
| 0.02.02 | Recargo de funciones | 10 000,00 | - | - | 10 000,00 | - | 1 275,91 | 8 724,09 |
| 0.02.03 | Disponibilidad laboral | 3 700,00 | - | - | 3 700,00 | - | 312,61 | 3 387,39 |
| 0.02.05 | Dietas | 30 635,00 | - | - | 30 635,00 | - | 4 924,37 | 25 710,63 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 7 158 512,12 | 3 000,00 | - | 7 161 512,12 | 1 644,68 | 2 230 863,43 | 4 929 004,00 |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 1 486 056,95 | - | - | 1 486 056,95 | - | 339 890,24 | 1 146 166,70 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 2 185 157,62 | - | - | 2 185 157,62 | - | 487 789,37 | 1 697 368,25 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 1 487 230,82 | - | - | 1 487 230,82 | 925,36 | 5 806,38 | 1 480 499,08 |
| 0.03.04 | Salario escolar | 1 235 718,44 | 3 000,00 | - | 1 238 718,44 | 719,32 | 1 214 936,34 | 23 062,77 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 764 348,29 | - | - | 764 348,29 | - | 182 441,10 | 581 907,20 |
| 0.04 | CONTRIBUCIONES PATRONALES DESARROLLO Y SEGURIDAD SOCIAL | 2 007 761,61 | - | - | 2 007 761,61 | - | 559 084,35 | 1 448 677,26 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 1 650 826,21 | - | - | 1 650 826,21 | - | 459 631,69 | 1 191 194,52 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 267 701,55 | - | - | 267 701,55 | - | 74 589,50 | 193 112,04 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 89 233,85 | - | - | 89 233,85 | - | 24 863,16 | 64 370,69 |
| 0.05 | A FONDOS DE PENSIONES/FONDOS CAPITALIZACIÓN | 2 750 187,24 | - | - | 2 750 187,24 | - | 699 660,42 | 2 050 526,82 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S. | 995 849,76 | - | - | 995 849,76 | - | 276 095,20 | 719 754,56 |
| 0.05.02 | Patronal Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias | 535 403,10 | - | - | 535 403,10 | - | 149 248,93 | 386 154,17 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 267 701,55 | - | - | 267 701,55 | - | 74 624,49 | 193 077,05 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 951 232,84 | - | - | 951 232,84 | - | 199 691,80 | 751 541,04 |
| 1 | SERVICIOS | 15 094 088,34 | 554 001,48 | - 482 052,80 | 15 166 037,03 | 5 458 207,34 | 1 991 660,59 | 7 716 169,09 |
| 1.01 | ALQUILERES | 2 226 390,11 | 46 780,15 | - 86 210,12 | 2 186 960,14 | 1 274 598,85 | 464 289,68 | 448 071,61 |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 2 224 890,11 | 46 780,15 | - 86 210,12 | 2 185 460,14 | 1 274 598,85 | 464 289,68 | 446 571,61 |
| 1.01.99 | Otros alquileres | 1 500,00 | - | - | 1 500,00 | - | - | 1 500,00 |
| 1.02 | SERVICIOS BÁSICOS | 1 574 839,64 | 616,12 | - 31 925,05 | 1 543 530,71 | 1 082,05 | 206 680,82 | 1 335 767,84 |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 190 522,09 | - | - 5 850,83 | 184 671,26 | 237,19 | 17 504,24 | 166 929,83 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 427 987,78 | - | - 2 653,78 | 425 334,00 | 312,52 | 44 203,44 | 380 818,04 |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 4 035,00 | 200,00 | - | 4 235,00 | - | - | 4 235,00 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 930 014,77 | 416,12 | - 20 916,12 | 909 514,77 | 523,28 | 141 414,09 | 767 577,40 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 22 280,00 | - | - 19 775,68 | 19 775,68 | 9,05 | 3 559,05 | 16 207,57 |
| 1.03 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 2 458 841,60 | 2 210,00 | - 10 650,00 | 2 450 401,60 | 1 011 995,71 | 351 066,53 | 1 087 339,35 |
| 1.03.01 | Información | 36 450,39 | 20,00 | - 100,00 | 36 370,39 | 80,00 | 842,58 | 35 447,81 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 16 600,00 | - | - | 16 600,00 | - | 35,00 | 16 565,00 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 7 105,00 | 630,00 | - 50,00 | 7 685,00 | - | 78,78 | 7 606,22 |
| 1.03.04 | Transporte de bienes | 240 806,00 | 460,00 | - 600,00 | 240 666,00 | 16 053,10 | 27 231,13 | 197 381,78 |
| 1.03.05 | Servicios aduaneros | 377 000,00 | - | - | 377 000,00 | 311,68 | 74 710,26 | 12 978,05 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos servicios financieros y comerciales | 859 049,88 | - | - 6 800,00 | 852 249,88 | 935,69 | 205 667,82 | 207 646,37 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 921 830,33 | 1 100,00 | - 3 100,00 | 919 830,33 | 267 615,25 | 42 500,96 | 609 714,13 |
| 1.04 | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 4 816 517,24 | 60 413,60 | - 83 787,75 | 4 793 143,10 | 2 236 045,11 | 630 010,99 | 1 927 086,99 |
| 1.04.01 | Servicios médicos y de laboratorio | 1 514,00 | - | - | 1 514,00 | - | - | 1 514,00 |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 129 000,00 | - | - | 129 000,00 | 110 016,24 | 13 675,47 | 5 308,29 |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería | 862 695,98 | 25 000,00 | - 30 374,15 | 857 321,84 | 228 642,13 | 28 007,80 | 600 671,92 |
| 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 219 950,00 | 35 000,00 | - 41 500,00 | 213 450,00 | 76 856,14 | 10 911,47 | 125 682,39 |
| 1.04.05 | Servicios de desarrollo de sistemas informáticos | 855 000,00 | - | - 10 000,00 | 845 000,00 | 51 904,42 | 6 193,13 | 786 902,44 |
| 1.04.06 | Servicios generales | 2 670 389,67 | 60,00 | - 60,00 | 2 670 389,67 | 1 718 634,64 | 567 511,93 | 384 243,10 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 77 967,59 | 353,60 | - 1 853,60 | 76 467,59 | 49 991,54 | 3 711,19 | 22 764,86 |
| 1.05 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 475 665,02 | 3 232,60 | - 9 332,60 | 469 565,02 | 9 937,85 | 69 026,50 | 390 600,67 |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 83 077,40 | 2 800,00 | - 2 800,00 | 83 077,40 | 3 171,32 | 9 775,72 | 70 130,37 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 392 587,62 | 432,60 | - 6 532,60 | 386 487,62 | 6 766,53 | 59 250,79 | 320 470,30 |
| 1.06 | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES | 240 995,00 | - | - 4 500,00 | 236 495,00 | 124,74 | 66 147,67 | 170 222,59 |
| 1.06.01 | Seguros | 240 995,00 | - | - 4 500,00 | 236 495,00 | 124,74 | 66 147,67 | 170 222,59 |
| 1.07 | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 244 700,00 | 1 580,00 | - 1 580,00 | 244 700,00 | 22 172,40 | 1 733,34 | 220 794,26 |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 238 000,00 | - | - | 238 000,00 | 22 172,40 | 1 444,55 | 214 383,05 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 6 700,00 | 1 580,00 | - 1 580,00 | 6 700,00 | - | 288,80 | 6 411,20 |
| 1.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 2 332 789,73 | 439 169,01 | - 253 667,28 | 2 518 291,46 | 902 250,63 | 65 408,22 | 1 550 632,61 |
| 1.08.01 | De edificios y locales | 1 241 547,30 | 386 111,73 | - 175 760,00 | 1 451 899,03 | 670 847,61 | 11 930,45 | 769 120,96 |
| 1.08.04 | De maquinaria y equipo de producción | 14 352,11 | - | - 400,00 | 13 952,11 | 1 195,81 | 1 093,43 | 11 662,87 |
| 1.08.05 | De equipo de transporte | 148 704,48 | 46 163,28 | - 48 163,28 | 146 704,48 | 10 980,99 | 19 421,02 | 116 302,48 |
| 1.08.06 | De equipo de comunicación | 91 379,00 | - | - | 91 379,00 | 10 759,37 | 860,53 | 79 759,11 |
| 1.08.07 | De equipo y mobiliario de oficina | 86 421,84 | - | - | 86 421,84 | 14 950,48 | 6 720,34 | 64 751,01 |
| 1.08.08 | De equipo de cómputo y sistemas de información | 726 618,00 | 6 894,00 | - 29 344,00 | 704 168,00 | 190 420,66 | 24 142,65 | 489 604,69 |
| 1.08.99 | De otros equipos | 23 767,00 | - | - | 23 767,00 | 3 095,70 | 1 239,80 | 19 431,50 |

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | DISPONIBLE | |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------|---------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 1.09 | IMPUESTOS | 101 550,00 | - | - | 400,00 | 101 150,00 | - | 2 157,63 | 98 992,37 |
| 1.09.03 | Impuestos de patentes | 60 000,00 | - | - | - | 60 000,00 | - | 2 157,62 | 57 842,38 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 41 550,00 | - | - | 400,00 | 41 150,00 | - | 0,01 | 41 149,99 |
| 1.99 | SERVICIOS DIVERSOS | 621 800,00 | - | - | - | 621 800,00 | - | 135 139,20 | 486 660,80 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 95 800,00 | - | - | - | 95 800,00 | - | 6 153,81 | 89 646,19 |
| 1.99.05 | Deducibles | 12 000,00 | - | - | - | 12 000,00 | - | 750,00 | 11 250,00 |
| 1.99.99 | Otros servicios no especificados | 514 000,00 | - | - | - | 514 000,00 | - | 128 235,39 | 385 764,61 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 15 934 815,38 | 113 887,78 | - | 65 544,59 | 15 983 158,58 | 5 033 932,92 | 2 918 862,26 | 8 030 363,40 |
| 2.01 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 277 023,50 | - | - | 6 600,00 | 270 423,50 | 12 650,46 | 27 704,36 | 230 068,68 |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 158 120,00 | - | - | 4 600,00 | 153 520,00 | 330,02 | 19 197,56 | 133 992,42 |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales | 15 100,00 | - | - | - | 15 100,00 | - | 862,22 | 14 237,78 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 97 088,50 | - | - | 2 000,00 | 95 088,50 | 12 320,44 | 7 609,03 | 75 159,03 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos | 6 715,00 | - | - | - | 6 715,00 | - | 35,56 | 6 679,44 |
| 2.02 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 5 720,00 | - | - | - | 5 720,00 | - | 182,62 | 5 537,39 |
| 2.02.02 | Productos agroforestales | 170,00 | - | - | - | 170,00 | - | - | 170,00 |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 5 550,00 | - | - | - | 5 550,00 | - | 182,62 | 5 367,39 |
| 2.03 | MANTENIMIENTO | 47 605,33 | 1 100,00 | - | 1 400,00 | 47 305,33 | 209,41 | 3 225,96 | 43 869,97 |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 4 682,00 | - | - | 200,00 | 4 482,00 | - | 457,99 | 4 024,01 |
| 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 4 150,00 | - | - | - | 4 150,00 | - | - | 4 150,00 |
| 2.03.03 | Madera y sus derivados | 1 105,00 | - | - | - | 1 105,00 | - | - | 1 105,00 |
| 2.03.04 | Materiales, productos eléctricos, telefónicos cómputo | 27 113,33 | 600,00 | - | 900,00 | 26 813,33 | 209,41 | 2 603,92 | 24 000,01 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 4 330,00 | - | - | 300,00 | 4 030,00 | - | - | 4 030,00 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 3 850,00 | 500,00 | - | - | 4 350,00 | - | 109,73 | 4 240,27 |
| 2.03.99 | Otros materiales productos en la construcción | 2 375,00 | - | - | - | 2 375,00 | - | 54,32 | 2 320,68 |
| 2.04 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 99 553,20 | 1 443,89 | - | 5 543,89 | 95 453,20 | - | 2 136,90 | 93 316,30 |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 6 062,08 | - | - | - | 6 062,08 | - | 115,18 | 6 146,90 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 93 491,12 | 1 243,89 | - | 5 543,89 | 89 191,12 | - | 2 021,72 | 87 169,40 |
| 2.05 | BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | 15 045 000,00 | 59 543,20 | - | 44 000,00 | 15 060 543,20 | 4 980 710,22 | 2 824 802,26 | 7 255 030,71 |
| 2.05.02 | Productos terminados | 15 045 000,00 | 59 543,20 | - | 44 000,00 | 15 060 543,20 | 4 980 710,22 | 2 824 802,26 | 7 255 030,71 |
| 2.99 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 459 913,35 | 51 800,70 | - | 8 000,70 | 503 713,35 | 40 362,84 | 60 810,16 | 402 540,35 |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 65 699,55 | - | - | 2 450,00 | 63 249,55 | 2 184,87 | 2 799,46 | 58 265,23 |
| 2.99.02 | Útiles, materiales médico, hospitalario y investigación | 12 400,00 | - | - | - | 12 400,00 | - | 2 458,76 | 9 941,24 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 220 900,00 | 1 550,70 | - | 2 550,70 | 219 900,00 | 17 961,22 | 28 909,52 | 173 029,26 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 38 718,00 | 5 500,00 | - | 1 200,00 | 43 018,00 | 15 581,03 | 855,40 | 26 581,57 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 65 220,00 | 300,00 | - | 1 500,00 | 64 020,00 | - | 7 544,10 | 56 475,90 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 4 370,00 | - | - | - | 4 370,00 | - | - | 4 370,00 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 2 310,80 | - | - | 300,00 | 2 010,80 | - | 7,68 | 2 003,12 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 50 295,00 | 44 450,00 | - | - | 94 745,00 | 4 635,73 | 18 235,24 | 71 874,03 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 6 202 034,34 | 198 914,77 | - | 169 906,65 | 6 231 042,46 | 1 010 175,85 | 94 938,05 | 5 125 928,56 |
| 5.01 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 1 711 562,55 | 198 914,77 | - | 169 906,65 | 1 740 570,67 | 343 054,22 | 94 938,05 | 1 302 578,40 |
| 5.01.01 | Maquinaria y equipo para la producción | 510,00 | - | - | - | 510,00 | - | - | 510,00 |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | 384 973,89 | - | - | 10 168,55 | 374 805,34 | 1 797,55 | 12 752,05 | 360 255,74 |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 59 414,48 | 29 350,00 | - | - | 88 764,48 | 2 949,05 | 215,44 | 85 599,99 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 477 887,96 | 61 676,67 | - | 45 850,00 | 493 714,63 | 188 006,54 | - | 305 708,09 |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 757 893,00 | 107 088,10 | - | 113 888,10 | 751 093,00 | 130 809,52 | 81 970,56 | 538 312,91 |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 11 265,69 | - | - | - | 11 265,69 | 7 275,80 | - | 3 989,89 |
| 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso | 19 617,53 | 800,00 | - | - | 20 417,53 | 12 215,76 | - | 8 201,77 |
| 5.02 | CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 4 367 271,78 | - | - | - | 4 367 271,78 | 667 121,63 | - | 3 700 150,15 |
| 5.02.01 | Edificios | 3 900 509,78 | - | - | - | 3 900 509,78 | 447 523,99 | - | 3 452 985,79 |
| 5.02.07 | Instalaciones | 12 000,00 | - | - | - | 12 000,00 | - | - | 12 000,00 |
| 5.02.99 | Otras construcciones, adiciones y mejoras | 454 762,00 | - | - | - | 454 762,00 | 219 597,64 | - | 235 164,36 |
| 5.99 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 123 200,00 | - | - | - | 123 200,00 | - | - | 123 200,00 |
| 5.99.03 | Bienes intangibles | 123 200,00 | - | - | - | 123 200,00 | - | - | 123 200,00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 186 722 781,08 | 165 532 285,13 | - | 165 681 585,13 | 186 573 481,08 | 366,83 | 40 928 407,57 | 145 644 706,68 |
| 6.01 | AL SECTOR PÚBLICO | 3 975 493,82 | 4 000,00 | - | - | 3 979 493,82 | - | 353 974,74 | 3 625 519,08 |
| 6.01.02 | A Órganos Desconcentrados | 995 098,76 | 4 000,00 | - | - | 999 098,76 | - | 353 974,74 | 645 124,03 |
| 6.01.07 | Dividendos | 2 580 395,05 | - | - | - | 2 580 395,05 | - | - | 2 580 395,05 |
| 6.01.08 | Fondos en fideicomiso para gasto corriente | 400 000,00 | - | - | - | 400 000,00 | - | - | 400 000,00 |
| 6.02 | A PERSONAS | 180 093 390,70 | 164 605 881,89 | - | 164 605 881,89 | 180 093 390,70 | 330,00 | 40 508 739,05 | 139 584 321,65 |
| 6.02.01 | Becas a funcionarios | 5 000,00 | - | - | - | 5 000,00 | 330,00 | - | 4 670,00 |
| 6.02.02 | Becas a terceras personas | 5 000,00 | - | - | - | 5 000,00 | - | 290,00 | 4 710,00 |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 180 083 390,70 | 164 605 881,89 | - | 164 605 881,89 | 180 083 390,70 | - | 40 508 449,05 | 139 574 941,65 |
| 6.03 | PRESTACIONES | 310 393,33 | - | - | - | 310 393,33 | 36,83 | 63 770,28 | 246 586,22 |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 108 000,00 | - | - | - | 108 000,00 | 36,83 | 16 214,25 | 91 748,92 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 202 393,33 | - | - | - | 202 393,33 | - | 47 556,02 | 154 837,30 |
| 6.04 | A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | 915 203,24 | 915 203,24 | - | 915 203,24 | 915 203,24 | - | - | 915 203,24 |
| 6.04.01 | A asociaciones | 838 001,87 | 838 001,87 | - | 838 001,87 | 838 001,87 | - | - | 838 001,87 |

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | DISPONIBLE |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------|---------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | |
| 6.04.02 | A fundaciones | 77 201,37 | 77 201,37 | - | 77 201,37 | - | - | 77 201,37 |
| 6.06 | OTRAS TRANSFERENCIAS CTES SECTOR PRIVADO | 1 428 300,00 | 7 200,00 | - | 160 500,00 | 1 275 000,00 | 1 923,51 | 1 273 076,49 |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 1 418 300,00 | - | - | 160 500,00 | 1 257 800,00 | - | 1 257 800,00 |
| 6.06.02 | Reintegros o devoluciones | 10 000,00 | 7 200,00 | - | - | 17 200,00 | 1 923,51 | 15 276,49 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1 141 869,55 | 876 674,64 | - | 876 674,64 | 1 141 869,55 | 8 104,44 | 1 133 765,11 |
| 7.02 | A PERSONAS | 743 194,91 | 478 000,00 | - | 478 000,00 | 743 194,91 | 8 104,44 | 735 090,47 |
| 7.02.01 | A personas | 743 194,91 | 478 000,00 | - | 478 000,00 | 743 194,91 | 8 104,44 | 735 090,47 |
| 7.03 | A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | 398 674,64 | 398 674,64 | - | 398 674,64 | 398 674,64 | - | 398 674,64 |
| 7.03.01 | A asociaciones | 398 674,64 | 398 674,64 | - | 398 674,64 | 398 674,64 | - | 398 674,64 |
| TOTAL | | 249 218 173,25 | 167 278 763,79 | - | 167 278 763,79 | 249 218 173,25 | 11 504 359,20 | 185 478 738,60 |

**PROGRAMA ACTIVIDADES
CENTRALES, AUDITORIA Y
AVANCEMOS**

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 5 373 784,23 | 3 000,00 | - 3 000,00 | 5 373 784,23 | 255,88 | 1 409 914,78 | 1 410 170,67 | 3 963 613,57 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 2 492 456,23 | - | - 3 000,00 | 2 489 456,23 | - | 566 521,92 | 566 521,92 | 1 922 934,31 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 2 463 456,23 | - | - 3 000,00 | 2 460 456,23 | - | 561 644,24 | 561 644,24 | 1 898 811,99 |
| 0.01.05 | Suplencias | 29 000,00 | - | - | 29 000,00 | - | 4 877,68 | 4 877,68 | 24 122,32 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 67 335,00 | - | - | 67 335,00 | - | 15 534,09 | 15 534,09 | 51 800,91 |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 30 000,00 | - | - | 30 000,00 | - | 9 732,49 | 9 732,49 | 20 267,51 |
| 0.02.02 | Recargo de funciones | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | - | 564,62 | 564,62 | 2 435,38 |
| 0.02.03 | Disponibilidad laboral | 3 700,00 | - | - | 3 700,00 | - | 312,61 | 312,61 | 3 387,39 |
| 0.02.05 | Dietas | 30 635,00 | - | - | 30 635,00 | - | 4 924,37 | 4 924,37 | 25 710,63 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 1 758 767,87 | 3 000,00 | - | 1 761 767,87 | 255,88 | 542 747,34 | 543 003,22 | 1 218 764,65 |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 440 056,95 | - | - | 440 056,95 | - | 97 634,41 | 97 634,41 | 342 422,54 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 573 515,05 | - | - | 573 515,05 | - | 125 807,10 | 125 807,10 | 447 707,95 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 329 840,32 | - | - | 329 840,32 | 147,38 | 147,38 | 294,77 | 329 545,55 |
| 0.03.04 | Salario escolar | 304 355,56 | 3 000,00 | - | 307 355,56 | 108,50 | 295 219,16 | 295 327,66 | 12 027,90 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 111 000,00 | - | - | 111 000,00 | - | 23 939,29 | 23 939,29 | 87 060,71 |
| 0.04 | CONTRIBUC.PATRONALES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL | 445 284,43 | - | - | 445 284,43 | - | 126 717,59 | 126 717,59 | 318 566,84 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 366 122,75 | - | - | 366 122,75 | - | 104 160,83 | 104 160,83 | 261 961,92 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 59 371,26 | - | - | 59 371,26 | - | 16 917,58 | 16 917,58 | 42 453,67 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 19 790,42 | - | - | 19 790,42 | - | 5 639,17 | 5 639,17 | 14 151,25 |
| 0.05 | CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN | 609 940,71 | - | - | 609 940,71 | - | 158 393,85 | 158 393,85 | 451 546,86 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S | 220 861,08 | - | - | 220 861,08 | - | 61 073,17 | 61 073,17 | 159 787,90 |
| | Aporte Patr.Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 118 742,51 | - | - | 118 742,51 | - | 33 835,25 | 33 835,25 | 84 907,26 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 59 371,26 | - | - | 59 371,26 | - | 16 917,69 | 16 917,69 | 42 453,56 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 210 965,87 | - | - | 210 965,87 | - | 46 567,73 | 46 567,73 | 164 398,14 |
| 1 | SERVICIOS | 4 961 336,18 | 254 716,22 | - 182 716,22 | 5 033 336,18 | 1 542 444,14 | 424 522,67 | 1 966 966,81 | 3 066 369,37 |
| 1.01 | ALQUILERES | 16 040,00 | - | - | 16 040,00 | 10 308,64 | 3 436,21 | 13 744,85 | 2 295,15 |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 15 840,00 | - | - | 15 840,00 | 10 308,64 | 3 436,21 | 13 744,85 | 2 095,15 |
| 1.02 | SERVICIOS BÁSICOS | 403 510,00 | - | - 10 000,00 | 393 510,00 | 237,31 | 58 653,64 | 58 890,95 | 334 619,05 |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 36 000,00 | - | - | 36 000,00 | - | 2 975,98 | 2 975,98 | 33 024,03 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 60 000,00 | - | - | 60 000,00 | - | 6 575,45 | 6 575,45 | 53 424,55 |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 3 910,00 | - | - | 3 910,00 | - | - | - | 3 910,00 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 300 000,00 | - | - 10 000,00 | 290 000,00 | 237,31 | 49 102,22 | 49 339,52 | 240 660,48 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 3 600,00 | - | - | 3 600,00 | - | - | - | 3 600,00 |
| 1.03 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 1 409 152,50 | 290,00 | - 190,00 | 1 409 252,50 | 689 788,04 | 173 700,95 | 863 488,99 | 545 763,51 |
| 1.03.01 | Información | 10 450,00 | - | - 100,00 | 10 350,00 | - | 482,00 | 482,00 | 9 868,00 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 400,00 | - | - | 400,00 | - | - | - | 400,00 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 2 610,00 | 30,00 | - 30,00 | 2 610,00 | - | 23,18 | 23,18 | 2 586,82 |
| 1.03.04 | Transporte de bienes | 4 400,00 | - | - | 4 400,00 | - | 74,13 | 74,13 | 4 325,87 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 551 320,00 | - | - | 551 320,00 | 438 935,69 | 137 753,99 | 576 689,67 | - 25 369,67 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 839 972,50 | 260,00 | - 60,00 | 840 172,50 | 250 852,36 | 35 367,65 | 286 220,00 | 553 952,50 |
| 1.04 | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 1 473 637,00 | 35 360,00 | - 60,00 | 1 508 937,00 | 418 187,98 | 102 239,72 | 520 427,70 | 988 509,30 |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 128 400,00 | - | - | 128 400,00 | 110 016,24 | 13 607,10 | 123 623,34 | 4 776,66 |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería | 74 054,00 | 25 000,00 | - | 99 054,00 | 20 065,29 | 24 606,05 | 44 671,34 | 54 382,66 |
| 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 91 500,00 | 10 000,00 | - | 101 500,00 | 49 106,72 | 8 652,41 | 57 759,13 | 43 740,87 |
| 1.04.05 | Servicios de desarrollo de sistemas informáticos | 813 000,00 | - | - | 813 000,00 | 34 223,26 | 487,30 | 34 710,56 | 778 289,44 |
| 1.04.06 | Servicios generales | 317 711,00 | 60,00 | - 60,00 | 317 711,00 | 161 640,71 | 53 569,55 | 215 210,26 | 102 500,74 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 48 972,00 | 300,00 | - | 49 272,00 | 43 135,75 | 1 317,32 | 44 453,07 | 4 818,93 |
| 1.05 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 99 945,00 | 1 832,60 | - 1 932,60 | 99 845,00 | 1 147,07 | 8 828,72 | 9 975,78 | 89 869,22 |

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 9 295,00 | 1 400,00 | - 1 400,00 | 9 295,00 | 498,79 | 254,42 | 753,20 | 8 541,80 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 90 650,00 | 432,60 | - 532,60 | 90 550,00 | 648,28 | 8 574,30 | 9 222,58 | 81 327,42 |
| 1.06 | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES | 220 495,00 | - | - | 220 495,00 | 124,74 | 52 111,12 | 52 235,86 | 168 259,14 |
| 1.06.01 | Seguros | 220 495,00 | - | - | 220 495,00 | 124,74 | 52 111,12 | 52 235,86 | 168 259,14 |
| 1.07 | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 216 500,00 | - | - | 216 500,00 | 22 172,40 | 1 252,54 | 23 424,93 | 193 075,07 |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 212 800,00 | - | - | 212 800,00 | 22 172,40 | 1 109,92 | 23 282,31 | 189 517,69 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 3 700,00 | - | - | 3 700,00 | - | 142,62 | 142,62 | 3 557,38 |
| 1.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 1 075 236,68 | 217 233,62 | - 170 533,62 | 1 121 936,68 | 400 477,96 | 17 395,96 | 417 873,92 | 704 062,75 |
| 1.08.01 | De edificios y locales | 306 060,00 | 216 000,00 | - 144 300,00 | 377 760,00 | 238 652,35 | 3 571,62 | 242 223,98 | 135 536,02 |
| 1.08.04 | De maquinaria y equipo de producción | 4 957,24 | - | - | 4 957,24 | 513,29 | 513,29 | 1 026,59 | 3 930,65 |
| 1.08.05 | De equipo de transporte | 35 504,48 | 865,62 | - 865,62 | 35 504,48 | 1 429,51 | 4 805,84 | 6 235,36 | 29 269,12 |
| 1.08.06 | De equipo de comunicación | 79 850,00 | - | - | 79 850,00 | 10 062,49 | 453,73 | 10 516,22 | 69 333,78 |
| 1.08.07 | De equipo y mobiliario de oficina | 26 859,96 | - | - | 26 859,96 | 1 555,63 | 738,27 | 2 293,90 | 24 566,06 |
| 1.08.08 | De equipo cómputo y sistemas de información | 617 200,00 | 368,00 | - 25 368,00 | 592 200,00 | 146 379,78 | 6 684,90 | 153 064,68 | 439 135,31 |
| 1.08.99 | De otros equipos | 4 805,00 | - | - | 4 805,00 | 1 884,90 | 628,30 | 2 513,20 | 2 291,80 |
| 1.09 | IMPUESTOS | 8 020,00 | - | - | 8 020,00 | - | 0,00 | 0,00 | 8 020,00 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 8 020,00 | - | - | 8 020,00 | - | 0,00 | 0,00 | 8 020,00 |
| 1.99 | SERVICIOS DIVERSOS | 38 800,00 | - | - | 38 800,00 | - | 6 903,81 | 6 903,81 | 31 896,19 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 35 300,00 | - | - | 35 300,00 | - | 6 153,81 | 6 153,81 | 29 146,19 |
| 1.99.05 | Deducibles | 3 500,00 | - | - | 3 500,00 | - | 750,00 | 750,00 | 2 750,00 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 333 820,40 | 1 450,00 | - 1 450,00 | 333 820,40 | 16 878,20 | 16 686,30 | 33 564,50 | 300 255,90 |
| 2.01 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 108 268,50 | - | - | 108 268,50 | 78,35 | 5 299,19 | 5 377,54 | 102 890,96 |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 48 800,00 | - | - | 48 800,00 | 78,35 | 4 401,42 | 4 479,77 | 44 320,23 |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales | 15 000,00 | - | - | 15 000,00 | - | 862,22 | 862,22 | 14 137,78 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 38 418,50 | - | - | 38 418,50 | - | - | - | 38 418,50 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos | 6 050,00 | - | - | 6 050,00 | - | 35,56 | 35,56 | 6 014,44 |
| 2.02 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 2 720,00 | - | - | 2 720,00 | - | 48,66 | 48,66 | 2 671,35 |
| 2.02.02 | Productos agroforestales | 170,00 | - | - | 170,00 | - | - | - | 170,00 |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 2 550,00 | - | - | 2 550,00 | - | 48,66 | 48,66 | 2 501,35 |
| 2.03 | MANTENI. MATERIALES Y PRODUCTOS USO CONSTRUCCIÓN Y | 18 768,90 | 500,00 | - | 19 268,90 | 40,63 | 956,67 | 997,30 | 18 271,60 |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 2 192,00 | - | - | 2 192,00 | - | 416,74 | 416,74 | 1 775,26 |
| 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 3 650,00 | - | - | 3 650,00 | - | - | - | 3 650,00 |
| 2.03.03 | Madera y sus derivados | 530,00 | - | - | 530,00 | - | - | - | 530,00 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 6 566,90 | - | - | 6 566,90 | 40,63 | 465,46 | 506,09 | 6 060,81 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 2 930,00 | - | - | 2 930,00 | - | - | - | 2 930,00 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 1 450,00 | 500,00 | - | 1 950,00 | - | 58,99 | 58,99 | 1 891,01 |
| 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción | 1 450,00 | - | - | 1 450,00 | - | 15,47 | 15,47 | 1 434,53 |
| 2.04 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 53 610,00 | 200,00 | - | 53 810,00 | - | 558,58 | 558,58 | 53 251,42 |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 4 550,08 | 200,00 | - | 4 750,08 | - | 115,18 | 115,18 | 4 634,90 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 49 059,92 | - | - | 49 059,92 | - | 443,40 | 443,40 | 48 616,52 |
| 2.99 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 150 453,00 | 750,00 | - 1 450,00 | 149 753,00 | 16 759,23 | 9 823,20 | 26 582,43 | 123 170,57 |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 19 690,00 | - | - 450,00 | 19 240,00 | 1 255,22 | 412,72 | 1 667,94 | 17 572,06 |
| 2.99.02 | Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación | 12 300,00 | - | - | 12 300,00 | - | 2 458,76 | 2 458,76 | 9 841,24 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 65 000,00 | - | - 1 000,00 | 64 000,00 | 15 417,38 | 2 578,80 | 17 996,18 | 46 003,82 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 19 310,00 | - | - | 19 310,00 | 86,63 | 855,40 | 942,03 | 18 367,97 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 25 550,00 | 300,00 | - | 25 850,00 | - | 1 849,45 | 1 849,45 | 24 000,55 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 3 100,00 | - | - | 3 100,00 | - | - | - | 3 100,00 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 603,00 | - | - | 603,00 | - | - | - | 603,00 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 4 900,00 | 450,00 | - | 5 350,00 | - | 1 668,08 | 1 668,08 | 3 681,92 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 912 492,51 | 700,00 | - 54 568,55 | 858 623,96 | 343 048,50 | - | 343 048,50 | 515 575,46 |
| 5.01 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIC | 395 730,51 | 700,00 | - 54 568,55 | 341 861,96 | 123 450,86 | - | 123 450,86 | 218 411,09 |

31

**ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|--------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | 49 908,00 | - | 10 168,55 | 39 739,45 | - | - | - | 39 739,45 |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 26 720,00 | - | - | 26 720,00 | - | - | - | 26 720,00 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 126 099,51 | - | 44 400,00 | 81 699,51 | 73 908,24 | - | 73 908,24 | 7 791,27 |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 190 730,00 | - | - | 190 730,00 | 48 863,56 | - | 48 863,56 | 141 866,44 |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 608,00 | - | - | 608,00 | 582,06 | - | 582,06 | 25,94 |
| 5.01.99 | Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación | 1 665,00 | 700,00 | - | 2 365,00 | 97,00 | - | 97,00 | 2 268,00 |
| 5.02 | CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 466 762,00 | - | - | 466 762,00 | 219 597,64 | - | 219 597,64 | 247 164,36 |
| 5.02.07 | Instalaciones | 12 000,00 | - | - | 12 000,00 | - | - | - | 12 000,00 |
| 5.02.99 | Otras construcciones, adiciones y mejoras | 454 762,00 | - | - | 454 762,00 | 219 597,64 | - | 219 597,64 | 235 164,36 |
| 5.99 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 | - | - | - | 50 000,00 |
| 5.99.03 | Bienes intangibles | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 | - | - | - | 50 000,00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 918 800,00 | 4 000,00 | - 4 000,00 | 918 800,00 | 330,00 | 364 151,43 | 364 481,43 | 554 318,57 |
| 6.01 | AL SECTOR PÚBLICO | 350 000,00 | 4 000,00 | - | 354 000,00 | - | 353 974,74 | 353 974,74 | 25,26 |
| 6.01.02 | A Órganos Desconcentrados | 350 000,00 | 4 000,00 | - | 354 000,00 | - | 353 974,74 | 353 974,74 | 25,26 |
| 6.02 | A PERSONAS | 10 000,00 | - | - | 10 000,00 | 330,00 | 290,00 | 620,00 | 9 380,00 |
| 6.02.01 | Becas a funcionarios | 5 000,00 | - | - | 5 000,00 | 330,00 | - | 330,00 | 4 670,00 |
| 6.02.02 | Becas a terceras personas | 5 000,00 | - | - | 5 000,00 | - | 290,00 | 290,00 | 4 710,00 |
| 6.03 | PRESTACIONES | 91 000,00 | - | - | 91 000,00 | - | 9 677,20 | 9 677,20 | 81 322,80 |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 28 000,00 | - | - | 28 000,00 | - | - | - | 28 000,00 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 63 000,00 | - | - | 63 000,00 | - | 9 677,20 | 9 677,20 | 53 322,80 |
| 6.06 | PRIVADO | 467 800,00 | - | 4 000,00 | 463 800,00 | - | 209,49 | 209,49 | 463 590,51 |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 460 800,00 | - | 4 000,00 | 456 800,00 | - | - | - | 456 800,00 |
| 6.06.02 | Reintegros o devoluciones | 7 000,00 | - | - | 7 000,00 | - | 209,49 | 209,49 | 6 790,51 |
| TOTAL | | 12 500 233,32 | 263 866,22 | - 245 734,77 | 12 518 364,77 | 1 902 956,73 | 2 215 275,18 | 4 118 231,91 | 8 400 132,86 |

**PROGRAMA ACTIVIDADES
CENTRALES, AUDITORIA**

ACTIVIDADES CENTRALES Y AUDITORIA INTERNA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 5 024 659,16 | - | - | 5 024 659,16 | 255,88 | 1 310 724,24 | 1 310 980,13 | 3 713 679,03 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 2 304 291,09 | - | - | 2 304 291,09 | - | 520 150,44 | 520 150,44 | 1 784 140,65 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 2 279 291,09 | - | - | 2 279 291,09 | - | 515 272,76 | 515 272,76 | 1 764 018,33 |
| 0.01.05 | Suplencias | 25 000,00 | - | - | 25 000,00 | - | 4 877,68 | 4 877,68 | 20 122,32 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 64 335,00 | - | - | 64 335,00 | - | 14 437,58 | 14 437,58 | 49 897,42 |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 27 000,00 | - | - | 27 000,00 | - | 8 635,98 | 8 635,98 | 18 364,02 |
| 0.02.02 | Recargo de funciones | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | - | 564,62 | 564,62 | 2 435,38 |
| 0.02.03 | Disponibilidad laboral | 3 700,00 | - | - | 3 700,00 | - | 312,61 | 312,61 | 3 387,39 |
| 0.02.05 | Dietas | 30 635,00 | - | - | 30 635,00 | - | 4 924,37 | 4 924,37 | 25 710,63 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 1 669 757,08 | - | - | 1 669 757,08 | 255,88 | 510 761,32 | 511 017,20 | 1 158 739,88 |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 426 000,00 | - | - | 426 000,00 | - | 94 126,41 | 94 126,41 | 331 873,59 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 544 000,00 | - | - | 544 000,00 | - | 118 428,33 | 118 428,33 | 425 571,67 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 308 288,32 | - | - | 308 288,32 | 147,38 | 147,38 | 294,77 | 307 993,55 |
| 0.03.04 | Salario escolar | 284 468,76 | - | - | 284 468,76 | 108,50 | 274 915,85 | 275 024,35 | 9 444,41 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 107 000,00 | - | - | 107 000,00 | - | 23 143,34 | 23 143,34 | 83 856,66 |
| 0.04 | CONTRIBUC.PATRONALES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL | 416 189,23 | - | - | 416 189,23 | - | 117 779,01 | 117 779,01 | 298 410,22 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 342 200,04 | - | - | 342 200,04 | - | 96 811,34 | 96 811,34 | 245 388,70 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 55 491,90 | - | - | 55 491,90 | - | 15 725,77 | 15 725,77 | 39 766,12 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 18 497,30 | - | - | 18 497,30 | - | 5 241,90 | 5 241,90 | 13 255,40 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y | | | | | | | | |
| 0.05 | OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN | 570 086,76 | - | - | 570 086,76 | - | 147 595,90 | 147 595,90 | 422 490,87 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S | 206 429,86 | - | - | 206 429,86 | - | 56 639,64 | 56 639,64 | 149 790,22 |
| 0.05.02 | Aporte Patr.Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 110 983,79 | - | - | 110 983,79 | - | 31 451,63 | 31 451,63 | 79 532,17 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 55 491,90 | - | - | 55 491,90 | - | 15 725,88 | 15 725,88 | 39 766,01 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 197 181,21 | - | - | 197 181,21 | - | 43 778,74 | 43 778,74 | 153 402,47 |
| 1 | SERVICIOS | 4 961 036,18 | 254 716,22 | - 182 716,22 | 5 033 036,18 | 1 542 444,14 | 424 522,67 | 1 966 966,81 | 3 066 069,37 |
| 1.01 | ALQUILERES | 16 040,00 | - | - | 16 040,00 | 10 308,64 | 3 436,21 | 13 744,85 | 2 295,15 |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 15 840,00 | - | - | 15 840,00 | 10 308,64 | 3 436,21 | 13 744,85 | 2 095,15 |
| 1.02 | SERVICIOS BÁSICOS | 403 510,00 | - | 10 000,00 | 393 510,00 | 237,31 | 58 653,64 | 58 890,95 | 334 619,05 |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 36 000,00 | - | - | 36 000,00 | - | 2 975,98 | 2 975,98 | 33 024,03 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 60 000,00 | - | - | 60 000,00 | - | 6 575,45 | 6 575,45 | 53 424,55 |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 3 910,00 | - | - | 3 910,00 | - | - | - | 3 910,00 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 300 000,00 | - | 10 000,00 | 290 000,00 | 237,31 | 49 102,22 | 49 339,52 | 240 660,48 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 3 600,00 | - | - | 3 600,00 | - | - | - | 3 600,00 |
| 1.03 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 1 409 152,50 | 290,00 | - 190,00 | 1 409 252,50 | 689 788,04 | 173 700,95 | 863 488,99 | 545 763,51 |
| 1.03.01 | Información | 10 450,00 | - | 100,00 | 10 350,00 | - | 482,00 | 482,00 | 9 868,00 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 400,00 | - | - | 400,00 | - | - | - | 400,00 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 2 610,00 | 30,00 | - 30,00 | 2 610,00 | - | 23,18 | 23,18 | 2 586,82 |
| 1.03.04 | Transporte de bienes | 4 400,00 | - | - | 4 400,00 | - | 74,13 | 74,13 | 4 325,87 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 551 320,00 | - | - | 551 320,00 | 438 935,69 | 137 753,99 | 576 689,67 | 25 369,67 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 839 972,50 | 260,00 | - 60,00 | 840 172,50 | 250 852,36 | 35 367,65 | 286 220,00 | 553 952,50 |
| 1.04 | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 1 473 637,00 | 35 360,00 | - 60,00 | 1 508 937,00 | 418 187,98 | 102 239,72 | 520 427,70 | 988 509,30 |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 128 400,00 | - | - | 128 400,00 | 110 016,24 | 13 607,00 | 123 623,34 | 4 776,66 |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería | 74 054,00 | 25 000,00 | - | 99 054,00 | 20 065,29 | 24 606,05 | 44 671,34 | 54 382,66 |
| 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 91 500,00 | 10 000,00 | - | 101 500,00 | 49 106,72 | 8 652,41 | 57 759,13 | 43 740,87 |
| 1.04.05 | Servicios de desarrollo de sistemas informáticos | 813 000,00 | - | - | 813 000,00 | 34 223,26 | 487,30 | 34 710,56 | 778 289,44 |
| 1.04.06 | Servicios generales | 317 711,00 | 60,00 | - 60,00 | 317 711,00 | 161 640,71 | 53 569,55 | 215 210,26 | 102 500,74 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 48 972,00 | 300,00 | - | 49 272,00 | 43 135,75 | 1 317,32 | 44 453,07 | 4 818,93 |
| 1.05 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 99 945,00 | 1 832,60 | - 1 932,60 | 99 845,00 | 1 147,07 | 8 828,72 | 9 975,78 | 89 869,22 |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 9 295,00 | 1 400,00 | - 1 400,00 | 9 295,00 | 498,79 | 254,42 | 753,20 | 8 541,80 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 90 650,00 | 432,60 | - 532,60 | 90 550,00 | 648,28 | 8 574,30 | 9 222,58 | 81 327,42 |
| 1.06 | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES | 220 495,00 | - | - | 220 495,00 | 124,74 | 52 111,12 | 52 235,86 | 168 259,14 |
| 1.06.01 | Seguros | 220 495,00 | - | - | 220 495,00 | 124,74 | 52 111,12 | 52 235,86 | 168 259,14 |
| 1.07 | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 216 500,00 | - | - | 216 500,00 | 22 172,40 | 1 252,54 | 23 424,93 | 193 075,07 |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 212 800,00 | - | - | 212 800,00 | 22 172,40 | 1 109,92 | 23 282,31 | 189 517,69 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 3 700,00 | - | - | 3 700,00 | - | 142,62 | 142,62 | 3 557,38 |
| 1.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 1 075 236,68 | 217 233,62 | - 170 533,62 | 1 121 936,68 | 400 477,96 | 17 395,96 | 417 873,92 | 704 062,75 |
| 1.08.01 | De edificios y locales | 306 060,00 | 216 000,00 | - 144 300,00 | 377 760,00 | 238 652,35 | 3 571,62 | 242 223,98 | 135 536,02 |
| 1.08.04 | De maquinaria y equipo de producción | 4 957,24 | - | - | 4 957,24 | 513,29 | 513,29 | 1 026,59 | 3 930,65 |
| 1.08.05 | De equipo de transporte | 35 504,48 | 865,62 | - 865,62 | 35 504,48 | 1 429,51 | 4 805,84 | 6 235,36 | 29 269,12 |
| 1.08.06 | De equipo de comunicación | 79 850,00 | - | - | 79 850,00 | 10 062,49 | 453,73 | 10 516,22 | 69 333,78 |
| 1.08.07 | De equipo y mobiliario de oficina | 26 859,96 | - | - | 26 859,96 | 1 555,63 | 738,27 | 2 293,90 | 24 566,06 |
| 1.08.08 | De equipo cómputo y sistemas de información | 617 200,00 | 368,00 | - 25 368,00 | 592 200,00 | 146 379,78 | 6 684,90 | 153 064,68 | 439 135,31 |
| 1.08.99 | De otros equipos | 4 805,00 | - | - | 4 805,00 | 1 884,90 | 628,30 | 2 513,20 | 2 291,80 |
| 1.09 | IMPUESTOS | 8 020,00 | - | - | 8 020,00 | - | 0,00 | 0,00 | 8 020,00 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 8 020,00 | - | - | 8 020,00 | - | 0,00 | 0,00 | 8 020,00 |
| 1.99 | SERVICIOS DIVERSOS | 38 500,00 | - | - | 38 500,00 | - | 6 903,81 | 6 903,81 | 31 596,19 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 35 000,00 | - | - | 35 000,00 | - | 6 153,81 | 6 153,81 | 28 846,19 |

ACTIVIDADES CENTRALES Y AUDITORIA INTERNA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|--------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 1.99.05 | Deducibles | 3 500,00 | - | - | 3 500,00 | - | 750,00 | 750,00 | 2 750,00 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 333 820,40 | 1 450,00 | - 1 450,00 | 333 820,40 | 16 878,20 | 16 686,30 | 33 564,50 | 300 255,90 |
| 2.01 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 108 268,50 | - | - | 108 268,50 | 78,35 | 5 299,19 | 5 377,54 | 102 890,96 |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 48 800,00 | - | - | 48 800,00 | 78,35 | 4 479,77 | 4 479,77 | 44 320,23 |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales | 15 000,00 | - | - | 15 000,00 | - | 862,22 | 862,22 | 14 137,78 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 38 418,50 | - | - | 38 418,50 | - | - | - | 38 418,50 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos | 6 050,00 | - | - | 6 050,00 | - | 35,56 | 35,56 | 6 014,44 |
| 2.02 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 2 720,00 | - | - | 2 720,00 | - | 48,66 | 48,66 | 2 671,35 |
| 2.02.02 | Productos agroforestales | 170,00 | - | - | 170,00 | - | - | - | 170,00 |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 2 550,00 | - | - | 2 550,00 | - | 48,66 | 48,66 | 2 501,35 |
| 2.03 | MATERIALES Y PRODUCTOS USO CONSTRUCCIÓN Y MANTENI. | 18 768,90 | 500,00 | - | 19 268,90 | 40,63 | 956,67 | 997,30 | 18 271,60 |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 2 192,00 | - | - | 2 192,00 | - | 416,74 | 416,74 | 1 775,26 |
| 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 3 650,00 | - | - | 3 650,00 | - | - | - | 3 650,00 |
| 2.03.03 | Madera y sus derivados | 530,00 | - | - | 530,00 | - | - | - | 530,00 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 6 566,90 | - | - | 6 566,90 | 40,63 | 465,46 | 506,09 | 6 060,81 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 2 930,00 | - | - | 2 930,00 | - | - | - | 2 930,00 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 1 450,00 | 500,00 | - | 1 950,00 | - | 58,99 | 58,99 | 1 891,01 |
| 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción | 1 450,00 | - | - | 1 450,00 | - | 15,47 | 15,47 | 1 434,53 |
| 2.04 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 53 610,00 | 200,00 | - | 53 810,00 | - | 558,58 | 558,58 | 53 251,42 |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 4 550,08 | 200,00 | - | 4 750,08 | - | 115,18 | 115,18 | 4 634,90 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 49 059,92 | - | - | 49 059,92 | - | 443,40 | 443,40 | 48 616,52 |
| 2.99 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 150 453,00 | 750,00 | - 1 450,00 | 149 753,00 | 16 759,23 | 9 823,20 | 26 582,43 | 123 170,57 |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 19 690,00 | - | 450,00 | 19 240,00 | 1 255,22 | 412,72 | 1 667,94 | 17 572,06 |
| 2.99.02 | Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación | 12 300,00 | - | - | 12 300,00 | - | 2 458,76 | 2 458,76 | 9 841,24 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 65 000,00 | - | 1 000,00 | 64 000,00 | 15 417,38 | 2 578,80 | 17 996,18 | 46 003,82 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 19 310,00 | - | - | 19 310,00 | 86,63 | 855,40 | 942,03 | 18 367,97 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 25 550,00 | 300,00 | - | 25 850,00 | - | 1 849,45 | 1 849,45 | 24 000,55 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 3 100,00 | - | - | 3 100,00 | - | - | - | 3 100,00 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 603,00 | - | - | 603,00 | - | - | - | 603,00 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 4 900,00 | 450,00 | - | 5 350,00 | - | 1 668,08 | 1 668,08 | 3 681,92 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 912 492,51 | 700,00 | - 54 568,55 | 858 623,96 | 343 048,50 | - | 343 048,50 | 515 575,46 |
| 5.01 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 395 730,51 | 700,00 | - 54 568,55 | 341 861,96 | 123 450,86 | - | 123 450,86 | 218 411,09 |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | 49 908,00 | - | 10 168,55 | 39 739,45 | - | - | - | 39 739,45 |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 26 720,00 | - | - | 26 720,00 | - | - | - | 26 720,00 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 126 099,51 | - | 44 400,00 | 81 699,51 | 73 908,24 | - | 73 908,24 | 7 791,27 |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 190 730,00 | - | - | 190 730,00 | 48 863,56 | - | 48 863,56 | 141 866,44 |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 608,00 | - | - | 608,00 | 582,06 | - | 582,06 | 25,94 |
| 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso | 1 665,00 | 700,00 | - | 2 365,00 | 97,00 | - | 97,00 | 2 268,00 |
| 5.02 | CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 466 762,00 | - | - | 466 762,00 | 219 597,64 | - | 219 597,64 | 247 164,36 |
| 5.02.07 | Instalaciones | 12 000,00 | - | - | 12 000,00 | - | - | - | 12 000,00 |
| 5.02.99 | Otras construcciones, adiciones y mejoras | 454 762,00 | - | - | 454 762,00 | 219 597,64 | - | 219 597,64 | 235 164,36 |
| 5.99 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 | - | - | - | 50 000,00 |
| 5.99.03 | Bienes intangibles | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 | - | - | - | 50 000,00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 910 000,00 | 4 000,00 | - 4 000,00 | 910 000,00 | 330,00 | 363 855,44 | 364 185,44 | 545 814,56 |
| 6.01 | AL SECTOR PÚBLICO | 350 000,00 | 4 000,00 | - | 354 000,00 | - | 353 974,74 | 353 974,74 | 25,26 |
| 6.01.02 | A Órganos Desconcentrados | 350 000,00 | 4 000,00 | - | 354 000,00 | - | 353 974,74 | 353 974,74 | 25,26 |
| 6.02 | A PERSONAS | 10 000,00 | - | - | 10 000,00 | 330,00 | 290,00 | 620,00 | 9 380,00 |
| 6.02.01 | Becas a funcionarios | 5 000,00 | - | - | 5 000,00 | 330,00 | - | 330,00 | 4 670,00 |
| 6.02.02 | Becas a terceras personas | 5 000,00 | - | - | 5 000,00 | - | 290,00 | 290,00 | 4 710,00 |
| 6.03 | PRESTACIONES | 83 000,00 | - | - | 83 000,00 | - | 9 381,22 | 9 381,22 | 73 618,78 |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 24 000,00 | - | - | 24 000,00 | - | - | - | 24 000,00 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 59 000,00 | - | - | 59 000,00 | - | 9 381,22 | 9 381,22 | 49 618,78 |
| 6.06 | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 467 000,00 | - | 4 000,00 | 463 000,00 | - | 209,49 | 209,49 | 462 790,51 |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 460 000,00 | - | 4 000,00 | 464 000,00 | - | - | - | 456 000,00 |
| 6.06.02 | Reintegros o devoluciones | 7 000,00 | - | - | 7 000,00 | - | 209,49 | 209,49 | 6 790,51 |
| TOTAL | | 12 142 008,24 | 260 866,22 | - 242 734,77 | 12 160 139,69 | 1 902 956,73 | 2 115 788,66 | 4 018 745,38 | 8 141 394,31 |

**PROGRAMA ACTIVIDADES
CENTRALES**

ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 4 336 315,59 | - | - | 4 336 315,59 | 255,88 | 1 142 823,81 | 1 143 079,69 | 3 193 235,89 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 1 978 291,09 | - | - | 1 978 291,09 | - | 456 986,31 | 456 986,31 | 1 521 304,78 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 1 963 291,09 | - | - | 1 963 291,09 | - | 452 108,62 | 452 108,62 | 1 511 182,47 |
| 0.01.05 | Suplencias | 15 000,00 | - | - | 15 000,00 | - | 4 877,68 | 4 877,68 | 10 122,32 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 60 635,00 | - | - | 60 635,00 | - | 14 276,43 | 14 276,43 | 46 358,58 |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 25 000,00 | - | - | 25 000,00 | - | 8 635,98 | 8 635,98 | 16 364,02 |
| 0.02.02 | Recargo de funciones | 2 000,00 | - | - | 2 000,00 | - | 564,62 | 564,62 | 1 435,38 |
| 0.02.03 | Disponibilidad laboral | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | - | 151,45 | 151,45 | 2 848,55 |
| 0.02.05 | Dietas | 30 635,00 | - | - | 30 635,00 | - | 4 924,37 | 4 924,37 | 25 710,63 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 1 447 055,33 | - | - | 1 447 055,33 | 255,88 | 440 557,65 | 440 813,53 | 1 006 241,80 |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 381 000,00 | - | - | 381 000,00 | - | 82 437,78 | 82 437,78 | 298 562,22 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 464 000,00 | - | - | 464 000,00 | - | 97 425,01 | 97 425,01 | 366 574,99 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 265 795,88 | - | - | 265 795,88 | 147,38 | 147,38 | 294,77 | 265 501,11 |
| 0.03.04 | Salario escolar | 245 259,45 | - | - | 245 259,45 | 108,50 | 241 238,00 | 241 346,50 | 3 912,95 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 91 000,00 | - | - | 91 000,00 | - | 19 309,47 | 19 309,47 | 71 690,53 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES DES. Y SEGURIDAD SOCIAL | 358 824,44 | - | - | 358 824,44 | - | 102 757,00 | 102 757,00 | 256 067,43 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 295 033,42 | - | - | 295 033,42 | - | 84 459,91 | 84 459,91 | 210 573,51 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 47 843,26 | - | - | 47 843,26 | - | 13 722,84 | 13 722,84 | 34 120,42 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 15 947,75 | - | - | 15 947,75 | - | 4 574,25 | 4 574,25 | 11 373,50 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS PENSIONES Y OTROS | 491 509,74 | - | - | 491 509,74 | - | 128 246,43 | 128 246,43 | 363 263,31 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S | 177 976,92 | - | - | 177 976,92 | - | 49 188,73 | 49 188,73 | 128 788,19 |
| 0.05.02 | Patronal Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias | 95 686,52 | - | - | 95 686,52 | - | 27 445,76 | 27 445,76 | 68 240,76 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 47 843,26 | - | - | 47 843,26 | - | 13 722,95 | 13 722,95 | 34 120,31 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 170 003,04 | - | - | 170 003,04 | - | 37 888,99 | 37 888,99 | 132 114,05 |
| 1 | SERVICIOS | 4 892 256,18 | 254 716,22 | - 182 716,22 | 4 964 256,18 | 1 530 675,36 | 414 311,24 | 1 944 986,59 | 3 019 269,58 |
| 1.01 | ALQUILERES | 16 040,00 | - | - | 16 040,00 | 10 308,64 | 3 436,21 | 13 744,85 | 2 295,15 |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 15 840,00 | - | - | 15 840,00 | 10 308,64 | 3 436,21 | 13 744,85 | 2 095,15 |
| 1.02 | SERVICIOS BÁSICOS | 403 510,00 | - | 10 000,00 | 393 510,00 | 237,31 | 58 653,64 | 58 890,95 | 334 619,05 |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 36 000,00 | - | - | 36 000,00 | - | 2 975,98 | 2 975,98 | 33 024,03 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 60 000,00 | - | - | 60 000,00 | - | 6 575,45 | 6 575,45 | 53 424,55 |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 3 910,00 | - | - | 3 910,00 | - | - | - | 3 910,00 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 300 000,00 | - | 10 000,00 | 290 000,00 | 237,31 | 49 102,22 | 49 339,52 | 240 660,48 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 3 600,00 | - | - | 3 600,00 | - | - | - | 3 600,00 |
| 1.03 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 1 391 852,50 | 290,00 | - 190,00 | 1 391 952,50 | 689 788,04 | 173 620,83 | 863 408,88 | 528 543,62 |
| 1.03.01 | Información | 10 450,00 | - | 100,00 | 10 350,00 | - | 482,00 | 482,00 | 9 868,00 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 400,00 | - | - | 400,00 | - | - | - | 400,00 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 2 460,00 | 30,00 | - 30,00 | 2 460,00 | - | 23,18 | 23,18 | 2 436,82 |
| 1.03.04 | Transporte de bienes | 4 400,00 | - | - | 4 400,00 | - | 74,13 | 74,13 | 4 325,87 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros/comerciales | 551 320,00 | - | - | 551 320,00 | 438 935,69 | 137 753,99 | 576 689,67 | 25 369,67 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 822 822,50 | 260,00 | - 60,00 | 823 022,50 | 250 852,36 | 35 287,53 | 286 139,89 | 536 882,61 |
| 1.04 | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 1 444 907,00 | 35 360,00 | - 60,00 | 1 480 207,00 | 406 419,20 | 92 664,38 | 499 083,58 | 981 123,42 |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 121 200,00 | - | - | 121 200,00 | 107 247,46 | 12 684,17 | 119 931,63 | 1 268,37 |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería | 74 054,00 | 25 000,00 | - | 99 054,00 | 20 065,29 | 24 606,05 | 44 671,34 | 54 382,66 |
| 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 70 000,00 | 10 000,00 | - | 80 000,00 | 40 106,72 | - | 40 106,72 | 39 893,28 |
| 1.04.05 | Servicios de desarrollo de sistemas informáticos | 813 000,00 | - | - | 813 000,00 | 34 223,26 | 487,30 | 34 710,56 | 778 289,44 |
| 1.04.06 | Servicios generales | 317 711,00 | 60,00 | - 60,00 | 317 711,00 | 161 640,71 | 53 569,55 | 215 210,26 | 102 500,74 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 48 942,00 | 300,00 | - | 49 242,00 | 43 135,75 | 1 317,32 | 44 453,07 | 4 788,93 |
| 1.05 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 90 145,00 | 1 832,60 | - 1 932,60 | 90 045,00 | 1 147,07 | 8 357,41 | 9 504,48 | 80 540,52 |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 8 995,00 | 1 400,00 | - 1 400,00 | 8 995,00 | 498,79 | 249,31 | 748,10 | 8 246,90 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 81 150,00 | 432,60 | - 532,60 | 81 050,00 | 648,28 | 8 108,10 | 8 756,38 | 72 293,62 |
| 1.06 | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES | 220 495,00 | - | - | 220 495,00 | 124,74 | 52 111,12 | 52 235,86 | 168 259,14 |
| 1.06.01 | Seguros | 220 495,00 | - | - | 220 495,00 | 124,74 | 52 111,12 | 52 235,86 | 168 259,14 |
| 1.07 | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 206 500,00 | - | - | 206 500,00 | 22 172,40 | 1 252,54 | 23 424,93 | 183 075,07 |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 202 800,00 | - | - | 202 800,00 | 22 172,40 | 1 109,92 | 23 282,31 | 179 517,69 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 3 700,00 | - | - | 3 700,00 | - | 142,62 | 142,62 | 3 557,38 |
| 1.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 1 072 286,68 | 217 233,62 | - 170 533,62 | 1 118 986,68 | 400 477,96 | 17 311,29 | 417 789,25 | 701 197,43 |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios y locales | 306 060,00 | 216 000,00 | - 144 300,00 | 377 760,00 | 238 652,35 | 3 571,62 | 242 223,98 | 135 536,02 |

ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|---|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCION | | | | | |
| 1.08.04 | De maquinaria y equipo de producción | 4 957,24 | - | - | 4 957,24 | 513,29 | 513,29 | 1 026,59 | 3 930,65 |
| 1.08.05 | De equipo de transporte | 34 504,48 | 865,62 | - 865,62 | 34 504,48 | 1 429,51 | 4 721,17 | 6 150,68 | 28 353,80 |
| 1.08.06 | De equipo de comunicación | 79 550,00 | - | - | 79 550,00 | 10 062,49 | 453,73 | 10 516,22 | 69 033,78 |
| 1.08.07 | De equipo y mobiliario de oficina | 25 859,96 | - | - | 25 859,96 | 1 555,63 | 738,27 | 2 293,90 | 23 566,06 |
| 1.08.08 | De equipo cómputo y sistemas de información | 616 850,00 | 368,00 | - 25 368,00 | 591 850,00 | 146 379,78 | 6 684,90 | 153 064,68 | 438 785,31 |
| 1.08.99 | De otros equipos | 4 505,00 | - | - | 4 505,00 | 1 884,90 | 628,30 | 2 513,20 | 1 991,80 |
| 1.09 | IMPUESTOS | 8 020,00 | - | - | 8 020,00 | - | 0,00 | 0,00 | 8 020,00 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 8 020,00 | - | - | 8 020,00 | - | 0,00 | 0,00 | 8 020,00 |
| 1.99 | SERVICIOS DIVERSOS | 38 500,00 | - | - | 38 500,00 | - | 6 903,81 | 6 903,81 | 31 596,19 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 35 000,00 | - | - | 35 000,00 | - | 6 153,81 | 6 153,81 | 28 846,19 |
| 1.99.05 | Deducibles | 3 500,00 | - | - | 3 500,00 | - | 750,00 | 750,00 | 2 750,00 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 329 170,40 | 1 450,00 | - 1 450,00 | 329 170,40 | 16 878,20 | 16 662,28 | 33 540,48 | 295 629,92 |
| 2.01 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 107 468,50 | - | - | 107 468,50 | 78,35 | 5 299,19 | 5 377,54 | 102 090,96 |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 48 800,00 | - | - | 48 800,00 | 78,35 | 4 401,42 | 4 479,77 | 44 320,23 |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales | 15 000,00 | - | - | 15 000,00 | - | 862,22 | 862,22 | 14 137,78 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 37 618,50 | - | - | 37 618,50 | - | - | - | 37 618,50 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos | 6 050,00 | - | - | 6 050,00 | - | 35,56 | 35,56 | 6 014,44 |
| 2.02 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 2 720,00 | - | - | 2 720,00 | - | 48,66 | 48,66 | 2 671,35 |
| 2.02.02 | Productos agroforestales | 170,00 | - | - | 170,00 | - | - | - | 170,00 |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 2 550,00 | - | - | 2 550,00 | - | 48,66 | 48,66 | 2 501,35 |
| 2.03 | MATERIALES Y PROD. USO CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | 16 968,90 | 500,00 | - | 17 468,90 | 40,63 | 932,65 | 973,28 | 16 495,62 |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 1 692,00 | - | - | 1 692,00 | - | 413,75 | 413,75 | 1 278,25 |
| 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 3 650,00 | - | - | 3 650,00 | - | - | - | 3 650,00 |
| 2.03.03 | Madera y sus derivados | 530,00 | - | - | 530,00 | - | - | - | 530,00 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y cómputo | 6 266,90 | - | - | 6 266,90 | 40,63 | 444,44 | 485,07 | 5 781,83 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 2 330,00 | - | - | 2 330,00 | - | - | - | 2 330,00 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 1 250,00 | 500,00 | - | 1 750,00 | - | 58,99 | 58,99 | 1 691,01 |
| 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción | 1 250,00 | - | - | 1 250,00 | - | 15,47 | 15,47 | 1 234,53 |
| 2.04 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 53 410,00 | 200,00 | - | 53 610,00 | - | 558,58 | 558,58 | 53 051,42 |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 4 550,08 | 200,00 | - | 4 750,08 | - | 115,18 | 115,18 | 4 634,90 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 48 859,92 | - | - | 48 859,92 | - | 443,40 | 443,40 | 48 416,52 |
| 2.99 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 148 603,00 | 750,00 | - 1 450,00 | 147 903,00 | 16 759,23 | 9 823,20 | 26 582,43 | 121 320,57 |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 18 740,00 | - | - 450,00 | 18 290,00 | 1 255,22 | 412,72 | 1 667,94 | 16 622,06 |
| 2.99.02 | Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación | 12 300,00 | - | - | 12 300,00 | - | 2 458,76 | 2 458,76 | 9 841,24 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 64 500,00 | - | - 1 000,00 | 63 500,00 | 15 417,38 | 2 578,80 | 17 996,18 | 45 503,82 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 19 310,00 | - | - | 19 310,00 | 86,63 | 855,40 | 942,03 | 18 367,97 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 25 250,00 | 300,00 | - | 25 550,00 | - | 1 849,46 | 1 849,45 | 23 700,55 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 3 100,00 | - | - | 3 100,00 | - | - | - | 3 100,00 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 603,00 | - | - | 603,00 | - | - | - | 603,00 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 4 800,00 | 450,00 | - | 5 250,00 | - | 1 668,08 | 1 668,08 | 3 581,92 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 894 792,51 | 700,00 | - 54 568,55 | 840 923,96 | 342 704,98 | - | 342 704,98 | 498 218,98 |
| 5.01 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 378 030,51 | 700,00 | - 54 568,55 | 324 161,96 | 123 107,34 | - | 123 107,34 | 201 054,62 |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | 49 908,00 | - | - 10 168,55 | 39 739,45 | - | - | - | 39 739,45 |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 25 020,00 | - | - | 25 020,00 | - | - | - | 25 020,00 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 125 499,51 | - | - 44 400,00 | 81 099,51 | 73 661,72 | - | 73 661,72 | 7 437,79 |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 175 630,00 | - | - | 175 630,00 | 48 863,56 | - | 48 863,56 | 126 766,44 |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 608,00 | - | - | 608,00 | 582,06 | - | 582,06 | 25,94 |
| 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso | 1 365,00 | 700,00 | - | 2 065,00 | - | - | - | 2 065,00 |
| 5.02 | CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 466 762,00 | - | - | 466 762,00 | 219 597,64 | - | 219 597,64 | 247 164,36 |
| 5.02.07 | Instalaciones | 12 000,00 | - | - | 12 000,00 | - | - | - | 12 000,00 |
| 5.02.99 | Otras construcciones, adiciones y mejoras | 454 762,00 | - | - | 454 762,00 | 219 597,64 | - | 219 597,64 | 235 164,36 |
| 5.99 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 | - | - | - | 50 000,00 |
| 5.99.03 | Bienes intangibles | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 | - | - | - | 50 000,00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 892 000,00 | 4 000,00 | - 4 000,00 | 892 000,00 | 330,00 | 361 954,37 | 362 284,37 | 529 715,63 |
| 6.01 | AL SECTOR PÚBLICO | 350 000,00 | 4 000,00 | - | 354 000,00 | - | 353 974,74 | 353 974,74 | 25,26 |
| 6.01.02 | A Órganos Desconcentrados | 350 000,00 | 4 000,00 | - | 354 000,00 | - | 353 974,74 | 353 974,74 | 25,26 |
| 6.02 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 10 000,00 | - | - | 10 000,00 | 330,00 | 290,00 | 620,00 | 9 380,00 |
| 6.02.01 | Becas a funcionarios | 5 000,00 | - | - | 5 000,00 | 330,00 | - | 330,00 | 4 670,00 |
| 6.02.02 | Becas a terceras personas | 5 000,00 | - | - | 5 000,00 | - | 290,00 | 290,00 | 4 710,00 |

ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 6.03 | PRESTACIONES | 70 000,00 | - | - | 70 000,00 | - | 7 480,14 | 7 480,14 | 62 519,86 |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 20 000,00 | - | - | 20 000,00 | - | - | - | 20 000,00 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 | - | 7 480,14 | 7 480,14 | 42 519,86 |
| | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR | | | | | | | | |
| 6.06 | PRIVADO | 462 000,00 | - | - | 458 000,00 | - | 209,49 | 209,49 | 457 790,51 |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 455 000,00 | - | - | 451 000,00 | - | - | - | 451 000,00 |
| 6.06.02 | Reintegros o devoluciones | 7 000,00 | - | - | 7 000,00 | - | 209,49 | 209,49 | 6 790,51 |
| | TOTAL | 11 344 534,67 | 260 866,22 | - 242 734,77 | 11 362 666,12 | 1 890 844,42 | 1 935 751,70 | 3 826 596,12 | 7 536 070,00 |

AUDITORIA

AUDITORIA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|--|-------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 0 | REMUNERACIONES | 688 343,57 | 688 343,57 | - | 167 900,44 | 167 900,44 | 520 443,14 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 326 000,00 | 326 000,00 | - | 63 164,13 | 63 164,13 | 262 835,87 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 316 000,00 | 316 000,00 | - | 63 164,13 | 63 164,13 | 252 835,87 |
| 0.01.05 | Suplencias | 10 000,00 | 10 000,00 | - | - | - | 10 000,00 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 3 700,00 | 3 700,00 | - | 161,16 | 161,16 | 3 538,84 |
| 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 | 700,00 | 700,00 | - | 161,16 | 161,16 | 538,84 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 222 701,75 | 222 701,75 | - | 70 203,67 | 70 203,67 | 152 498,08 |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 45 000,00 | 45 000,00 | - | 11 688,62 | 11 688,62 | 33 311,38 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 80 000,00 | 80 000,00 | - | 21 003,33 | 21 003,33 | 58 996,67 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 42 492,44 | 42 492,44 | - | - | - | 42 492,44 |
| 0.03.04 | Salario escolar | 39 209,31 | 39 209,31 | - | 33 677,85 | 33 677,85 | 5 531,46 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 16 000,00 | 16 000,00 | - | 3 833,87 | 3 833,87 | 12 166,13 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD | | | | | | |
| 0.04 | SOCIAL | 57 364,80 | 57 364,80 | - | 15 022,01 | 15 022,01 | 42 342,79 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 47 166,61 | 47 166,61 | - | 12 351,43 | 12 351,43 | 34 815,18 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 7 648,64 | 7 648,64 | - | 2 002,93 | 2 002,93 | 5 645,70 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 2 549,55 | 2 549,55 | - | 667,64 | 667,64 | 1 881,90 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS | | | | | | |
| 0.05 | FONDOS DE CAPITALIZACIÓN | 78 577,02 | 78 577,02 | - | 19 349,47 | 19 349,47 | 59 227,56 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S | 28 452,94 | 28 452,94 | - | 7 450,92 | 7 450,92 | 21 002,02 |
| 0.05.02 | Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 15 297,28 | 15 297,28 | - | 4 005,87 | 4 005,87 | 11 291,41 |
| 0.05.03 | Al Fondo de Capitalización Laboral | 7 648,64 | 7 648,64 | - | 2 002,93 | 2 002,93 | 5 645,71 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 27 178,17 | 27 178,17 | - | 5 889,75 | 5 889,75 | 21 288,42 |
| 1 | SERVICIOS | 68 780,00 | 68 780,00 | 11 768,78 | 10 211,43 | 21 980,21 | 46 799,79 |
| 1.03 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 17 300,00 | 17 300,00 | - | 80,12 | 80,12 | 17 219,88 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 150,00 | 150,00 | - | - | - | 150,00 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 17 150,00 | 17 150,00 | - | 80,12 | 80,12 | 17 069,88 |
| 1.04 | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 28 730,00 | 28 730,00 | 11 768,78 | 9 575,34 | 21 344,12 | 7 385,88 |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 7 200,00 | 7 200,00 | 2 768,78 | 922,93 | 3 691,71 | 3 508,29 |
| 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 21 500,00 | 21 500,00 | 9 000,00 | 8 652,41 | 17 652,41 | 3 847,59 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 30,00 | 30,00 | - | - | - | 30,00 |
| 1.05 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 9 800,00 | 9 800,00 | - | 471,31 | 471,31 | 9 328,70 |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 300,00 | 300,00 | - | 5,11 | 5,11 | 294,90 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 9 500,00 | 9 500,00 | - | 466,20 | 466,20 | 9 033,80 |
| 1.07 | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 10 000,00 | 10 000,00 | - | - | - | 10 000,00 |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 10 000,00 | 10 000,00 | - | - | - | 10 000,00 |
| 1.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 2 950,00 | 2 950,00 | - | 84,67 | 84,67 | 2 865,33 |
| 1.08.05 | De equipo de transporte | 1 000,00 | 1 000,00 | - | 84,67 | 84,67 | 915,33 |
| 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 | - | - | - | 300,00 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 4 650,00 | 4 650,00 | - | 24,02 | 24,02 | 4 625,98 |
| 2.01 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 800,00 | 800,00 | - | - | - | 800,00 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 800,00 | 800,00 | - | - | - | 800,00 |
| | MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y | | | | | | |
| 2.03 | MANTENIMIENTO | 1 800,00 | 1 800,00 | - | 24,02 | 24,02 | 1 775,98 |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 500,00 | 500,00 | - | 3,00 | 3,00 | 497,01 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 300,00 | 300,00 | - | 21,02 | 21,02 | 278,98 |
| 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 | - | - | - | 200,00 |
| 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 | 1 850,00 | 1 850,00 | - | - | - | 1 850,00 |

41

AUDITORIA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|--|-------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 950,00 | 950,00 | - | - | - | 950,00 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 500,00 | 500,00 | - | - | - | 500,00 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 300,00 | 300,00 | - | - | - | 300,00 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 100,00 | 100,00 | - | - | - | 100,00 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 17 700,00 | 17 700,00 | 343,52 | - | 343,52 | 17 356,48 |
| 5.01 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 17 700,00 | 17 700,00 | 343,52 | - | 343,52 | 17 356,48 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 600,00 | 600,00 | 246,52 | - | 246,52 | 353,48 |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 15 100,00 | 15 100,00 | - | - | - | 15 100,00 |
| 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso | 300,00 | 300,00 | 97,00 | - | 97,00 | 203,00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 18 000,00 | 18 000,00 | - | 1 901,08 | 1 901,08 | 16 098,92 |
| 6.03 | PRESTACIONES | 13 000,00 | 13 000,00 | - | 1 901,08 | 1 901,08 | 11 098,92 |
| 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 | - | 1 901,08 | 1 901,08 | 7 098,92 |
| 6.06 | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 5 000,00 | 5 000,00 | - | - | - | 5 000,00 |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 5 000,00 | 5 000,00 | - | - | - | 5 000,00 |
| | TOTAL | 797 473,57 | 797 473,57 | 12 112,30 | 180 036,96 | 192 149,27 | 605 324,31 |

N

**ACTIVIDADES CENTRALES
AVANCEMOS**

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

AVANCEMOS ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 349 125,08 | 3 000,00 | - 3 000,00 | 349 125,08 | 99 190,54 | 99 190,54 | 249 934,54 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 188 165,14 | - | - 3 000,00 | 185 165,14 | 46 371,48 | 46 371,48 | 138 793,66 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 184 165,14 | - | - 3 000,00 | 181 165,14 | 46 371,48 | 46 371,48 | 134 793,66 |
| 0.01.05 | Suplencias | 4 000,00 | - | - | 4 000,00 | - | - | 4 000,00 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | 1 096,51 | 1 096,51 | 1 903,49 |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | 1 096,51 | 1 096,51 | 1 903,49 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 89 010,79 | 3 000,00 | - | 92 010,79 | 31 986,02 | 31 986,02 | 60 024,77 |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 14 056,95 | - | - | 14 056,95 | 3 508,00 | 3 508,00 | 10 548,94 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 29 515,05 | - | - | 29 515,05 | 7 378,76 | 7 378,76 | 22 136,29 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 21 552,00 | - | - | 21 552,00 | - | - | 21 552,00 |
| 0.03.04 | Salario escolar | 19 886,80 | 3 000,00 | - | 22 886,80 | 20 303,31 | 20 303,31 | 2 583,49 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 4 000,00 | - | - | 4 000,00 | 795,95 | 795,95 | 3 204,05 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES DES. Y SEGURIDAD SOCIAL | 29 095,19 | - | - | 29 095,19 | 8 938,58 | 8 938,58 | 20 156,62 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 23 922,71 | - | - | 23 922,71 | 7 349,50 | 7 349,50 | 16 573,22 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 3 879,36 | - | - | 3 879,36 | 1 191,81 | 1 191,81 | 2 687,55 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 1 293,12 | - | - | 1 293,12 | 397,27 | 397,27 | 895,85 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS PENSIONES Y OTROS | 39 853,95 | - | - | 39 853,95 | 10 797,95 | 10 797,95 | 29 056,00 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S. | 14 431,22 | - | - | 14 431,22 | 4 433,53 | 4 433,53 | 9 997,68 |
| 0.05.02 | Patronal Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias | 7 758,72 | - | - | 7 758,72 | 2 383,62 | 2 383,62 | 5 375,10 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 3 879,36 | - | - | 3 879,36 | 1 191,81 | 1 191,81 | 2 687,55 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 13 784,66 | - | - | 13 784,66 | 2 788,99 | 2 788,99 | 10 995,67 |
| 1 | SERVICIOS | 300,00 | - | - | 300,00 | - | - | 300,00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 8 800,00 | - | - | 8 800,00 | 295,98 | 295,98 | 8 504,02 |
| 6.03 | PRESTACIONES | 8 000,00 | - | - | 8 000,00 | 295,98 | 295,98 | 7 704,02 |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 4 000,00 | - | - | 4 000,00 | - | - | 4 000,00 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 4 000,00 | - | - | 4 000,00 | 295,98 | 295,98 | 3 704,02 |
| | TOTAL | 358 225,08 | 3 000,00 | - 3 000,00 | 358 225,08 | 99 486,52 | 99 486,52 | 258 738,55 |

**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 PÚBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 16 350 648,60 | - | - | 16 350 648,60 | 1 358,83 | 4 453 145,00 | 4 454 503,83 | 11 896 144,77 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 8 213 786,23 | - | - | 8 213 786,23 | - | 1 967 973,23 | 1 967 973,23 | 6 245 812,99 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 7 941 079,07 | - | - | 7 941 079,07 | - | 1 895 289,26 | 1 895 289,26 | 6 045 789,81 |
| 0.01.03 | Servicios especiales | 207 707,16 | - | - | 207 707,16 | - | 49 171,90 | 49 171,90 | 158 535,26 |
| 0.01.05 | Suplencias | 65 000,00 | - | - | 65 000,00 | - | 23 512,08 | 23 512,08 | 41 487,92 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 43 000,00 | - | - | 43 000,00 | - | 7 494,79 | 7 494,79 | 35 505,21 |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 39 000,00 | - | - | 39 000,00 | - | 6 783,50 | 6 783,50 | 32 216,50 |
| 0.02.02 | Recargo de funciones | 4 000,00 | - | - | 4 000,00 | - | 711,29 | 711,29 | 3 288,71 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 4 864 752,60 | - | - | 4 864 752,60 | 1 358,83 | 1 581 206,01 | 1 582 564,84 | 3 282 187,76 |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 1 046 000,00 | - | - | 1 046 000,00 | - | 242 255,84 | 242 255,84 | 803 744,16 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 1 611 642,57 | - | - | 1 611 642,57 | - | 361 982,28 | 361 982,28 | 1 249 660,29 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 1 009 349,14 | - | - | 1 009 349,14 | 748,01 | 4 977,86 | 5 725,87 | 1 003 623,27 |
| 0.03.04 | Salario escolar | 931 362,87 | - | - | 931 362,87 | 610,82 | 919 717,18 | 920 328,00 | 11 034,87 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 266 398,02 | - | - | 266 398,02 | - | 52 272,86 | 52 272,86 | 214 125,16 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA | | | | | | | | |
| 0.04 | SEGURIDAD SOCIAL | 1 362 621,34 | - | - | 1 362 621,34 | - | 399 240,69 | 399 240,69 | 963 380,65 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 1 120 377,55 | - | - | 1 120 377,55 | - | 328 233,49 | 328 233,49 | 792 144,06 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 181 682,85 | - | - | 181 682,85 | - | 53 255,40 | 53 255,40 | 128 427,44 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 60 560,95 | - | - | 60 560,95 | - | 17 751,80 | 17 751,80 | 42 809,15 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS PENSIONES Y OTROS | | | | | | | | |
| 0.05 | FONDOS CAPITALIZACIÓN | 1 866 488,43 | - | - | 1 866 488,43 | - | 497 230,27 | 497 230,27 | 1 369 258,16 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S. | 675 860,18 | - | - | 675 860,18 | - | 198 112,44 | 198 112,44 | 477 747,75 |
| 0.05.02 | Al Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias | 363 365,69 | - | - | 363 365,69 | - | 106 510,81 | 106 510,81 | 256 854,88 |
| 0.05.03 | Al Fondo de Capitalización Laboral | 181 682,85 | - | - | 181 682,85 | - | 53 255,40 | 53 255,40 | 128 427,44 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 645 579,71 | - | - | 645 579,71 | - | 139 351,62 | 139 351,62 | 506 228,09 |
| 1 | SERVICIOS | 7 146 367,29 | 258 065,26 | - 131 373,38 | 7 273 059,17 | 3 133 089,12 | 1 136 611,17 | 4 269 700,29 | 3 003 358,88 |
| 1.01 | ALQUILERES | 1 925 230,11 | 46 780,15 | - 55 200,00 | 1 916 810,26 | 1 264 290,21 | 402 560,87 | 1 666 851,08 | 249 959,18 |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 1 923 930,11 | 46 780,15 | - 55 200,00 | 1 915 510,26 | 1 264 290,21 | 402 560,87 | 1 666 851,08 | 248 659,18 |
| 1.01.99 | Otros alquileres | 1 300,00 | - | - | 1 300,00 | - | - | - | 1 300,00 |
| 1.02 | SERVICIOS BÁSICOS | 1 097 329,64 | 416,12 | - 416,12 | 1 097 329,64 | 614,00 | 136 142,25 | 136 756,26 | 960 573,38 |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 146 522,09 | - | - | 146 522,09 | 237,19 | 14 106,50 | 14 343,70 | 132 178,40 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 357 987,78 | - | - | 357 987,78 | 312,52 | 35 848,18 | 36 160,70 | 321 827,07 |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 125,00 | - | - | 125,00 | - | - | - | 125,00 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 590 014,77 | 416,12 | - 416,12 | 590 014,77 | 55,24 | 85 929,76 | 85 985,00 | 504 029,77 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 2 680,00 | - | - | 2 680,00 | 9,05 | 257,81 | 266,86 | 2 413,14 |
| 1.03 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 216 924,22 | 1 900,00 | - 1 440,00 | 217 384,22 | 16 882,89 | 8 711,38 | 25 594,27 | 191 789,95 |
| 1.03.01 | Información | 26 000,39 | - | - | 26 000,39 | 80,00 | 340,98 | 420,98 | 25 579,41 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 1 200,00 | - | - | 1 200,00 | - | 35,00 | 35,00 | 1 165,00 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 4 295,00 | 600,00 | - | 4 895,00 | - | 55,60 | 55,60 | 4 839,40 |
| 1.03.04 | Transporte de bienes | 101 406,00 | 460,00 | - 600,00 | 101 266,00 | 40,00 | 407,71 | 447,71 | 100 818,29 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos servicios financieros/comerciales | 4 865,00 | - | - | 4 865,00 | - | 767,61 | 767,61 | 4 097,39 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica información | 79 157,83 | 840,00 | - 840,00 | 79 157,83 | 16 762,89 | 7 104,48 | 23 867,37 | 55 290,46 |
| 1.04 | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 3 003 880,24 | 25 053,60 | - 53,60 | 3 028 880,24 | 1 682 429,03 | 506 601,88 | 2 189 030,90 | 839 849,34 |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería | 723 641,98 | - | - | 723 641,98 | 193 950,98 | 3 401,75 | 197 352,73 | 526 289,26 |
| 1.04.06 | Servicios generales | 2 251 978,67 | - | - | 2 251 978,67 | 1 485 393,90 | 501 965,53 | 1 987 359,43 | 264 619,24 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 21 795,59 | 53,60 | - 53,60 | 21 795,59 | 3 084,15 | 4 318,60 | 4 318,74 | 17 476,84 |
| 1.05 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 318 720,02 | 1 400,00 | - 1 400,00 | 318 720,02 | 6 409,29 | 52 117,03 | 58 526,31 | 260 193,71 |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 28 782,40 | 1 400,00 | - 1 400,00 | 28 782,40 | 291,04 | 2 008,54 | 2 299,57 | 26 482,83 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 289 937,62 | - | - | 289 937,62 | 6 118,25 | 50 108,49 | 56 226,74 | 233 710,88 |
| 1.07 | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 10 200,00 | 1 580,00 | - 1 580,00 | 10 200,00 | 0,00 | 146,18 | 146,18 | 10 053,82 |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 7 200,00 | - | - | 7 200,00 | 0,00 | - | 0,00 | 7 200,00 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 3 000,00 | 1 580,00 | - 1 580,00 | 3 000,00 | - | 146,18 | 146,18 | 2 853,82 |
| 1.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 493 053,06 | 180 935,39 | - 71 283,66 | 602 704,78 | 162 463,71 | 30 331,58 | 192 795,29 | 409 909,49 |
| 1.08.01 | De edificios y locales | 263 487,30 | 135 111,73 | - 25 460,00 | 373 139,03 | 136 662,76 | 6 975,43 | 143 638,19 | 229 500,84 |
| 1.08.04 | De maquinaria y equipo de producción | 8 394,87 | - | - | 8 394,87 | 682,52 | 310,13 | 992,65 | 7 402,22 |
| 1.08.05 | De equipo de transporte | 110 200,00 | 45 297,66 | - 45 297,66 | 110 200,00 | 9 551,47 | 14 615,17 | 24 166,65 | 86 033,35 |
| 1.08.06 | De equipo de comunicación | 11 529,00 | - | - | 11 529,00 | 696,88 | 406,80 | 1 103,68 | 10 425,32 |
| 1.08.07 | De equipo y mobiliario de oficina | 55 561,88 | - | - | 55 561,88 | 13 394,85 | 4 850,16 | 18 245,01 | 37 316,87 |
| 1.08.08 | De equipo de cómputo y sistemas de información | 37 318,01 | 526,00 | - 526,00 | 37 318,01 | 264,42 | 2 562,39 | 2 826,81 | 34 491,19 |
| 1.08.99 | De otros equipos | 6 562,00 | - | - | 6 562,00 | 1 210,80 | 611,50 | 1 822,30 | 4 739,70 |
| 1.09 | IMPUESTOS | 32 530,00 | - | - | 32 530,00 | - | - | - | 32 530,00 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 32 530,00 | - | - | 32 530,00 | - | - | - | 32 530,00 |
| 1.99 | SERVICIOS DIVERSOS | 48 500,00 | - | - | 48 500,00 | - | - | - | 48 500,00 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 40 500,00 | - | - | 40 500,00 | - | - | - | 40 500,00 |

46

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 1.99.05 | Deducibles | 8 000,00 | - | - | 8 000,00 | - | - | - | 8 000,00 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 394 294,98 | 3 394,59 | - 3 394,59 | 394 294,98 | 13 865,26 | 36 170,40 | 50 035,66 | 344 259,32 |
| 2.01 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 159 155,00 | - | - | 159 155,00 | 12 572,11 | 22 194,99 | 34 767,10 | 124 387,90 |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 102 820,00 | - | - | 102 820,00 | 251,67 | 14 585,97 | 14 837,63 | 87 982,37 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 55 670,00 | - | - | 55 670,00 | 12 320,44 | 7 609,03 | 19 929,47 | 35 740,53 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos | 665,00 | - | - | 665,00 | - | - | - | 665,00 |
| 2.02 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | - | 133,96 | 133,96 | 2 866,04 |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | - | 133,96 | 133,96 | 2 866,04 |
| 2.03 | MANTENIMIENTO | 26 236,43 | 600,00 | - 600,00 | 26 236,43 | 168,78 | 2 015,42 | 2 184,20 | 24 052,23 |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 1 990,00 | - | - | 1 990,00 | - | 17,65 | 17,65 | 1 972,35 |
| 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 500,00 | - | - | 500,00 | - | - | - | 500,00 |
| 2.03.03 | Madera y sus derivados | 575,00 | - | - | 575,00 | - | - | - | 575,00 |
| 2.03.04 | Materiales, productos eléctricos, telefónicos/cómputo | 19 546,43 | 600,00 | - 600,00 | 19 546,43 | 168,78 | 1 958,92 | 2 127,70 | 17 418,73 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 700,00 | - | - | 700,00 | - | - | - | 700,00 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 2 300,00 | - | - | 2 300,00 | - | - | - | 2 300,00 |
| 2.03.99 | Otros materiales y productos construcción | 625,00 | - | - | 625,00 | - | 38,85 | 38,85 | 586,15 |
| 2.04 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 37 943,20 | 1 243,89 | - 43,89 | 39 143,20 | - | 1 548,68 | 1 548,68 | 37 594,52 |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 1 012,00 | - | - | 1 012,00 | - | - | - | 1 012,00 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 36 931,20 | 1 243,89 | - 43,89 | 38 131,20 | - | 1 548,68 | 1 548,68 | 36 582,52 |
| 2.99 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 167 960,35 | 1 550,70 | - 2 750,70 | 166 760,35 | 1 124,37 | 10 277,35 | 11 401,72 | 155 358,62 |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 40 009,55 | - | - | 40 009,55 | 929,65 | 1 871,39 | 2 801,04 | 37 208,51 |
| 2.99.02 | Útiles y materiales médico, hospitalario, investigación | 100,00 | - | - | 100,00 | - | - | - | 100,00 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 77 900,00 | 1 550,70 | - 1 550,70 | 77 900,00 | 194,72 | 2 823,50 | 3 018,23 | 74 881,77 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 9 408,00 | - | - 1 200,00 | 8 208,00 | - | - | - | 8 208,00 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 35 670,00 | - | - | 35 670,00 | - | 5 550,95 | 5 550,95 | 30 119,05 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 1 270,00 | - | - | 1 270,00 | - | - | - | 1 270,00 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 1 207,80 | - | - | 1 207,80 | - | 7,68 | 7,68 | 1 200,12 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 2 395,00 | - | - | 2 395,00 | - | 23,83 | 23,83 | 2 371,17 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 5 111 541,83 | 100 714,77 | - 89 038,10 | 5 123 218,50 | 625 760,89 | 94 938,05 | 720 698,94 | 4 402 519,56 |
| 5.01 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 1 137 832,04 | 100 714,77 | - 89 038,10 | 1 149 508,71 | 178 236,90 | 94 938,05 | 273 174,95 | 876 333,76 |
| 5.01.01 | Maquinaria y equipo para la producción | 510,00 | - | - | 510,00 | - | - | - | 510,00 |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | 335 065,89 | - | - | 335 065,89 | 1 797,55 | 12 752,05 | 14 549,60 | 320 516,29 |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 27 694,48 | 50,00 | - | 27 744,48 | 1 921,40 | 215,44 | 2 136,84 | 25 607,64 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 250 288,45 | 11 676,67 | - 150,00 | 261 815,12 | 73 759,49 | - | 73 759,49 | 188 055,63 |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 495 663,00 | 88 888,10 | - 88 888,10 | 495 663,00 | 81 945,96 | 81 970,56 | 163 916,53 | 331 746,47 |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 10 657,69 | - | - | 10 657,69 | 6 693,74 | - | 6 693,74 | 3 963,96 |
| 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso | 17 952,53 | 100,00 | - | 18 052,53 | 12 118,76 | - | 12 118,76 | 5 933,77 |
| 5.02 | CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 3 900 509,78 | - | - | 3 900 509,78 | 447 523,99 | 47 | 447 523,99 | 3 452 985,79 |
| 5.02.01 | Edificios | 3 900 509,78 | - | - | 3 900 509,78 | 447 523,99 | - | 447 523,99 | 3 452 985,79 |
| 5.99 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 73 200,00 | - | - | 73 200,00 | - | - | - | 73 200,00 |
| 5.99.03 | Bienes intangibles | 73 200,00 | - | - | 73 200,00 | - | - | - | 73 200,00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 181 840 487,26 | 165 521 085,13 | - 165 677 585,13 | 181 683 987,26 | 36,83 | 40 557 347,85 | 40 557 384,67 | 141 126 602,59 |
| 6.01 | AL SECTOR PÚBLICO | 400 000,00 | - | - | 400 000,00 | - | - | - | 400 000,00 |
| 6.01.08 | A Fondos en fideicomiso para gasto corriente | 400 000,00 | - | - | 400 000,00 | - | - | - | 400 000,00 |
| 6.02 | A PERSONAS | 180 083 390,70 | 164 605 881,89 | - 164 605 881,89 | 180 083 390,70 | - | 40 508 449,05 | 40 508 449,05 | 139 574 941,65 |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 180 083 390,70 | 164 605 881,89 | - 164 605 881,89 | 180 083 390,70 | - | 40 508 449,05 | 40 508 449,05 | 139 574 941,65 |
| 6.03 | PRESTACIONES | 184 393,33 | - | - | 184 393,33 | 36,83 | 48 898,80 | 48 935,62 | 135 457,70 |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 65 000,00 | - | - | 65 000,00 | 36,83 | 14 517,50 | 14 554,33 | 50 445,67 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 119 393,33 | - | - | 119 393,33 | - | 34 381,30 | 34 381,30 | 85 012,03 |
| 6.04 | A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | 915 203,24 | 915 203,24 | - 915 203,24 | 915 203,24 | - | - | - | 915 203,24 |
| 6.04.01 | A asociaciones | 838 001,87 | 838 001,87 | - 838 001,87 | 838 001,87 | - | - | - | 838 001,87 |
| 6.04.02 | A fundaciones | 77 201,37 | 77 201,37 | - 77 201,37 | 77 201,37 | - | - | - | 77 201,37 |
| 6.06 | OTRAS AL SECTOR PRIVADO | 257 500,00 | - | - 156 500,00 | 101 000,00 | - | - | - | 101 000,00 |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 257 500,00 | - | - 156 500,00 | 101 000,00 | - | - | - | 101 000,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1 141 869,55 | 876 674,64 | - 876 674,64 | 1 141 869,55 | - | 8 104,44 | 8 104,44 | 1 133 765,11 |
| 7.02 | A PERSONAS | 743 194,91 | 478 000,00 | - 478 000,00 | 743 194,91 | - | 8 104,44 | 8 104,44 | 735 090,47 |
| 7.02.01 | A personas | 743 194,91 | 478 000,00 | - 478 000,00 | 743 194,91 | - | 8 104,44 | 8 104,44 | 735 090,47 |
| 7.03 | A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | 398 674,64 | 398 674,64 | - 398 674,64 | 398 674,64 | - | - | - | 398 674,64 |
| 7.03.01 | A asociaciones | 398 674,64 | 398 674,64 | - 398 674,64 | 398 674,64 | - | - | - | 398 674,64 |
| TOTAL | | 211 985 209,51 | 166 759 934,38 | - 166 778 065,83 | 211 967 078,05 | 3 774 110,93 | 46 286 316,90 | 50 060 427,83 | 161 906 650,22 |

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 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE | DISPONIBLE PRESUPUESTARIO | |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------|---------------------------|------------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 1 700 541,74 | 3 000,00 | - | 3 000,00 | 1 700 541,74 | 80,09 | 466 293,50 | 466 373,60 | 1 234 168,15 | 1 234 168,15 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 934 244,21 | - | - | 3 000,00 | 931 244,21 | - | 228 890,45 | 228 890,45 | 702 353,76 | 702 353,76 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 925 244,21 | - | - | 3 000,00 | 922 244,21 | - | 227 443,62 | 227 443,62 | 694 800,58 | 694 800,58 |
| 0.01.05 | Suplencias | 9 000,00 | - | - | - | 9 000,00 | - | 1 446,83 | 1 446,83 | 7 553,17 | 7 553,17 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 7 000,00 | - | - | - | 7 000,00 | - | 1 525,52 | 1 525,52 | 5 474,48 | 5 474,48 |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 7 000,00 | - | - | - | 7 000,00 | - | 1 525,52 | 1 525,52 | 5 474,48 | 5 474,48 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 423 455,45 | 3 000,00 | - | - | 426 455,45 | 80,09 | 142 085,82 | 142 165,92 | 284 289,53 | 284 289,53 |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 60 056,95 | - | - | - | 60 056,95 | - | 14 661,94 | 14 661,94 | 45 395,00 | 45 395,00 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 141 157,62 | - | - | - | 141 157,62 | - | 28 846,09 | 28 846,09 | 112 311,53 | 112 311,53 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 104 976,90 | - | - | - | 104 976,90 | - | 630,79 | 630,79 | 104 346,11 | 104 346,11 |
| 0.03.04 | Salario escolar | 96 865,97 | 3 000,00 | - | - | 99 865,97 | 80,09 | 94 895,48 | 94 975,57 | 4 890,40 | 4 890,40 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 20 398,02 | - | - | - | 20 398,02 | - | 3 051,52 | 3 051,52 | 17 346,50 | 17 346,50 |
| | CONTRIBUC.PATRONALES DESARROLLO/SEGURIDAD | | | | | | | | | | |
| 0.04 | SOCIAL | 141 718,81 | - | - | - | 141 718,81 | - | 41 518,34 | 41 518,34 | 100 200,47 | 100 200,47 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 116 524,36 | - | - | - | 116 524,36 | - | 34 106,22 | 34 106,22 | 82 418,14 | 82 418,14 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 18 895,84 | - | - | - | 18 895,84 | - | 5 559,09 | 5 559,09 | 13 336,75 | 13 336,75 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 6 298,61 | - | - | - | 6 298,61 | - | 1 853,03 | 1 853,03 | 4 445,58 | 4 445,58 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE | | | | | | | | | | |
| 0.05 | PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN | 194 123,28 | - | - | - | 194 123,28 | - | 52 273,38 | 52 273,38 | 141 849,90 | 141 849,90 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S. | 70 292,53 | - | - | - | 70 292,53 | - | 20 684,10 | 20 684,10 | 49 608,43 | 49 608,43 |
| 0.05.02 | Aporte Patr.Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 37 791,68 | - | - | - | 37 791,68 | - | 11 118,18 | 11 118,18 | 26 673,50 | 26 673,50 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 18 895,84 | - | - | - | 18 895,84 | - | 5 559,09 | 5 559,09 | 13 336,75 | 13 336,75 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 67 143,22 | - | - | - | 67 143,22 | - | 14 912,01 | 14 912,01 | 52 231,22 | 52 231,22 |
| 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 | 822 452,51 | 100 000,00 | - | 100 000,00 | 822 452,51 | - | 102 954,32 | 102 954,32 | 719 498,19 | 719 464,19 |
| 6.02 | A PERSONAS | 798 259,18 | 100 000,00 | - | 100 000,00 | 798 259,18 | - | 99 807,00 | 99 807,00 | 698 452,18 | 698 418,18 |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 798 259,18 | 100 000,00 | - | 100 000,00 | 798 259,18 | - | 99 807,00 | 99 807,00 | 698 452,18 | 698 418,18 |
| 6.03 | PRESTACIONES | 22 393,33 | - | - | - | 22 393,33 | - | 3 147,32 | 3 147,32 | 19 246,01 | 19 246,01 |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 9 000,00 | - | - | - | 9 000,00 | - | 532,56 | 532,56 | 8 467,44 | 8 467,44 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 13 393,33 | - | - | - | 13 393,33 | - | 2 614,76 | 2 614,76 | 10 778,57 | 10 778,57 |
| | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR | | | | | | | | | | |
| 6.06 | 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 | 2 523 794,25 | 103 000,00 | - | 103 000,00 | 2 523 794,25 | 80,09 | 569 247,82 | 569 327,91 | 1 954 466,34 | 1 954 432,34 |

49

**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 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE | DISPONIBLE PRESUPUESTARIO |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 1 351 416,67 | - | - | 1 351 416,67 | 80,09 | 367 102,97 | 367 183,06 | 984 233,61 | 984 233,61 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 746 079,07 | - | - | 746 079,07 | - | 182 518,96 | 182 518,96 | 563 560,10 | 563 560,10 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 741 079,07 | - | - | 741 079,07 | - | 181 072,14 | 181 072,14 | 560 006,93 | 560 006,93 |
| 0.01.05 | Suplencias | 5 000,00 | - | - | 5 000,00 | - | 1 446,83 | 1 446,83 | 3 553,17 | 3 553,17 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 4 000,00 | - | - | 4 000,00 | - | 429,01 | 429,01 | 3 570,99 | 3 570,99 |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 4 000,00 | - | - | 4 000,00 | - | 429,01 | 429,01 | 3 570,99 | 3 570,99 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 334 444,66 | - | - | 334 444,66 | 80,09 | 110 099,80 | 110 179,89 | 224 264,76 | 224 264,76 |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 46 000,00 | - | - | 46 000,00 | - | 11 153,94 | 11 153,94 | 34 846,06 | 34 846,06 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 111 642,57 | - | - | 111 642,57 | - | 21 467,33 | 21 467,33 | 90 175,24 | 90 175,24 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 83 424,90 | - | - | 83 424,90 | - | 630,79 | 630,79 | 82 794,11 | 82 794,11 |
| 0.03.04 | Salario escolar | 76 979,17 | - | - | 76 979,17 | 80,09 | 74 592,17 | 74 672,26 | 2 306,91 | 2 306,91 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 16 398,02 | - | - | 16 398,02 | - | 2 255,57 | 2 255,57 | 14 142,44 | 14 142,44 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL | 112 623,62 | - | - | 112 623,62 | - | 32 579,76 | 32 579,76 | 80 043,85 | 80 043,85 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 92 601,64 | - | - | 92 601,64 | - | 26 756,72 | 26 756,72 | 65 844,92 | 65 844,92 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 15 016,48 | - | - | 15 016,48 | - | 4 367,28 | 4 367,28 | 10 649,20 | 10 649,20 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 5 005,49 | - | - | 5 005,49 | - | 1 455,76 | 1 455,76 | 3 549,73 | 3 549,73 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN | 154 269,33 | - | - | 154 269,33 | - | 41 475,42 | 41 475,42 | 112 793,90 | 112 793,90 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S. | 55 861,31 | - | - | 55 861,31 | - | 16 250,57 | 16 250,57 | 39 610,75 | 39 610,75 |
| 0.05.02 | Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 30 032,97 | - | - | 30 032,97 | - | 8 734,56 | 8 734,56 | 21 298,40 | 21 298,40 |
| 0.05.03 | Al Fondo de Capitalización Laboral | 15 016,48 | - | - | 15 016,48 | - | 4 367,28 | 4 367,28 | 10 649,20 | 10 649,20 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 53 358,57 | - | - | 53 358,57 | - | 12 123,02 | 12 123,02 | 41 235,55 | 41 235,55 |
| 1 | SERVICIOS | 500,00 | - | - | 500,00 | - | - | - | 500,00 | 500,00 |
| 1.99 | SERVICIOS DIVERSOS | 500,00 | - | - | 500,00 | - | - | - | 500,00 | 500,00 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 500,00 | - | - | 500,00 | - | - | - | 500,00 | 500,00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 813 652,51 | 100 000,00 | - 100 000,00 | 813 652,51 | - | 102 658,34 | 102 658,34 | 710 994,17 | 710 960,17 |
| 6.02 | A PERSONAS | 798 259,18 | 100 000,00 | - 100 000,00 | 798 259,18 | - | 99 807,00 | 99 807,00 | 698 452,18 | 698 418,18 |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 798 259,18 | 100 000,00 | - 100 000,00 | 798 259,18 | - | 99 807,00 | 99 807,00 | 698 452,18 | 698 418,18 |
| 6.03 | PRESTACIONES | 14 393,33 | - | - | 14 393,33 | - | 2 851,34 | 2 851,34 | 11 541,99 | 11 541,99 |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 5 000,00 | - | - | 5 000,00 | - | 532,56 | 532,56 | 4 467,44 | 4 467,44 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 9 393,33 | - | - | 9 393,33 | - | 2 318,77 | 2 318,77 | 7 074,55 | 7 074,55 |
| | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 1 000,00 | - | - | 1 000,00 | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 1 000,00 | - | - | 1 000,00 | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 |
| | TOTAL | 2 165 569,18 | 100 000,00 | -100 000,00 | 2 165 569,18 | 80,09 | 469 761,30 | 469 841,39 | 1 695 727,78 | 1 695 693,78 |

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUEST

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2021
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2021 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE | DISPONIBLE PRESUPUESTARIO |
|-------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| | REMUNERACIONES | 14 999 231,93 | - | - | 14 999 231,93 | 4 086 042,03 | 4 087 320,77 | 10 911 911,16 | 10 911 911,16 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 7 467 707,16 | - | - | 7 467 707,16 | 1 785 454,27 | 1 785 454,27 | 5 682 252,89 | 5 682 252,89 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 7 200 000,00 | - | - | 7 200 000,00 | 1 714 217,12 | 1 714 217,12 | 5 485 782,88 | 5 485 782,88 |
| 0.01.03 | Servicios especiales | 207 707,16 | - | - | 207 707,16 | 49 171,90 | 158 535,26 | 158 535,26 | 158 535,26 |
| 0.01.05 | Suplencias | 60 000,00 | - | - | 60 000,00 | 22 065,25 | 22 065,25 | 37 934,75 | 37 934,75 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 39 000,00 | - | - | 39 000,00 | 7 065,78 | 7 065,78 | 31 934,22 | 31 934,22 |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 35 000,00 | - | - | 35 000,00 | 6 354,49 | 6 354,49 | 28 645,51 | 28 645,51 |
| 0.02.02 | Recargo de funciones | 4 000,00 | - | - | 4 000,00 | 711,29 | 711,29 | 3 288,71 | 3 288,71 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 4 530 307,95 | - | - | 4 530 307,95 | 1 471 106,21 | 1 472 384,95 | 3 057 923,00 | 3 057 923,00 |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 1 000 000,00 | - | - | 1 000 000,00 | 231 101,89 | 231 101,89 | 768 898,11 | 768 898,11 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 1 500 000,00 | - | - | 1 500 000,00 | 340 514,95 | 340 514,95 | 1 159 485,05 | 1 159 485,05 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 925 924,24 | - | - | 925 924,24 | 4 347,07 | 5 095,08 | 920 829,16 | 920 829,16 |
| 0.03.04 | Salario escolar | 854 383,71 | - | - | 854 383,71 | 845 125,01 | 845 655,74 | 8 727,97 | 8 727,97 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 250 000,00 | - | - | 250 000,00 | 50 017,29 | 50 017,29 | 199 982,71 | 199 982,71 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL | 1 249 997,72 | - | - | 1 249 997,72 | 366 660,93 | 366 660,93 | 883 336,79 | 883 336,79 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 1 027 775,91 | - | - | 1 027 775,91 | 301 476,76 | 301 476,76 | 726 299,14 | 726 299,14 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 166 666,36 | - | - | 166 666,36 | 48 888,12 | 48 888,12 | 117 778,24 | 117 778,24 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 55 555,45 | - | - | 55 555,45 | 16 296,04 | 16 296,04 | 39 259,41 | 39 259,41 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS PENSIONES Y OTROS FONDOS CAPITALIZACIÓN | 1 712 219,10 | - | - | 1 712 219,10 | 455 754,84 | 455 754,84 | 1 256 464,26 | 1 256 464,26 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S. | 619 998,87 | - | - | 619 998,87 | 181 861,87 | 181 861,87 | 438 137,00 | 438 137,00 |
| 0.05.02 | Al Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias | 333 332,73 | - | - | 333 332,73 | 97 776,25 | 97 776,25 | 235 556,48 | 235 556,48 |
| 0.05.03 | Al Fondo de Capitalización Laboral | 166 666,36 | - | - | 166 666,36 | 48 888,12 | 48 888,12 | 117 778,24 | 117 778,24 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 592 221,14 | - | - | 592 221,14 | 127 228,60 | 127 228,60 | 464 992,54 | 464 992,54 |
| 1.00 | SERVICIOS | 7 145 867,29 | 258 065,26 | - 131 373,38 | 7 272 559,17 | 1 136 611,17 | 4 269 700,29 | 3 002 858,88 | 3 002 858,88 |
| 1.01 | ALQUILERES | 1 925 230,11 | 46 780,15 | - 55 200,00 | 1 916 810,26 | 402 560,87 | 1 666 851,08 | 249 959,18 | 249 959,18 |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 1 923 930,11 | 46 780,15 | - 55 200,00 | 1 915 510,26 | 402 560,87 | 1 666 851,08 | 248 659,18 | 248 659,18 |
| 1.01.99 | Otros alquileres | 1 300,00 | - | - | 1 300,00 | - | - | 1 300,00 | 1 300,00 |
| 1.02 | SERVICIOS BÁSICOS | 1 097 329,64 | 416,12 | - 416,12 | 1 097 329,64 | 136 142,25 | 136 756,26 | 960 573,38 | 960 573,38 |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 146 522,09 | - | - | 146 522,09 | 14 106,50 | 14 343,70 | 132 178,40 | 132 178,40 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 357 987,78 | - | - | 357 987,78 | 35 848,18 | 36 160,70 | 321 827,07 | 321 827,07 |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 125,00 | - | - | 125,00 | - | - | 125,00 | 125,00 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 590 014,77 | 416,12 | - 416,12 | 590 014,77 | 85 929,76 | 85 985,00 | 504 029,77 | 504 029,77 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 2 680,00 | - | - | 2 680,00 | 257,81 | 266,86 | 2 413,14 | 2 413,14 |
| 1.03 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 216 924,22 | 1 900,00 | - 1 440,00 | 217 384,22 | 8 711,38 | 25 594,27 | 191 789,95 | 191 789,95 |
| 1.03.01 | Información | 26 000,39 | - | - | 26 000,39 | 340,98 | 420,98 | 25 579,41 | 25 579,41 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 1 200,00 | - | - | 1 200,00 | 35,00 | 35,00 | 1 165,00 | 1 165,00 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 4 295,00 | 600,00 | - | 4 895,00 | 55,60 | 65,60 | 4 839,40 | 4 839,40 |
| 1.03.04 | Transporte de bienes | 101 406,00 | 460,00 | - 600,00 | 101 266,00 | 407,71 | 407,71 | 100 818,29 | 100 818,29 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos servicios financieros/comerciales | 4 865,00 | - | - | 4 865,00 | 767,61 | 767,61 | 4 097,39 | 4 097,39 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica información | 79 157,83 | 840,00 | - 840,00 | 79 157,83 | 7 104,48 | 23 867,37 | 55 290,46 | 55 290,46 |
| 1.04 | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 3 003 880,24 | 25 053,60 | - 53,60 | 3 028 880,24 | 506 601,88 | 2 189 030,90 | 839 849,34 | 839 849,34 |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería | 723 641,98 | - | - | 723 641,98 | 3 401,75 | 197 352,73 | 526 289,26 | 526 289,26 |
| 1.04.06 | Servicios generales | 2 251 978,67 | - | - | 2 251 978,67 | 501 965,53 | 1 987 359,43 | 264 619,24 | 264 619,24 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 21 795,59 | 53,60 | - 53,60 | 21 795,59 | 1 234,60 | 4 318,74 | 17 476,84 | 17 476,84 |
| 1.05 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 318 720,02 | 1 400,00 | - 1 400,00 | 318 720,02 | 52 117,03 | 58 526,31 | 260 193,71 | 260 193,71 |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 28 782,40 | 1 400,00 | - 1 400,00 | 28 782,40 | 2 008,54 | 2 299,57 | 26 482,83 | 26 482,83 |
| 1.05.02 | Víaticos dentro del país | 289 937,62 | - | - | 289 937,62 | 50 108,49 | 56 226,74 | 233 710,88 | 233 710,88 |
| 1.07 | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 10 200,00 | 1 580,00 | - 1 580,00 | 10 200,00 | 146,18 | 146,18 | 10 053,82 | 10 053,82 |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 7 200,00 | - | - | 7 200,00 | - | 0,00 | 7 200,00 | 7 200,00 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 3 000,00 | 1 580,00 | - 1 580,00 | 3 000,00 | 146,18 | 146,18 | 2 853,82 | 2 853,82 |
| 1.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 493 053,06 | 180 935,39 | - 71 283,66 | 602 704,78 | 30 331,58 | 192 795,29 | 409 909,49 | 409 909,49 |
| 1.08.01 | De edificios y locales | 263 487,30 | 135 111,73 | - 25 460,00 | 373 139,03 | 6 975,43 | 143 638,19 | 229 500,84 | 229 500,84 |
| 1.08.04 | De maquinaria y equipo de producción | 8 394,87 | - | - | 8 394,87 | 310,13 | 992,65 | 7 402,22 | 7 402,22 |
| 1.08.05 | De equipo de transporte | 110 200,00 | 45 297,66 | - 45 297,66 | 110 200,00 | 14 615,17 | 24 166,65 | 86 033,35 | 86 033,35 |
| 1.08.06 | De equipo de comunicación | 11 529,00 | - | - | 11 529,00 | 406,80 | 1 103,68 | 10 425,32 | 10 425,32 |
| 1.08.07 | De equipo y mobiliario de oficina | 55 561,88 | - | - | 55 561,88 | 4 850,16 | 18 245,01 | 37 316,87 | 37 316,87 |
| 1.08.08 | De equipo de cómputo y sistemas de información | 37 318,01 | 526,00 | - 526,00 | 37 318,01 | 2 562,39 | 2 826,81 | 34 491,19 | 34 491,19 |
| 1.08.99 | De otros equipos | 6 562,00 | - | - | 6 562,00 | 611,50 | 1 822,30 | 4 739,70 | 4 739,70 |
| 1.09 | IMPUESTOS | 32 530,00 | - | - | 32 530,00 | - | - | 32 530,00 | 32 530,00 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 32 530,00 | - | - | 32 530,00 | - | - | 32 530,00 | 32 530,00 |
| 1.99 | SERVICIOS DIVERSOS | 48 000,00 | - | - | 48 000,00 | - | - | 48 000,00 | 48 000,00 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 40 000,00 | - | - | 40 000,00 | - | - | 40 000,00 | 40 000,00 |

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2021
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2021 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE | DISPONIBLE PRESUPUESTARIO |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 1.99.05 | Deducibles | 8 000,00 | - | - | 8 000,00 | - | - | 8 000,00 | 8 000,00 |
| 2.00 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 394 294,98 | 3 394,59 | - 3 394,59 | 394 294,98 | 36 170,40 | 50 035,66 | 344 259,32 | 344 259,32 |
| 2.01 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 159 155,00 | - | - | 159 155,00 | 22 194,99 | 34 767,10 | 124 387,90 | 124 387,90 |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 102 820,00 | - | - | 102 820,00 | 14 585,97 | 14 837,63 | 87 982,37 | 87 982,37 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 55 670,00 | - | - | 55 670,00 | 7 609,03 | 19 929,47 | 35 740,53 | 35 740,53 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos | 665,00 | - | - | 665,00 | - | - | 665,00 | 665,00 |
| 2.02 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | 133,96 | 133,96 | 2 866,04 | 2 866,04 |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | 133,96 | 133,96 | 2 866,04 | 2 866,04 |
| 2.03 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | 26 236,43 | 600,00 | - 600,00 | 26 236,43 | 2 015,42 | 2 184,20 | 24 052,23 | 24 052,23 |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 1 990,00 | - | - | 1 990,00 | 17,65 | 17,65 | 1 972,35 | 1 972,35 |
| 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 500,00 | - | - | 500,00 | - | - | 500,00 | 500,00 |
| 2.03.03 | Madera y sus derivados | 575,00 | - | - | 575,00 | - | - | 575,00 | 575,00 |
| 2.03.04 | Materiales, productos eléctricos, telefónicos/cómputo | 19 546,43 | 600,00 | - 600,00 | 19 546,43 | 1 958,92 | 2 127,70 | 17 418,73 | 17 418,73 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 700,00 | - | - | 700,00 | - | - | 700,00 | 700,00 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 2 300,00 | - | - | 2 300,00 | - | - | 2 300,00 | 2 300,00 |
| 2.03.99 | Otros materiales y productos construcción | 625,00 | - | - | 625,00 | 38,85 | 38,85 | 586,15 | 586,15 |
| 2.04 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 37 943,20 | 1 243,89 | - 43,89 | 39 143,20 | 1 548,68 | 1 548,68 | 37 594,52 | 37 594,52 |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 1 012,00 | - | - | 1 012,00 | - | - | 1 012,00 | 1 012,00 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 36 931,20 | 1 243,89 | - 43,89 | 38 131,20 | 1 548,68 | 1 548,68 | 36 582,52 | 36 582,52 |
| 2.99 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 167 960,35 | 1 550,70 | - 2 750,70 | 166 760,35 | 10 277,35 | 11 401,72 | 155 358,62 | 155 358,62 |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 40 009,55 | - | - | 40 009,55 | 1 871,39 | 2 801,04 | 37 208,51 | 37 208,51 |
| 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 | 77 900,00 | 1 550,70 | - 1 550,70 | 77 900,00 | 2 823,50 | 3 018,23 | 74 881,77 | 74 881,77 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 9 408,00 | - | - 1 200,00 | 8 208,00 | - | - | 8 208,00 | 8 208,00 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 35 670,00 | - | - | 35 670,00 | 5 550,95 | 5 550,95 | 30 119,05 | 30 119,05 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 1 270,00 | - | - | 1 270,00 | - | - | 1 270,00 | 1 270,00 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 1 207,80 | - | - | 1 207,80 | 7,68 | 7,68 | 1 200,12 | 1 200,12 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 2 395,00 | - | - | 2 395,00 | 23,83 | 23,83 | 2 371,17 | 2 371,17 |
| 5.00 | BIENES DURADEROS | 5 111 541,83 | 100 714,77 | - 89 038,10 | 5 123 218,50 | 94 938,05 | 720 698,94 | 4 402 519,56 | 4 402 519,56 |
| 5.01 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 1 137 832,04 | 100 714,77 | - 89 038,10 | 1 149 508,71 | 94 938,05 | 273 174,95 | 876 333,76 | 876 333,76 |
| 5.01.01 | Maquinaria y equipo para la producción | 510,00 | - | - | 510,00 | - | - | 510,00 | 510,00 |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | 335 065,89 | - | - | 335 065,89 | 12 752,05 | 14 549,60 | 320 516,29 | 320 516,29 |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 27 694,48 | 50,00 | - | 27 744,48 | 215,44 | 215,44 | 25 607,64 | 25 607,64 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 250 288,45 | 11 676,67 | - 150,00 | 261 815,12 | - | 73 759,49 | 188 055,63 | 188 055,63 |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 495 663,00 | 88 888,10 | - 88 888,10 | 495 663,00 | 81 970,56 | 163 916,53 | 331 746,47 | 331 746,47 |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 10 657,69 | - | - | 10 657,69 | - | 6 693,74 | 3 963,96 | 3 963,96 |
| 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso | 17 952,53 | 100,00 | - | 18 052,53 | - | 12 118,76 | 5 933,77 | 5 933,77 |
| 5.02 | CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 3 900 509,78 | - | - | 3 900 509,78 | - | 447 520,99 | 3 452 988,79 | 3 452 988,79 |
| 5.02.01 | Edificios | 3 900 509,78 | - | - | 3 900 509,78 | - | 447 520,99 | 3 452 988,79 | 3 452 988,79 |
| 5.99 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 73 200,00 | - | - | 73 200,00 | - | - | 73 200,00 | 73 200,00 |
| 5.99.03 | Bienes intangibles | 73 200,00 | - | - | 73 200,00 | - | - | 73 200,00 | 73 200,00 |
| 6.00 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 181 026 834,76 | 165 421 085,13 | - 165 577 585,13 | 180 870 334,76 | 40 454 689,51 | 40 454 726,34 | 140 415 608,42 | 38 127 992,12 |
| 6.01 | AL SECTOR PÚBLICO | 400 000,00 | - | - | 400 000,00 | - | - | 400 000,00 | 400 000,00 |
| 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 | 179 285 131,52 | 164 505 881,89 | - 164 505 881,89 | 179 285 131,52 | 40 408 642,05 | 40 408 642,05 | 138 876 489,47 | 36 588 873,17 |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 179 285 131,52 | 164 505 881,89 | - 164 505 881,89 | 179 285 131,52 | 40 408 642,05 | 40 408 642,05 | 138 876 489,47 | 36 588 873,17 |
| 6.03 | PRESTACIONES | 170 000,00 | - | - | 170 000,00 | 46 047,46 | 46 084,29 | 123 915,71 | 123 915,71 |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 60 000,00 | - | - | 60 000,00 | 13 984,94 | 14 021,77 | 45 978,23 | 45 978,23 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 110 000,00 | - | - | 110 000,00 | 32 062,52 | 32 062,52 | 77 937,48 | 77 937,48 |
| 6.04 | A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | 915 203,24 | 915 203,24 | - 915 203,24 | 915 203,24 | - | - | 915 203,24 | 915 203,24 |
| 6.04.01 | A asociaciones | 838 001,87 | 838 001,87 | - 838 001,87 | 838 001,87 | - | - | 838 001,87 | 838 001,87 |
| 6.04.02 | A fundaciones | 77 201,37 | 77 201,37 | - 77 201,37 | 77 201,37 | - | - | 77 201,37 | 77 201,37 |
| 6.06 | OTRAS AL SECTOR PRIVADO | 256 500,00 | - | - 156 500,00 | 100 000,00 | - | - | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 256 500,00 | - | - 156 500,00 | 100 000,00 | - | - | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 7.00 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1 141 869,55 | 876 674,64 | - 876 674,64 | 1 141 869,55 | 8 104,44 | 8 104,44 | 1 133 765,11 | 1 119 094,64 |
| 7.02 | A PERSONAS | 743 194,91 | 478 000,00 | - 478 000,00 | 743 194,91 | 8 104,44 | 8 104,44 | 735 090,47 | 720 420,01 |
| 7.02.01 | A personas | 743 194,91 | 478 000,00 | - 478 000,00 | 743 194,91 | 8 104,44 | 8 104,44 | 735 090,47 | 720 420,01 |
| 7.03 | A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO | 398 674,64 | 398 674,64 | - 398 674,64 | 398 674,64 | - | - | 398 674,64 | 398 674,64 |
| 7.03.01 | A asociaciones | 398 674,64 | 398 674,64 | - 398 674,64 | 398 674,64 | - | 0,00 | 398 674,64 | 398 674,64 |
| TOTAL | | 209 819 640,33 | 166 659 934,38 | -166 678 065,83 | 209 801 508,88 | 45 816 555,60 | 49 590 586,44 | 160 210 922,44 | 57 908 635,68 |

INVERSION SOCIAL

**RECURSOS DE INVERSION SOCIAL
DETALLE DISTRIBUCIÓN GENERAL REGIONAL
AL 31 DE MARZO 2026**

| | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | EGRESOS REALES | | | GASTO TOTAL | | | DISPONIBLE | | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 54 278 355,3 | 11 069 791,2 | 65 348 146,5 | 14 431 312,5 | 6 546 930,2 | 20 978 242,7 | 49 662 406,5 | 9 243 856,8 | 58 906 263,2 | 4 615 948,8 | 1 825 934,4 | 6 441 883,27 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 54 278 355,3 | 10 901 791,2 | 65 180 146,5 | 14 431 312,5 | 6 538 825,8 | 20 970 138,3 | 49 662 406,5 | 9 221 081,9 | 58 883 488,3 | 4 615 948,8 | 1 680 709,3 | 6 296 658,18 |
| Atención a Familias(Fodesaf/IMAS) | 4 399 385,00 | 7 518 145,00 | 11 917 530,00 | 1 950 787,24 | 5 768 711,99 | 7 719 499,23 | 3 808 475,18 | 6 837 203,29 | 10 645 678,5 | 590 909,82 | 680 941,71 | 1 271 851,53 |
| Atención a Familias (Seguridad Alimentaria) | 3 739 626,00 | - | 3 739 626,00 | 1 410 660,00 | - | 1 410 660,00 | 3 663 485,00 | - | 3 663 485,0 | 76 141,00 | - | 76 141,00 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS) | 370 000,00 | 265 000,00 | 635 000,00 | 40 478,27 | 74 969,71 | 115 447,98 | 47 193,27 | 81 944,71 | 129 138,0 | 322 806,73 | 183 055,29 | 505 862,02 |
| Veda | 1 840,00 | - | 1 840,00 | 894,61 | - | 894,61 | 1 776,61 | - | 1 776,6 | 63,39 | - | 63,39 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220 | 32 879 441,20 | - | 32 879 441,20 | 7 847 428,06 | - | 7 847 428,06 | 30 854 082,44 | - | 30 854 082,4 | 2 025 358,76 | - | 2 025 358,76 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS) | 7 987 844,30 | 1 494 000,00 | 9 481 844,30 | 2 365 682,49 | 383 109,51 | 2 748 792,00 | 7 819 605,15 | 914 203,16 | 8 733 808,3 | 168 239,15 | 579 796,84 | 748 035,99 |
| Asignación Familiar H | 2 054 978,80 | 999 646,21 | 3 054 625,00 | 502 250,00 | 184 470,00 | 686 720,00 | 2 046 525,00 | 984 380,00 | 3 030 905,0 | 8 453,79 | 15 266,21 | 23 720,00 |
| Prestación Alimentaria K | 1 830 240,00 | 135 000,00 | 1 965 240,00 | 118 608,00 | 19 055,00 | 137 663,00 | 644 511,99 | 70 824,00 | 715 336,0 | 1 185 728,02 | 64 176,00 | 1 249 904,02 |
| Atención Situaciones de Violencia | 1 015 000,00 | 490 000,00 | 1 505 000,00 | 194 523,87 | 108 509,54 | 303 033,41 | 776 751,82 | 332 526,70 | 1 109 278,5 | 238 248,18 | 157 473,30 | 395 721,48 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 168 000,00 | 168 000,00 | - | 8 104,44 | 8 104,44 | - | 22 774,91 | 22 774,91 | - | 145 225,09 | 145 225,09 |
| Mejoramiento de Vivienda | - | 168 000,00 | 168 000,00 | - | 8 104,44 | 8 104,44 | - | 22 774,91 | 22 774,9 | - | 145 225,09 | 145 225,09 |
| PROMOCION SOCIAL | 84 157 839,00 | 4 407 710,00 | 88 665 424,00 | 18 863 549,25 | 574 954,51 | 19 538 310,76 | 81 684 651,81 | 2 128 118,21 | 83 912 611,02 | 2 473 187,19 | 2 279 591,80 | 4 752 812,98 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 84 157 839,00 | 4 407 710,00 | 88 665 424,00 | 18 863 549,25 | 574 954,51 | 19 538 310,76 | 81 684 651,81 | 2 128 118,21 | 83 912 611,02 | 2 473 187,19 | 2 279 591,80 | 4 752 812,98 |
| Avancemos FODESAF | 71 258 354,00 | - | 71 258 354,00 | 16 379 347,00 | - | 16 379 347,00 | 71 037 556,00 | - | 71 037 556,0 | 220 798,00 | - | 220 798,00 |
| Avancemos | 6 369 160,00 | 46 210,00 | 6 415 370,00 | 1 150 324,00 | 720,00 | 1 151 044,00 | 6 328 242,00 | 6 126,00 | 6 334 368,0 | 40 918,00 | 40 084,00 | 81 002,00 |
| MEP-CUADERNOS | - | - | 99 875,00 | - | - | 99 807,00 | - | - | 99 841,0 | - | - | 34,00 |
| Procesos Formativos | 1 530 325,00 | 206 500,00 | 1 736 825,00 | 345 450,00 | 34 200,00 | 379 650,00 | 1 479 225,00 | 177 325,00 | 1 656 550,0 | 51 100,00 | 29 175,00 | 80 275,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 2 000 000,00 | 1 155 000,00 | 3 155 000,00 | 76 986,46 | 20 859,48 | 97 845,94 | 174 990,21 | 85 524,08 | 260 514,3 | 1 825 009,79 | 1 069 475,92 | 2 894 485,71 |
| Capacitación | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 6 000 000,00 | 911 441,79 | 519 175,04 | 1 430 616,82 | 2 664 638,60 | 1 859 143,13 | 4 523 781,7 | 335 361,40 | 1 140 856,87 | 1 476 218,27 |
| SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL | - | 413 142,60 | 413 142,60 | - | - | - | - | - | - | - | 413 142,60 | 413 142,60 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | - | 14 467,96 | 14 467,96 | - | - | - | - | - | - | - | 14 467,96 | 14 467,96 |
| Transferencias Corrientes Asociaciones | - | 14 467,96 | 14 467,96 | - | - | - | - | - | - | - | 14 467,96 | 14 467,96 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 398 674,64 | 398 674,64 | - | - | - | - | - | - | - | 398 674,64 | 398 674,64 |
| Transferencias de Capital Asociaciones | - | 398 674,64 | 398 674,64 | - | - | - | - | - | - | - | 398 674,64 | 398 674,64 |
| SUBTOTAL DE INVERSION SOCIAL | 138 436 194,30 | 15 890 643,80 | 154 426 713,10 | 33 294 861,79 | 7 121 884,70 | 40 516 653,49 | 131 347 058,28 | 11 371 974,97 | 142 818 874,25 | 7 089 136,02 | 4 518 668,83 | 11 607 838,85 |

56

**RESUMEN INSTITUCIONAL
AL 31 DE MARZO 2026**

| LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | | EGRESOS REALES | | | | COMPROMISO | DISPONIBLE | | | |
|---|----------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | FODESAF | IMAS | GOBIERNO CENTRAL | TOTAL | FODESAF | IMAS | GOBIERNO CENTRAL | TOTAL | TOTAL | FODESAF | IMAS | GOBIERNO CENTRAL | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 63 156 488,19 | 15 790 831,46 | - | 78 947 319,65 | 14 431 312,54 | 6 546 930,19 | - | 20 978 242,73 | 37 928 020,50 | 13 494 081,73 | 6 546 974,69 | - | 20 041 056,42 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 62 663 293,28 | 15 540 831,46 | - | 78 204 124,74 | 14 431 312,54 | 6 538 825,75 | - | 20 970 138,29 | 37 913 350,04 | 13 000 886,81 | 6 319 749,60 | - | 19 320 636,41 |
| Atención a Familias FODESAF-IMAS | 8 801 439,44 | 10 220 831,46 | - | 19 022 270,90 | 1 950 787,24 | 5 768 711,99 | - | 7 719 499,23 | 2 926 179,24 | 4 992 964,26 | 3 383 628,17 | - | 8 376 592,43 |
| Atención a Familias (Seguridad Alimentaria) | 6 172 235,53 | - | - | 6 172 235,53 | 1 410 660,00 | - | - | 1 410 660,00 | 2 252 825,00 | 2 508 750,53 | - | - | 2 508 750,53 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS-) | 1 000 000,00 | 900 000,00 | - | 1 900 000,00 | 40 478,27 | 74 969,71 | - | 115 447,98 | 13 690,00 | 952 806,73 | 818 055,29 | - | 1 770 862,02 |
| Veda | 200 000,00 | 320 000,00 | - | 520 000,00 | 894,61 | - | - | 894,61 | 882,00 | 198 223,39 | 320 000,00 | - | 518 223,39 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220 | 32 879 660,72 | - | - | 32 879 660,72 | 7 847 428,06 | - | - | 7 847 428,06 | 23 006 654,38 | 2 025 578,28 | - | - | 2 025 578,28 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS) | 8 000 000,00 | 1 500 000,00 | - | 9 500 000,00 | 2 365 682,49 | 383 109,51 | - | 2 748 792,00 | 5 985 016,32 | 180 394,85 | 585 796,84 | - | 766 191,69 |
| Asignación Familiar H | 2 054 978,80 | 1 000 000,00 | - | 3 054 978,80 | 502 250,00 | 184 470,00 | - | 686 720,00 | 2 344 185,00 | 8 453,79 | 15 620,00 | - | 24 073,80 |
| Prestación Alimentaria K | 2 054 978,80 | 200 000,00 | - | 2 254 978,80 | 118 608,00 | 19 055,00 | - | 137 663,00 | 577 672,99 | 1 410 466,81 | 129 176,00 | - | 1 539 642,81 |
| Atención Situaciones de Violencia | 1 500 000,00 | 1 000 000,00 | - | 2 500 000,00 | 194 523,87 | 108 509,54 | - | 303 033,41 | 806 245,11 | 723 248,18 | 667 473,30 | - | 1 390 721,48 |
| 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 | 493 194,91 | 250 000,00 | - | 743 194,91 | - | 8 104,44 | - | 8 104,44 | 14 670,47 | 493 194,91 | 227 225,09 | - | 720 420,01 |
| Mejoramiento de Vivienda | 493 194,91 | 250 000,00 | - | 743 194,91 | - | 8 104,44 | - | 8 104,44 | 14 670,47 | 493 194,91 | 227 225,09 | - | 720 420,01 |
| PROMOCION SOCIAL | 93 350 111,73 | 8 130 895,05 | 798 259,18 | 102 279 265,97 | 18 863 549,25 | 574 954,51 | 99 807,00 | 19 538 310,76 | 64 374 300,26 | 11 665 459,91 | 6 002 776,85 | 698 418,18 | 18 366 654,95 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 93 350 111,73 | 8 130 895,05 | 798 259,18 | 102 279 265,97 | 18 863 549,25 | 574 954,51 | 99 807,00 | 19 538 310,76 | 64 374 300,26 | 11 665 459,91 | 6 002 776,85 | 698 418,18 | 18 366 654,95 |
| Avancemos FODESAF | 75 288 611,73 | - | - | 75 288 611,73 | 16 379 347,00 | - | - | 16 379 347,00 | 54 658 209,00 | 4 251 055,73 | - | - | 4 251 055,73 |
| Avancemos | 10 000 000,00 | 1 045 000,00 | - | 11 045 000,00 | 1 150 324,00 | 720,00 | - | 1 151 044,00 | 5 183 324,00 | 3 671 758,00 | 1 038 874,00 | - | 4 710 632,00 |
| 209 AVANC-FODESAF | - | 2 580 395,05 | - | 2 580 395,05 | - | - | - | - | - | - | 2 580 395,05 | - | 2 580 395,05 |
| MEP-CUADERNOS | - | - | 100 000,00 | 100 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 159,00 | 159,00 |
| Avancemos GobiernoMep | - | - | 698 259,18 | 698 259,18 | - | - | - | - | - | - | - | 698 259,18 | 698 259,18 |
| Procesos Formativos | 3 061 500,00 | 350 500,00 | - | 3 412 000,00 | 345 450,00 | 34 200,00 | - | 379 650,00 | 1 276 900,00 | 1 582 275,00 | 173 175,00 | - | 1 755 450,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 2 000 000,00 | 1 155 000,00 | - | 3 155 000,00 | 76 986,46 | 20 859,48 | - | 97 845,94 | 162 668,36 | 1 825 009,79 | 1 069 475,92 | - | 2 894 485,71 |
| Capacitación | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | - | 6 000 000,00 | 911 441,79 | 519 175,04 | - | 1 430 616,82 | 3 093 164,91 | 335 361,40 | 1 140 856,87 | - | 1 476 218,27 |
| SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL/ ASAAI | - | 1 313 877,87 | - | 1 313 877,87 | - | - | - | - | - | - | 1 313 877,87 | - | 1 313 877,87 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | - | 915 203,24 | - | 915 203,24 | - | - | - | - | - | - | 915 203,24 | - | 915 203,24 |
| Transferencias Corrientes Asociaciones | - | 838 001,87 | - | 838 001,87 | - | - | - | - | - | - | 838 001,87 | - | 838 001,87 |
| Transferencias Corrientes Fundaciones | - | 77 201,37 | - | 77 201,37 | - | - | - | - | - | - | 77 201,37 | - | 77 201,37 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 398 674,64 | - | 398 674,64 | - | - | - | - | - | - | 398 674,64 | - | 398 674,64 |
| Transferencias de Capital Asociaciones | - | 398 674,64 | - | 398 674,64 | - | - | - | - | - | - | 398 674,64 | - | 398 674,64 |
| SUBTOTAL DE INVERSION SOCIAL | 156 506 599,92 | 25 235 604,38 | 798 259,18 | 182 540 463,49 | 33 294 861,79 | 7 121 884,70 | 99 807,00 | 40 516 553,49 | 102 302 320,76 | 25 159 541,64 | 13 863 629,41 | 698 418,18 | 39 721 589,24 |
| TOTAL INVERSION SOCIAL | 156 506 599,92 | 25 235 604,38 | 798 259,18 | 182 540 463,49 | 33 294 861,79 | 7 121 884,70 | 99 807,00 | 40 516 553,49 | 102 302 320,76 | 25 159 541,64 | 13 863 629,41 | 698 418,18 | 39 721 589,24 |

57

AREA REGIONAL NORESTE
AL 31 DE MARZO 2026
(En miles de Colones)

| LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | EGRESOS REALES | | | GASTO TOTAL | | | DISPONIBLE | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 8 491 535,30 | 649 336,21 | 9 140 871,50 | 2 860 041,54 | 119 306,04 | 2 979 347,58 | 8 156 440,59 | 369 657,59 | 8 526 098,18 | 335 094,71 | 279 678,62 | 614 773,32 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 8 491 535,30 | 633 336,21 | 9 124 871,50 | 2 860 041,54 | 118 556,04 | 2 978 597,58 | 8 156 440,59 | 368 157,59 | 8 524 598,18 | 335 094,71 | 265 178,62 | 600 273,32 |
| Atención a Familias(Fodesaf/IMAS) | 105 000,00 | 249 300,00 | 354 300,00 | 12 295,60 | 48 784,00 | 61 079,60 | 42 773,20 | 123 918,00 | 166 691,20 | 62 226,80 | 125 382,00 | 187 608,80 |
| Atención a Familias (Seguridad Alimentaria) | 1 299 126,00 | - | 1 299 126,00 | 837 010,00 | - | 837 010,00 | 1 290 540,00 | - | 1 290 540,00 | 8 586,00 | - | 8 586,00 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS) | 40 000,00 | 25 000,00 | 65 000,00 | - | 4 900,00 | 4 900,00 | 1 000,00 | 4 900,00 | 5 900,00 | 39 000,00 | 20 100,00 | 59 100,00 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS) | 5 945 267,50 | 123 590,00 | 6 068 857,50 | 1 799 417,58 | 12 584,04 | 1 812 001,62 | 5 938 096,54 | 29 227,59 | 5 967 324,13 | 7 170,96 | 94 362,41 | 101 533,37 |
| Asignación Familiar H | 570 453,80 | 130 446,21 | 700 900,00 | 133 000,00 | 26 300,00 | 159 300,00 | 564 100,00 | 129 500,00 | 693 600,00 | 6 353,80 | 946,21 | 7 300,00 |
| Prestación Alimentaria K | 326 688,00 | 25 000,00 | 351 688,00 | 24 217,00 | 5 058,00 | 29 275,00 | 128 581,00 | 21 107,00 | 149 688,00 | 198 107,00 | 3 893,00 | 202 000,00 |
| Atención Situaciones de Violencia | 205 000,00 | 80 000,00 | 285 000,00 | 54 101,37 | 20 930,00 | 75 031,37 | 191 349,85 | 59 505,00 | 250 854,85 | 13 650,16 | 20 495,00 | 34 145,16 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | 750,00 | 750,00 | - | 1 500,00 | 1 500,00 | - | 14 500,00 | 14 500,00 |
| Mejoramiento de Vivienda | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | 750,00 | 750,00 | - | 1 500,00 | 1 500,00 | - | 14 500,00 | 14 500,00 |
| PROMOCION SOCIAL | 8 364 000,00 | 534 000,00 | 8 898 000,00 | 1 957 926,18 | 82 663,93 | 2 040 590,11 | 8 230 350,64 | 297 988,48 | 8 528 339,12 | 133 649,36 | 236 011,52 | 369 660,88 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 8 364 000,00 | 534 000,00 | 8 898 000,00 | 1 957 926,18 | 82 663,93 | 2 040 590,11 | 8 230 350,64 | 297 988,48 | 8 528 339,12 | 133 649,36 | 236 011,52 | 369 660,88 |
| Avancemos Fodesaf | 7 759 000,00 | - | 7 759 000,00 | 1 755 478,00 | - | 1 755 478,00 | 7 737 221,00 | - | 7 737 221,00 | 21 779,00 | - | 21 779,00 |
| Avancemos | 7 000,00 | 5 000,00 | 12 000,00 | 990,00 | - | 990,00 | 6 378,00 | - | 6 378,00 | 622,00 | 5 000,00 | 5 622,00 |
| Procesos Formativos | 63 000,00 | 9 000,00 | 72 000,00 | 14 850,00 | 1 125,00 | 15 975,00 | 60 750,00 | 5 400,00 | 66 150,00 | 2 250,00 | 3 600,00 | 5 850,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 85 000,00 | 70 000,00 | 155 000,00 | 22 440,11 | - | 22 440,11 | 22 440,11 | - | 22 440,11 | 62 559,89 | 70 000,00 | 132 559,89 |
| Capacitación | 450 000,00 | 450 000,00 | 900 000,00 | 164 168,07 | 81 538,93 | 245 707,00 | 403 561,53 | 292 588,48 | 696 150,01 | 46 438,47 | 157 411,52 | 203 849,99 |
| TOTAL GENERAL | 16 855 535,30 | 1 183 336,21 | 18 038 871,50 | 4 817 967,72 | 201 969,97 | 5 019 937,70 | 16 386 791,23 | 667 646,07 | 17 054 437,30 | 468 744,07 | 515 690,13 | 984 434,20 |

**INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO**

**INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL SUROESTE
AL 31 DE MARZO 2026
(En miles de colones)**

| LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | EGRESOS REALES | | | GASTO TOTAL | | | DISPONIBLE | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 6 445 677,60 | 880 600,00 | 7 326 277,60 | 2 019 228,25 | 98 081,02 | 2 117 309,27 | 5 881 062,11 | 419 316,53 | 6 300 378,64 | 564 615,49 | 461 283,47 | 1 025 898,96 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 6 445 677,60 | 864 600,00 | 7 310 277,60 | 2 019 228,25 | 98 081,02 | 2 117 309,27 | 5 881 062,11 | 419 316,53 | 6 300 378,64 | 564 615,49 | 445 283,47 | 1 009 898,96 |
| Atención a Familias(Fodesaf/IMAS) | 699 135,00 | 248 300,00 | 947 435,00 | 591 379,25 | 43 608,00 | 634 987,25 | 625 503,50 | 184 153,00 | 809 656,50 | 73 631,50 | 64 147,00 | 137 778,50 |
| Atención a Familias (Seguridad Alimentaria) | 391 600,00 | | 391 600,00 | 91 400,00 | | 91 400,00 | 383 700,00 | - | 383 700,00 | 7 900,00 | - | 7 900,00 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS) | 40 000,00 | 25 000,00 | 65 000,00 | 1 913,00 | 1 100,00 | 3 013,00 | 2 153,00 | 1 500,00 | 3 653,00 | 37 847,00 | 23 500,00 | 61 347,00 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220 | 2 835 249,60 | | 2 835 249,60 | 702 379,67 | | 702 379,67 | 2 704 589,13 | - | 2 704 589,13 | 130 660,48 | - | 130 660,48 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS) | 1 979 605,00 | 378 000,00 | 2 357 605,00 | 557 356,91 | 12 853,48 | 570 210,39 | 1 845 483,61 | 46 631,83 | 1 892 115,44 | 134 121,39 | 331 368,17 | 465 489,56 |
| Asignación Familiar H | 196 800,00 | 143 300,00 | 340 100,00 | 49 200,00 | 26 400,00 | 75 600,00 | 196 800,00 | 140 000,00 | 336 800,00 | - | 3 300,00 | 3 300,00 |
| Prestación Alimentaria K | 228 288,00 | 20 000,00 | 248 288,00 | 13 452,00 | 2 380,00 | 15 832,00 | 74 140,99 | 13 000,00 | 87 140,99 | 154 147,02 | 7 000,00 | 161 147,02 |
| Atención Situaciones de Violencia | 75 000,00 | 50 000,00 | 125 000,00 | 12 147,42 | 11 739,54 | 23 886,96 | 48 691,89 | 34 031,70 | 82 723,59 | 26 308,11 | 15 968,30 | 42 276,41 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 16 000,00 | 16 000,00 |
| Mejoramiento de Vivienda | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 16 000,00 | 16 000,00 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| PROMOCION SOCIAL | 5 571 000,00 | 590 000,00 | 6 260 875,00 | 1 220 067,35 | 102 777,93 | 1 422 652,28 | 5 418 556,62 | 391 278,72 | 5 907 426,34 | 152 443,38 | 198 721,28 | 351 198,66 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5 571 000,00 | 590 000,00 | 6 260 875,00 | 1 220 067,35 | 102 777,93 | 1 422 652,28 | 5 418 556,62 | 391 278,72 | 5 907 426,34 | 152 443,38 | 198 721,28 | 351 198,66 |
| Avancemos FODESAF | 5 031 000,00 | | 5 031 000,00 | 1 063 842,00 | | 1 063 842,00 | 5 011 467,00 | - | 5 011 467,00 | 19 533,00 | - | 19 533,00 |
| Avancemos | 5 000,00 | 5 000,00 | 10 000,00 | 280,00 | - | 280,00 | 2 250,00 | - | 2 250,00 | 2 750,00 | 5 000,00 | 7 750,00 |
| MEP-CUADERNOS | | | 99 875,00 | | - | 99 807,00 | | - | 99 841,00 | | - | 34,00 |
| Procesos Formativos | - | 65 000,00 | 65 000,00 | - | 13 575,00 | 13 575,00 | - | 60 300,00 | 60 300,00 | - | 4 700,00 | 4 700,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 85 000,00 | 70 000,00 | 155 000,00 | 2 597,44 | - | 2 597,44 | 2 597,44 | 5 101,28 | 7 698,72 | 82 402,57 | 64 898,72 | 147 301,28 |
| Capacitación | 450 000,00 | 450 000,00 | 900 000,00 | 153 347,92 | 89 202,93 | 242 550,85 | 402 242,18 | 325 877,44 | 728 119,62 | 47 757,82 | 124 122,56 | 171 880,38 |
| TOTAL GENERAL | 12 016 677,60 | 1 470 600,00 | 13 587 152,60 | 3 239 295,60 | 200 858,96 | 3 539 961,55 | 11 299 618,73 | 810 595,25 | 12 207 804,98 | 717 058,88 | 660 004,75 | 1 377 097,62 |

**INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO**

**INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL CARTAGO
AL 31 DE MARZO 2026
(En miles de colones)**

| LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | EGRESOS REALES | | | GASTO TOTAL | | | DISPONIBLE | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 5 193 849,20 | 1 927 004,00 | 7 120 853,20 | 1 151 984,98 | 1 008 697,98 | 2 160 682,96 | 4 557 636,50 | 1 730 151,03 | 6 287 787,53 | 636 212,70 | 196 852,97 | 833 065,67 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5 193 849,20 | 1 907 004,00 | 7 100 853,20 | 1 151 984,98 | 1 008 697,98 | 2 160 682,96 | 4 557 636,50 | 1 730 151,03 | 6 287 787,53 | 636 212,70 | 176 852,97 | 813 065,67 |
| Atención a Familias(Fodesaf/IMAS) | 100 000,00 | 805 600,00 | 905 600,00 | 16 806,36 | 632 316,00 | 649 122,36 | 72 418,60 | 749 731,00 | 822 149,60 | 27 581,40 | 55 869,00 | 83 450,40 |
| Atención a Familias (Seguridad Alimentaria) | 631 100,00 | | 631 100,00 | 143 100,00 | | 143 100,00 | 591 300,00 | - | 591 300,00 | 39 800,00 | - | 39 800,00 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS-) | 40 000,00 | 25 000,00 | 65 000,00 | 6 285,00 | 11 200,00 | 17 485,00 | 8 680,00 | 14 710,00 | 23 390,00 | 31 320,00 | 10 290,00 | 41 610,00 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220 | 3 567 585,40 | | 3 567 585,40 | 833 096,62 | | 833 096,62 | 3 272 487,90 | - | 3 272 487,90 | 295 097,50 | - | 295 097,50 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS) | 62 971,80 | 854 904,00 | 917 875,80 | 8 908,00 | 310 334,99 | 319 242,99 | 36 025,00 | 761 833,04 | 797 858,04 | 26 946,80 | 93 070,97 | 120 017,77 |
| Asignación Familiar H | 230 400,00 | 116 500,00 | 346 900,00 | 57 600,00 | 21 900,00 | 79 500,00 | 230 400,00 | 112 300,00 | 342 700,00 | - | 4 200,00 | 4 200,00 |
| Prestación Alimentaria K | 381 792,00 | 15 000,00 | 396 792,00 | 40 544,00 | 6 232,00 | 46 776,00 | 196 260,00 | 14 912,00 | 211 172,00 | 185 532,00 | 88,00 | 185 620,00 |
| Atención Situaciones de Violencia | 180 000,00 | 90 000,00 | 270 000,00 | 45 645,00 | 26 715,00 | 72 360,00 | 150 065,00 | 76 665,00 | 226 730,00 | 29 935,00 | 13 335,00 | 43 270,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 20 000,00 | 20 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Mejoramiento de Vivienda | - | 20 000,00 | 20 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 20 000,00 | 20 000,00 |
| PROMOCION SOCIAL | 9 194 525,00 | 471 500,00 | 9 666 025,00 | 2 062 905,95 | 79 430,15 | 2 142 336,09 | 8 927 543,44 | 283 920,18 | 9 211 463,62 | 266 981,56 | 187 579,82 | 454 561,38 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 9 194 525,00 | 471 500,00 | 9 666 025,00 | 2 062 905,95 | 79 430,15 | 2 142 336,09 | 8 927 543,44 | 283 920,18 | 9 211 463,62 | 266 981,56 | 187 579,82 | 454 561,38 |
| Avancemos FODESAF | 8 650 000,00 | | 8 650 000,00 | 1 964 137,00 | | 1 964 137,00 | 8 609 511,00 | - | 8 609 511,00 | 40 489,00 | - | 40 489,00 |
| Avancemos | 14 000,00 | 7 000,00 | 21 000,00 | 2 206,00 | 294,00 | 2 500,00 | 13 402,00 | 3 836,00 | 17 238,00 | 598,00 | 3 164,00 | 3 762,00 |
| Procesos Formativos | 5 525,00 | 74 500,00 | 80 025,00 | 1 275,00 | 14 625,00 | 15 900,00 | 5 400,00 | 66 400,00 | 71 800,00 | 125,00 | 8 100,00 | 8 225,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 225 000,00 | 90 000,00 | 315 000,00 | - | 2 647,55 | 2 647,55 | 15 346,65 | 26 040,72 | 41 387,36 | 209 653,36 | 63 959,28 | 273 612,64 |
| Capacitación | 300 000,00 | 300 000,00 | 600 000,00 | 95 287,95 | 61 863,60 | 157 151,54 | 283 883,79 | 187 643,47 | 471 527,26 | 16 116,21 | 112 356,53 | 128 472,74 |
| TOTAL GENERAL | 14 388 374,20 | 2 398 504,00 | 16 786 878,20 | 3 214 890,93 | 1 088 128,13 | 4 303 019,06 | 13 485 179,93 | 2 014 071,22 | 15 499 251,15 | 903 194,27 | 384 432,78 | 1 287 627,05 |

**INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO**

**INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL CHOROTEGA
AL 31 DE MARZO 2026
(En miles de colones)**

| LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | EGRESOS REALES | | | GASTO TOTAL | | DISPONIBLE | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 7 666 335,00 | 1 330 095,00 | 8 996 430,00 | 1 785 843,24 | 967 654,00 | 2 753 497,24 | 1 225 348,00 | 8 330 755,89 | 560 927,11 | 104 747,00 | 665 674,11 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 7 666 335,00 | 1 314 095,00 | 8 980 430,00 | 1 785 843,24 | 967 654,00 | 2 753 497,24 | 1 225 348,00 | 8 330 755,89 | 560 927,11 | 88 747,00 | 649 674,11 |
| Atención a Familias(Fodesaf/IMAS) | 100 000,00 | 1 137 995,00 | 1 237 995,00 | 18 360,60 | 937 139,00 | 955 499,60 | 1 098 348,00 | 1 197 658,60 | 689,40 | 39 647,00 | 40 336,40 |
| Atención a Familias (Seguridad Alimentaria) | 647 100,00 | | 647 100,00 | 155 090,00 | | 155 090,00 | - | 640 745,00 | 6 355,00 | - | 6 355,00 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS) | 40 000,00 | 25 000,00 | 65 000,00 | 4 079,36 | 2 950,00 | 7 029,36 | 2 950,00 | 8 067,36 | 34 882,64 | 22 050,00 | 56 932,64 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220 | 6 659 778,00 | | 6 659 778,00 | 1 573 958,28 | | 1 573 958,28 | - | 6 209 019,93 | 450 758,07 | - | 450 758,07 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS) | - | 5 000,00 | 5 000,00 | - | - | - | - | - | - | 5 000,00 | 5 000,00 |
| Asignación Familiar H | 87 225,00 | 81 100,00 | 168 325,00 | 21 650,00 | 14 970,00 | 36 620,00 | 81 080,00 | 168 305,00 | - | 20,00 | 20,00 |
| Prestación Alimentaria K | 47 232,00 | 10 000,00 | 57 232,00 | 100,00 | 200,00 | 300,00 | 1 100,00 | 5 100,00 | 43 232,00 | 8 900,00 | 52 132,00 |
| Atención Situaciones de Violencia | 85 000,00 | 55 000,00 | 140 000,00 | 12 605,00 | 12 395,00 | 25 000,00 | 41 870,00 | 101 860,00 | 25 010,00 | 13 130,00 | 38 140,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | - | - | - | - | - | 16 000,00 | 16 000,00 |
| Mejoramiento de Vivienda | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | - | - | - | - | - | 16 000,00 | 16 000,00 |
| PROMOCION SOCIAL | 9 233 500,00 | 459 000,00 | 9 692 500,00 | 2 057 706,77 | 77 157,43 | 2 134 864,20 | 291 484,45 | 9 212 271,90 | 312 712,55 | 167 515,56 | 480 228,10 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 9 233 500,00 | 459 000,00 | 9 692 500,00 | 2 057 706,77 | 77 157,43 | 2 134 864,20 | 291 484,45 | 9 212 271,90 | 312 712,55 | 167 515,56 | 480 228,10 |
| Avancemos FODESAF | 8 428 000,00 | | 8 428 000,00 | 1 909 107,00 | | 1 909 107,00 | - | 8 385 125,00 | 42 875,00 | - | 42 875,00 |
| Avancemos | 13 000,00 | 5 000,00 | 18 000,00 | 2 136,00 | - | 2 136,00 | - | 12 900,00 | 100,00 | 5 000,00 | 5 100,00 |
| Procesos Formativos | 283 500,00 | 4 000,00 | 287 500,00 | 64 350,00 | 300,00 | 64 650,00 | 2 100,00 | 277 050,00 | 8 550,00 | 1 900,00 | 10 450,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 269 000,00 | 110 000,00 | 379 000,00 | - | - | - | - | 8 180,01 | 260 819,99 | 110 000,00 | 370 819,99 |
| Capacitación | 240 000,00 | 340 000,00 | 580 000,00 | 82 113,77 | 76 857,43 | 158 971,20 | 289 384,45 | 529 016,89 | 367,56 | 50 615,56 | 50 983,11 |
| TOTAL GENERAL | 16 899 835,00 | 1 789 095,00 | 18 688 930,00 | 3 843 550,01 | 1 044 811,43 | 4 888 361,44 | 1 516 832,45 | 17 543 027,79 | 873 639,66 | 272 262,56 | 1 145 902,21 |

**INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO**

**INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL PUNTARENAS
AL 31 DE MARZO 2026
(En miles de colones)**

| LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | EGRESOS REALES | | | GASTO TOTAL | | | DISPONIBLE | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 4 643 611,00 | 1 016 185,00 | 5 659 796,00 | 1 059 325,70 | 724 890,48 | 1 784 216,18 | 4 215 369,51 | 905 119,98 | 5 120 489,49 | 428 241,49 | 111 065,02 | 539 306,51 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 4 643 611,00 | 1 000 185,00 | 5 643 796,00 | 1 059 325,70 | 724 890,48 | 1 784 216,18 | 4 215 369,51 | 905 119,98 | 5 120 489,49 | 428 241,49 | 95 065,02 | 523 306,51 |
| Atención a Familias(Fodesaf/IMAS) | 100 000,00 | 845 285,00 | 945 285,00 | 6 208,00 | 699 650,48 | 705 858,48 | 26 969,00 | 800 694,98 | 827 663,98 | 73 031,00 | 44 590,02 | 117 621,02 |
| Atención a Familias (Seguridad Alimentaria) | 275 800,00 | | 275 800,00 | 66 265,00 | | 66 265,00 | 271 760,00 | - | 271 760,00 | 4 040,00 | - | 4 040,00 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS) | 40 000,00 | 25 000,00 | 65 000,00 | - | 5 365,00 | 5 365,00 | - | 5 465,00 | 5 465,00 | 40 000,00 | 19 535,00 | 59 535,00 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220 | 3 908 211,00 | | 3 908 211,00 | 940 022,70 | - | 940 022,70 | 3 717 760,51 | - | 3 717 760,51 | 190 450,49 | - | 190 450,49 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS) | - | 5 000,00 | 5 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 5 000,00 | 5 000,00 |
| Asignación Familiar H | 171 200,00 | 79 900,00 | 251 100,00 | 42 500,00 | 14 200,00 | 56 700,00 | 171 200,00 | 79 000,00 | 250 200,00 | - | 900,00 | 900,00 |
| Prestación Alimentaria K | 98 400,00 | 10 000,00 | 108 400,00 | 4 090,00 | 150,00 | 4 240,00 | 25 800,00 | 1 500,00 | 27 300,00 | 72 600,00 | 8 500,00 | 81 100,00 |
| Atención Situaciones de Violencia | 50 000,00 | 35 000,00 | 85 000,00 | 240,00 | 5 525,00 | 5 765,00 | 1 880,00 | 18 460,00 | 20 340,00 | 48 120,00 | 16 540,00 | 64 660,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 16 000,00 | 16 000,00 |
| Mejoramiento de Vivienda | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 16 000,00 | 16 000,00 |
| PROMOCION SOCIAL | 7 355 072,00 | 475 000,00 | 7 830 072,00 | 1 659 617,62 | 73 842,91 | 1 733 460,53 | 7 097 894,47 | 289 427,30 | 7 387 321,77 | 257 177,53 | 185 572,70 | 442 750,23 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 7 355 072,00 | 475 000,00 | 7 830 072,00 | 1 659 617,62 | 73 842,91 | 1 733 460,53 | 7 097 894,47 | 289 427,30 | 7 387 321,77 | 257 177,53 | 185 572,70 | 442 750,23 |
| Avancemos | 6 210 000,00 | 2 000,00 | 6 212 000,00 | 1 125 282,00 | - | 1 125 282,00 | 6 185 770,00 | - | 6 185 770,00 | 24 230,00 | 2 000,00 | 26 230,00 |
| Procesos Formativos | 283 500,00 | 3 000,00 | 286 500,00 | 62 550,00 | 450,00 | 63 000,00 | 275 775,00 | 2 400,00 | 278 175,00 | 7 725,00 | 600,00 | 8 325,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 249 000,00 | 130 000,00 | 379 000,00 | 5 206,20 | 5 454,55 | 10 660,75 | 24 416,46 | 29 623,50 | 54 039,95 | 224 583,54 | 100 376,50 | 324 960,05 |
| Capacitación | 240 000,00 | 340 000,00 | 580 000,00 | 94 194,42 | 67 938,36 | 162 132,78 | 239 361,01 | 257 403,80 | 496 764,81 | 638,99 | - | 83 235,19 |
| SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL | - | 111 831,42 | 111 831,42 | - | - | - | - | - | - | - | 111 831,42 | 111 831,42 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 111 831,42 | 111 831,42 | - | - | - | - | - | - | - | 111 831,42 | 111 831,42 |
| Transferencias de Capital Asociaciones | - | 111 831,42 | 111 831,42 | - | - | - | - | - | - | - | 111 831,42 | 111 831,42 |
| TOTAL GENERAL | 11 998 683,00 | 1 603 016,42 | 13 601 699,42 | 2 718 943,32 | 798 733,39 | 3 517 676,71 | 11 313 263,98 | 1 194 547,28 | 12 507 811,26 | 685 419,02 | 408 469,15 | 1 093 888,17 |

**INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO**

**INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL HUETAR CARIBE
AL 31 DE MARZO 2026
(En miles de colones)**

| LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | EGRESOS REALES | | | GASTO TOTAL | | | DISPONIBLE | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 2 699 260,20 | 1 198 450,00 | 3 897 710,20 | 592 830,04 | 870 063,80 | 1 462 893,83 | 2 334 928,89 | 1 034 114,85 | 3 369 043,74 | 364 331,31 | 164 335,15 | 528 666,46 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2 699 260,20 | 1 182 450,00 | 3 881 710,20 | 592 830,04 | 868 254,10 | 1 461 084,14 | 2 334 928,89 | 1 024 826,90 | 3 359 755,79 | 364 331,31 | 157 623,10 | 521 954,41 |
| Atención a Familias(Fodesaf/IMAS) | 630 300,00 | 1 034 150,00 | 1 664 450,00 | 142 729,20 | 847 294,30 | 990 023,50 | 590 052,60 | 934 324,10 | 1 524 376,70 | 40 247,40 | 99 825,90 | 140 073,30 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS) | 40 000,00 | 25 000,00 | 65 000,00 | 5 610,00 | 2 000,00 | 7 610,00 | 5 690,00 | 2 000,00 | 7 690,00 | 34 310,00 | 23 000,00 | 57 310,00 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220 | 1 744 288,20 | | 1 744 288,20 | 403 546,84 | | 403 546,84 | 1 574 442,29 | - | 1 574 442,29 | 169 845,91 | - | 169 845,91 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS/PANI) | - | 5 000,00 | 5 000,00 | - | 779,80 | 779,80 | - | 3 137,80 | 3 137,80 | - | 1 862,20 | 1 862,20 |
| Asignación Familiar H | 123 400,00 | 78 300,00 | 201 700,00 | 30 400,00 | 13 600,00 | 44 000,00 | 122 400,00 | 73 400,00 | 195 800,00 | 1 000,00 | 4 900,00 | 5 900,00 |
| Prestación Alimentaria K | 106 272,00 | 15 000,00 | 121 272,00 | 2 600,00 | 1 575,00 | 4 175,00 | 12 900,00 | 5 500,00 | 18 400,00 | 93 372,00 | 9 500,00 | 102 872,00 |
| Atención Situaciones de Violencia | 55 000,00 | 25 000,00 | 80 000,00 | 7 944,00 | 3 005,00 | 10 949,00 | 29 444,00 | 6 465,00 | 35 909,00 | 25 556,00 | 18 535,00 | 44 091,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | 1 809,70 | 1 809,70 | - | 9 287,95 | 9 287,95 | - | 6 712,05 | 6 712,05 |
| Mejoramiento de Vivienda | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | 1 809,70 | 1 809,70 | - | 9 287,95 | 9 287,95 | - | 6 712,05 | 6 712,05 |
| PROMOCION SOCIAL | 12 103 500,00 | 391 000,00 | 12 494 500,00 | 2 711 364,85 | 47 248,65 | 2 758 613,50 | 11 769 443,19 | 145 412,69 | 11 914 855,88 | 334 056,82 | 245 587,31 | 579 644,12 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 12 103 500,00 | 391 000,00 | 12 494 500,00 | 2 711 364,85 | 47 248,65 | 2 758 613,50 | 11 769 443,19 | 145 412,69 | 11 914 855,88 | 334 056,82 | 245 587,31 | 579 644,12 |
| Avancemos FODESAF | 11 267 000,00 | | 11 267 000,00 | 2 559 551,00 | | 2 559 551,00 | 11 224 869,00 | - | 11 224 869,00 | 42 131,00 | - | 42 131,00 |
| Avancemos | 74 000,00 | 5 000,00 | 79 000,00 | 12 810,00 | - | 12 810,00 | 70 790,00 | - | 70 790,00 | 3 210,00 | 5 000,00 | 8 210,00 |
| Procesos Formativos | 283 500,00 | 6 000,00 | 289 500,00 | 68 750,00 | 600,00 | 69 350,00 | 282 125,00 | 2 625,00 | 284 750,00 | 1 375,00 | 3 375,00 | 4 750,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 239 000,00 | 140 000,00 | 379 000,00 | 25 616,26 | 11 468,00 | 37 084,27 | 30 229,96 | 16 987,64 | 47 217,60 | 208 770,04 | 123 012,36 | 331 782,40 |
| Capacitación | 240 000,00 | 240 000,00 | 480 000,00 | 44 637,59 | 35 180,64 | 79 818,24 | 161 429,22 | 125 800,05 | 287 229,28 | 78 570,78 | 114 199,95 | 192 770,73 |
| TOTAL GENERAL | 14 802 760,20 | 1 589 450,00 | 16 392 210,20 | 3 304 194,89 | 917 312,45 | 4 221 507,33 | 14 104 372,08 | 1 179 527,54 | 15 283 899,62 | 698 388,12 | 409 922,46 | 1 108 310,59 |

**INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO**

**INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL BRUNCA
AL 31 DE MARZO 2026
(En miles de colones)**

| LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | EGRESOS REALES | | | GASTO TOTAL | | | DISPONIBLE | | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 3 707 655,20 | 1 784 135,00 | 5 491 790,20 | 818 930,10 | 1 361 396,87 | 2 180 326,97 | 3 285 344,82 | 1 623 215,29 | 4 908 560,11 | 422 310,38 | 160 919,71 | 583 230,10 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3 707 655,20 | 1 748 135,00 | 5 455 790,20 | 818 930,10 | 1 355 852,13 | 2 174 782,23 | 3 285 344,82 | 1 611 254,83 | 4 896 599,65 | 422 310,38 | 136 880,17 | 559 190,56 |
| Atención a Familias(Fodesaf/IMAS) | 749 700,00 | 1 467 205,00 | 2 216 905,00 | 180 642,64 | 1 300 221,94 | 1 480 864,58 | 719 123,64 | 1 402 160,94 | 2 121 284,58 | 30 576,36 | 65 044,06 | 95 620,42 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS) | 40 000,00 | 25 000,00 | 65 000,00 | 2 532,89 | 3 610,00 | 6 142,89 | 3 714,89 | 3 850,00 | 7 564,89 | 36 285,11 | 21 150,00 | 57 435,11 |
| Veda | 1 840,00 | - | 1 840,00 | 894,61 | - | 894,61 | 1 776,61 | - | 1 776,61 | 63,39 | - | 63,39 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220 | 2 193 619,20 | - | 2 193 619,20 | 513 368,87 | - | 513 368,87 | 2 028 978,59 | - | 2 028 978,59 | 164 640,62 | - | 164 640,62 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS) | - | 32 030,00 | 32 030,00 | - | 13 940,19 | 13 940,19 | - | 14 293,89 | 14 293,89 | - | 17 736,11 | 17 736,11 |
| Asignación Familiar H | 362 400,00 | 158 900,00 | 521 300,00 | 90 000,00 | 29 000,00 | 119 000,00 | 361 300,00 | 158 800,00 | 520 100,00 | 1 100,00 | 100,00 | 1 200,00 |
| Prestación Alimentaria K | 240 096,00 | 15 000,00 | 255 096,00 | 7 500,00 | 500,00 | 8 000,00 | 67 575,00 | 2 300,00 | 69 875,00 | 172 521,00 | 12 700,00 | 185 221,00 |
| Atención Situaciones de Violencia | 120 000,00 | 50 000,00 | 170 000,00 | 23 991,09 | 8 580,00 | 32 571,09 | 102 876,09 | 29 850,00 | 132 726,09 | 17 123,91 | 20 150,00 | 37 273,91 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 36 000,00 | 36 000,00 | - | 5 544,74 | 5 544,74 | - | 11 960,46 | 11 960,46 | - | 24 039,54 | 24 039,54 |
| Mejoramiento de Vivienda | - | 36 000,00 | 36 000,00 | - | 5 544,74 | 5 544,74 | - | 11 960,46 | 11 960,46 | - | 24 039,54 | 24 039,54 |
| PROMOCION SOCIAL | 11 269 231,00 | 496 210,00 | 11 765 441,00 | 2 493 451,58 | 29 290,14 | 2 522 741,72 | 10 872 140,62 | 70 395,23 | 10 942 535,85 | 397 090,38 | 425 814,77 | 822 905,15 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 11 269 231,00 | 496 210,00 | 11 765 441,00 | 2 493 451,58 | 29 290,14 | 2 522 741,72 | 10 872 140,62 | 70 395,23 | 10 942 535,85 | 397 090,38 | 425 814,77 | 822 905,15 |
| Avancemos FODESAF | 10 381 571,00 | - | 10 381 571,00 | 2 359 336,00 | - | 2 359 336,00 | 10 366 454,00 | - | 10 366 454,00 | 15 117,00 | - | 15 117,00 |
| Avancemos | 6 160,00 | 7 210,00 | 13 370,00 | 880,00 | 426,00 | 1 306,00 | 5 020,00 | 1 290,00 | 6 310,00 | 1 140,00 | 5 920,00 | 7 060,00 |
| Procesos Formativos | 283 500,00 | 4 000,00 | 287 500,00 | 60 075,00 | 225,00 | 60 300,00 | 260 775,00 | 900,00 | 261 675,00 | 22 725,00 | 3 100,00 | 25 825,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 358 000,00 | 245 000,00 | 603 000,00 | 18 145,52 | - | 18 145,52 | 37 555,02 | - | 37 555,02 | 320 444,99 | 245 000,00 | 565 444,99 |
| Capacitación | 240 000,00 | 240 000,00 | 480 000,00 | 55 015,06 | 28 639,14 | 83 654,20 | 202 336,61 | 68 205,23 | 270 541,83 | 37 663,39 | 171 794,77 | 209 458,17 |
| TOTAL GENERAL | 14 976 886,20 | 2 280 345,00 | 17 257 231,20 | 3 312 381,68 | 1 390 687,01 | 4 703 068,69 | 14 157 485,44 | 1 693 610,52 | 15 851 095,95 | 819 400,76 | 586 734,48 | 1 406 135,25 |

**INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO**

**INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL HUETAR NORTE
AL 31 DE MARZO 2026
(En miles de colones)**

| LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | EGRESOS REALES | | | GASTO TOTAL | | | DISPONIBLE | | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 6 300 632,60 | 1 681 868,00 | 7 982 500,60 | 1 433 871,08 | 1 253 518,45 | 2 687 389,53 | 5 713 869,87 | 1 540 555,45 | 7 254 425,33 | 586 762,73 | 141 312,55 | 728 075,28 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 6 300 632,60 | 1 665 868,00 | 7 966 500,60 | 1 433 871,08 | 1 253 518,45 | 2 687 389,53 | 5 713 869,87 | 1 540 555,45 | 7 254 425,33 | 586 762,73 | 125 312,55 | 712 075,28 |
| Atención a Familias(Fodesaf/IMAS) | 1 002 200,00 | 1 449 910,00 | 2 452 110,00 | 191 882,39 | 1 214 172,86 | 1 406 055,25 | 809 847,64 | 1 379 747,86 | 2 189 595,50 | 192 352,36 | 70 162,14 | 262 514,51 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS) | 40 000,00 | 25 000,00 | 65 000,00 | 1 600,50 | 5 598,50 | 7 199,00 | 1 600,50 | 7 998,50 | 9 599,00 | 38 399,50 | 17 001,50 | 55 401,00 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 922C | 4 922 668,60 | | 4 922 668,60 | 1 200 933,19 | | 1 200 933,19 | 4 726 661,74 | - | 4 726 661,74 | 196 006,87 | - | 196 006,87 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS) | - | 48 858,00 | 48 858,00 | - | 11 347,10 | 11 347,10 | - | 37 809,10 | 37 809,10 | - | 11 048,91 | 11 048,91 |
| Prestación Alimentaria K | 192 864,00 | 10 000,00 | 202 864,00 | 12 390,00 | - | 12 390,00 | 59 510,00 | - | 59 510,00 | 133 354,00 | 10 000,00 | 143 354,00 |
| Atención Situaciones de Violencia | 65 000,00 | 35 000,00 | 100 000,00 | 7 965,00 | 5 300,00 | 13 265,00 | 38 350,00 | 17 900,00 | 56 250,00 | 26 650,00 | 17 100,00 | 43 750,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 16 000,00 | 16 000,00 |
| Mejoramiento de Vivienda | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 16 000,00 | 16 000,00 |
| PROMOCION SOCIAL | 11 026 511,00 | 459 000,00 | 11 485 511,00 | 2 429 115,66 | 32 518,86 | 2 461 634,51 | 10 625 048,79 | 93 847,85 | 10 718 896,64 | 401 462,21 | 365 152,15 | 766 614,37 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 11 026 511,00 | 459 000,00 | 11 485 511,00 | 2 429 115,66 | 32 518,86 | 2 461 634,51 | 10 625 048,79 | 93 847,85 | 10 718 896,64 | 401 462,21 | 365 152,15 | 766 614,37 |
| Avancemos FODESAF | 10 204 211,00 | | 10 204 211,00 | 2 315 493,00 | | 2 315 493,00 | 10 180 746,00 | - | 10 180 746,00 | 23 465,00 | - | 23 465,00 |
| Avancemos | 27 000,00 | 5 000,00 | 32 000,00 | 4 060,00 | - | 4 060,00 | 22 330,00 | | 22 330,00 | 4 670,00 | 5 000,00 | 9 670,00 |
| Procesos Formativos | 290 300,00 | 4 000,00 | 294 300,00 | 64 150,00 | 75,00 | 64 225,00 | 282 100,00 | 600,00 | 282 700,00 | 8 200,00 | 3 400,00 | 11 600,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 265 000,00 | 210 000,00 | 475 000,00 | - | 1 289,37 | 1 289,37 | 7 496,62 | 2 595,45 | 10 092,07 | 257 503,38 | 207 404,55 | 464 907,93 |
| Capacitación | 240 000,00 | 240 000,00 | 480 000,00 | 45 412,66 | 31 154,48 | 76 567,14 | 132 376,17 | 90 652,40 | 223 028,57 | 107 623,83 | 149 347,61 | 256 971,44 |
| SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL | - | 301 311,17 | 301 311,17 | - | - | - | - | - | - | - | 301 311,17 | 301 311,17 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | - | 14 467,96 | 14 467,96 | - | - | - | - | - | - | - | 14 467,96 | 14 467,96 |
| Transferencias Corrientes Asociaciones | - | 14 467,96 | 14 467,96 | - | - | - | - | - | - | - | 14 467,96 | 14 467,96 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 286 843,21 | 286 843,21 | - | - | - | - | - | - | - | 286 843,21 | 286 843,21 |
| Transferencias de Capital Asociaciones | - | 286 843,21 | 286 843,21 | - | - | - | - | - | - | - | 286 843,21 | 286 843,21 |
| TOTAL GENERAL | 17 327 143,60 | 2 442 179,17 | 19 769 322,77 | 3 862 986,74 | 1 286 037,31 | 5 149 024,04 | 16 338 918,66 | 1 634 403,30 | 17 973 321,96 | 988 224,94 | 807 775,87 | 1 796 000,81 |

**INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO**

**INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL OCCIDENTE
AL 31 DE MARZO 2026
(En miles de colones)**

| LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO | PRESUPUESTO AJUSTADO | | | EGRESOS REALES | | | GASTO TOTAL | | | DISPONIBLE | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL | FODESAF | IMAS | TOTAL |
| PROTECCION SOCIAL | 9 129 799,20 | 602 118,00 | 9 731 917,20 | 2 709 257,62 | 143 321,55 | 2 852 579,16 | 8 412 346,29 | 396 378,05 | 8 808 724,33 | 717 452,91 | 205 739,96 | 923 192,87 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 9 129 799,20 | 586 118,00 | 9 715 917,20 | 2 709 257,62 | 143 321,55 | 2 852 579,16 | 8 412 346,29 | 396 351,55 | 8 808 697,83 | 717 452,91 | 189 766,46 | 907 219,37 |
| Atención a Familias(Fodesaf/IMAS) | 913 050,00 | 280 400,00 | 1 193 450,00 | 790 483,20 | 45 525,42 | 836 008,62 | 822 476,40 | 164 125,42 | 986 601,82 | 90 573,60 | 116 274,58 | 206 848,18 |
| Atención a Familias (Seguridad Alimentaria) | 494 900,00 | | 494 900,00 | 117 795,00 | | 117 795,00 | 485 440,00 | - | 485 440,00 | 9 460,00 | - | 9 460,00 |
| Emergencias (FODESAF-IMAS) | 50 000,00 | 65 000,00 | 115 000,00 | 18 457,52 | 38 246,21 | 56 703,73 | 19 237,52 | 38 571,21 | 57 808,73 | 30 762,48 | 26 428,79 | 57 191,27 |
| Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220 | 7 048 041,20 | | 7 048 041,20 | 1 680 121,90 | | 1 680 121,90 | 6 620 142,37 | - | 6 620 142,37 | 427 898,83 | - | 427 898,83 |
| Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS) | - | 41 618,00 | 41 618,00 | - | 21 269,92 | 21 269,92 | - | 21 269,92 | 21 269,92 | - | 20 348,09 | 20 348,09 |
| Asignación Familiar H | 235 200,00 | 114 100,00 | 349 300,00 | 58 800,00 | 21 000,00 | 79 800,00 | 235 200,00 | 113 200,00 | 348 400,00 | - | 900,00 | 900,00 |
| Prestación Alimentaria K | 208 608,00 | 15 000,00 | 223 608,00 | 13 715,00 | 2 960,00 | 16 675,00 | 75 745,00 | 11 405,00 | 87 150,00 | 132 863,00 | 3 595,00 | 136 458,00 |
| Atención Situaciones de Violencia | 180 000,00 | 70 000,00 | 250 000,00 | 29 885,00 | 14 320,00 | 44 205,00 | 154 105,00 | 47 780,00 | 201 885,00 | 25 895,00 | 22 220,00 | 48 115,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | - | - | - | 26,50 | 26,50 | - | 15 973,50 | 15 973,50 |
| Mejoramiento de Vivienda | - | 16 000,00 | 16 000,00 | - | - | - | - | 26,50 | 26,50 | - | 15 973,50 | 15 973,50 |
| PROMOCION SOCIAL | 10 040 500,00 | 532 000,00 | 10 572 500,00 | 2 271 393,30 | 50 024,52 | 2 321 417,81 | 9 822 886,60 | 263 663,31 | 10 086 549,92 | 217 613,40 | 268 336,69 | 485 950,09 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 10 040 500,00 | 532 000,00 | 10 572 500,00 | 2 271 393,30 | 50 024,52 | 2 321 417,81 | 9 822 886,60 | 263 663,31 | 10 086 549,92 | 217 613,40 | 268 336,69 | 485 950,09 |
| Avancemos FODESAF | 9 165 000,00 | | 9 165 000,00 | 2 080 018,00 | | 2 080 018,00 | 9 149 591,00 | - | 9 149 591,00 | 15 409,00 | - | 15 409,00 |
| Avancemos | 13 000,00 | 5 000,00 | 18 000,00 | 1 680,00 | - | 1 680,00 | 9 402,00 | 300,00 | 9 702,00 | 3 598,00 | 4 700,00 | 8 298,00 |
| Procesos Formativos | 37 500,00 | 37 000,00 | 74 500,00 | 9 450,00 | 3 225,00 | 12 675,00 | 37 350,00 | 36 600,00 | 73 950,00 | 150,00 | 400,00 | 550,00 |
| Emprendimientos Productivos Individuales | 225 000,00 | 90 000,00 | 315 000,00 | 2 980,93 | - | 2 980,93 | 26 727,96 | 5 175,49 | 31 903,45 | 198 272,04 | 84 824,51 | 283 096,55 |
| Capacitación | 600 000,00 | 400 000,00 | 1 000 000,00 | 177 264,37 | 46 799,52 | 224 063,89 | 599 815,64 | 221 587,82 | 821 403,46 | 184,36 | 178 412,18 | 178 596,54 |
| TOTAL INVERSION SOCIAL | 19 170 299,20 | 1 134 118,00 | 20 304 417,20 | 4 980 650,91 | 193 346,06 | 5 173 996,98 | 18 235 232,89 | 660 041,36 | 18 895 274,25 | 935 066,31 | 474 076,64 | 1 409 142,95 |

PROGRAMA
EMPRESAS COMERCIALES

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 2 398 151,74 | - | - | 2 398 151,74 | 61,55 | 430 042,76 | 430 104,31 | 1 968 047,43 |
| 0.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 1 356 546,15 | - | - | 1 356 546,15 | 31,58 | 242 445,71 | 242 477,29 | 1 114 068,86 |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 1 250 000,00 | - | - | 1 250 000,00 | 31,58 | 238 542,51 | 238 574,09 | 1 011 425,91 |
| 0.01.03 | Servicios especiales | 96 546,15 | - | - | 96 546,15 | - | 3 903,20 | 3 903,20 | 92 642,95 |
| 0.01.05 | Suplencias | 10 000,00 | - | - | 10 000,00 | - | - | - | 10 000,00 |
| 0.02 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 33 000,00 | - | - | 33 000,00 | - | 3 524,60 | 3 524,60 | 29 475,40 |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 30 000,00 | - | - | 30 000,00 | - | 3 524,60 | 3 524,60 | 26 475,40 |
| 0.02.02 | Recargo de funciones | 3 000,00 | - | - | 3 000,00 | - | - | - | 3 000,00 |
| 0.03 | INCENTIVOS SALARIALES | 534 991,65 | - | - | 534 991,65 | 29,96 | 106 910,08 | 106 940,05 | 428 051,60 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 148 041,37 | - | - | 148 041,37 | 29,96 | 681,14 | 711,10 | 147 330,27 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 386 950,28 | - | - | 386 950,28 | - | 106 228,95 | 106 228,95 | 280 721,33 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL | 199 855,85 | - | - | 199 855,85 | - | 33 126,07 | 33 126,07 | 166 729,77 |
| 0.04.01 | Al Seguro de Salud de la C.C.S.S. | 164 325,92 | - | - | 164 325,92 | - | 27 237,37 | 27 237,37 | 137 088,55 |
| 0.04.03 | Al Instituto Nacional de Aprendizaje | 26 647,45 | - | - | 26 647,45 | - | 4 416,51 | 4 416,51 | 22 230,93 |
| 0.04.05 | Al Banco Popular y de Desarrollo Comuna | 8 882,48 | - | - | 8 882,48 | - | 1 472,19 | 1 472,19 | 7 410,29 |
| | CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN | 273 758,10 | - | - | 273 758,10 | - | 44 036,30 | 44 036,30 | 229 721,79 |
| 0.05.01 | Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S | 99 128,50 | - | - | 99 128,50 | - | 16 909,59 | 16 909,59 | 82 218,91 |
| 0.05.02 | Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 53 294,89 | - | - | 53 294,89 | - | 8 902,87 | 8 902,87 | 44 392,02 |
| 0.05.03 | Al Fondo de Capitalización Labora | 26 647,45 | - | - | 26 647,45 | - | 4 451,39 | 4 451,39 | 22 196,05 |
| 0.05.05 | A fondos administrados por entes privados | 94 687,26 | - | - | 94 687,26 | - | 13 772,45 | 13 772,45 | 80 914,81 |
| 1 | SERVICIOS | 2 986 384,88 | 41 220,00 | - 167 963,20 | 2 859 641,68 | 782 674,08 | 430 526,76 | 1 213 200,84 | 1 646 440,84 |
| 1.01 | ALQUILERES | 285 120,00 | - | - | 31 010,12 | - | 58 292,60 | 58 292,60 | 195 817,28 |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 285 120,00 | - | - | 31 010,12 | - | 58 292,60 | 58 292,60 | 195 817,28 |
| 1.02 | SERVICIOS BÁSICOS | 74 000,00 | 200,00 | - 21 508,93 | 52 691,07 | 230,74 | 11 884,93 | 12 115,66 | 40 575,41 |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillad | 8 000,00 | - | - | 5 850,83 | - | 421,76 | 421,76 | 1 727,41 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 10 000,00 | - | - | 2 653,78 | - | 1 779,81 | 1 779,81 | 5 566,42 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 40 000,00 | - | - | 10 500,00 | 230,74 | 6 382,11 | 6 612,85 | 22 887,15 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 16 000,00 | - | - | 2 504,32 | - | 3 301,25 | 3 301,25 | 10 194,44 |
| 1.03 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 832 764,88 | 20,00 | - 9 020,00 | 823 764,88 | 305 324,78 | 168 654,21 | 473 978,98 | 349 785,89 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 15 000,00 | - | - | 15 000,00 | - | - | - | 15 000,00 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 200,00 | - | - | 20,00 | - | - | - | 180,00 |
| 1.03.04 | Transporte de bienes | 135 000,00 | - | - | 135 000,00 | 16 013,10 | 26 749,29 | 42 762,39 | 92 237,61 |
| 1.03.05 | Servicios aduaneros | 377 000,00 | - | - | 377 000,00 | 289 311,68 | 74 710,26 | 364 021,95 | 12 978,05 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 302 864,88 | - | - | 6 800,00 | - | 67 146,22 | 67 146,22 | 228 918,65 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 2 700,00 | - | - | 2 200,00 | - | 28,83 | 28,83 | 471,17 |
| 1.04 | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO | 339 000,00 | - | - | 83 674,15 | 135 428,10 | 21 169,40 | 156 597,50 | 98 728,35 |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 600,00 | - | - | - | - | 68,37 | 68,37 | 531,64 |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería | 65 000,00 | - | - | 30 374,15 | 14 625,86 | - | 14 625,86 | 20 000,00 |
| 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 123 500,00 | - | - | 41 500,00 | 27 749,42 | 2 259,06 | 30 008,48 | 51 991,52 |
| 1.04.05 | Servicios de desarrollo de sistemas informáticos | 42 000,00 | - | - | 10 000,00 | 17 681,16 | 5 705,84 | 23 387,00 | 8 613,00 |
| 1.04.06 | Servicios generales | 100 700,00 | - | - | - | 71 600,03 | 11 976,85 | 83 576,88 | 17 123,12 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 7 200,00 | - | - | 1 800,00 | 3 771,64 | 1 159,28 | 4 930,92 | 469,08 |
| 1.05 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 57 000,00 | - | - | 6 000,00 | 2 381,50 | 8 080,76 | 10 462,26 | 40 537,74 |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 45 000,00 | - | - | - | 2 381,50 | 7 512,76 | 9 894,26 | 35 105,74 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 12 000,00 | - | - | 6 000,00 | - | 568,00 | 568,00 | 5 432,00 |
| 1.06 | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES | 20 500,00 | - | - | 4 500,00 | - | 14 036,55 | 14 036,55 | 1 963,46 |
| 1.06.01 | Seguros | 20 500,00 | - | - | 4 500,00 | - | 14 036,55 | 14 036,55 | 1 963,46 |
| 1.07 | CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO | 18 000,00 | - | - | 18 000,00 | - | 334,63 | 334,63 | 17 665,37 |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 18 000,00 | - | - | 18 000,00 | - | 334,63 | 334,63 | 17 665,37 |
| 1.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 764 500,00 | 41 000,00 | - 11 850,00 | 793 650,00 | 339 308,96 | 17 680,67 | 356 989,63 | 436 660,37 |
| 1.08.01 | De edificios y locales | 672 000,00 | 35 000,00 | - | 6 000,00 | 295 532,50 | 1 383,40 | 296 915,90 | 404 084,10 |
| 1.08.04 | De maquinaria y equipo de producción | 1 000,00 | - | - | 400,00 | - | 270,00 | 270,00 | 330,00 |
| 1.08.05 | De equipo de transporte | 3 000,00 | - | - | 2 000,00 | - | - | - | 1 000,00 |
| 1.08.07 | De equipo y mobiliario de oficina | 4 000,00 | - | - | - | - | 1 131,92 | 1 131,92 | 2 868,08 |
| 1.08.08 | De equipo de cómputo y sistemas de información | 72 100,00 | 6 000,00 | - | 3 450,00 | 43 776,46 | 14 895,36 | 58 671,82 | 15 978,18 |
| 1.08.99 | De otros equipos | 12 400,00 | - | - | - | - | - | - | 12 400,00 |
| 1.09 | IMPUESTOS | 61 000,00 | - | - | 400,00 | - | 2 157,63 | 2 157,63 | 58 442,37 |

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 31 DE MARZO DE 2026
(En miles de colones)

| CÓDIGO | PARTIDA | PRESUPUESTO 2026 | AJUSTES/VARIACIONES | | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | COMPROMISO CONTRACTUAL | EGRESOS REALES | GASTO TOTAL | DISPONIBLE |
|--------------|---|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | | | | | |
| 1.09.03 | Impuestos de patentes | 60 000,00 | - | - | 60 000,00 | - | 2 157,62 | 2 157,62 | 57 842,38 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 1 000,00 | - | 400,00 | 600,00 | - | 0,01 | 0,01 | 599,99 |
| 1.99 | SERVICIOS DIVERSOS | 534 500,00 | - | - | 534 500,00 | - | 128 235,39 | 128 235,39 | 406 264,61 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 20 000,00 | - | - | 20 000,00 | - | - | - | 20 000,00 |
| 1.99.05 | Deducibles | 500,00 | - | - | 500,00 | - | - | - | 500,00 |
| 1.99.99 | Otros servicios no especificados | 514 000,00 | - | - | 514 000,00 | - | 128 235,39 | 128 235,39 | 385 764,61 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 15 206 700,00 | 109 043,20 | - 60 700,00 | 15 255 043,20 | 5 003 189,46 | 2 866 005,55 | 7 869 195,01 | 7 385 848,18 |
| 2.01 | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 9 600,00 | - | 6 600,00 | 3 000,00 | - | 210,18 | 210,18 | 2 789,82 |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 6 500,00 | - | 4 600,00 | 1 900,00 | - | 210,18 | 210,18 | 1 689,82 |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales | 100,00 | - | - | 100,00 | - | - | - | 100,00 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 3 000,00 | - | 2 000,00 | 1 000,00 | - | - | - | 1 000,00 |
| 2.03 | CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | 2 600,00 | - | 800,00 | 1 800,00 | - | 253,87 | 253,87 | 1 546,13 |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 500,00 | - | 200,00 | 300,00 | - | 23,59 | 23,59 | 276,41 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 1 000,00 | - | 300,00 | 700,00 | - | 179,53 | 179,53 | 520,47 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 700,00 | - | 300,00 | 400,00 | - | - | - | 400,00 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 100,00 | - | - | 100,00 | - | 50,74 | 50,74 | 49,26 |
| 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción | 300,00 | - | - | 300,00 | - | - | - | 300,00 |
| 2.04 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 8 000,00 | - | 5 500,00 | 2 500,00 | - | 29,65 | 29,65 | 2 470,35 |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 500,00 | - | - | 500,00 | - | - | - | 500,00 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 7 500,00 | - | 5 500,00 | 2 000,00 | - | 29,65 | 29,65 | 1 970,35 |
| 2.05 | BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | 15 045 000,00 | 59 543,20 | - 44 000,00 | 15 060 543,20 | 4 980 710,22 | 2 824 802,26 | 7 805 512,48 | 7 255 030,71 |
| 2.05.02 | Productos terminados | 15 045 000,00 | 59 543,20 | - 44 000,00 | 15 060 543,20 | 4 980 710,22 | 2 824 802,26 | 7 805 512,48 | 7 255 030,71 |
| 2.99 | ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 141 500,00 | 49 500,00 | - 3 800,00 | 187 200,00 | 22 479,25 | 40 709,60 | 63 188,85 | 124 011,15 |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 6 000,00 | - | 2 000,00 | 4 000,00 | - | 515,34 | 515,34 | 3 484,66 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 78 000,00 | - | - | 78 000,00 | 2 349,11 | 23 507,22 | 25 856,33 | 52 143,67 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 10 000,00 | 5 500,00 | - | 15 500,00 | 15 494,40 | - | 15 494,40 | 5,60 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 4 000,00 | - | 1 500,00 | 2 500,00 | - | 143,71 | 143,71 | 2 356,29 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 500,00 | - | 300,00 | 200,00 | - | - | - | 200,00 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 43 000,00 | 44 000,00 | - | 87 000,00 | 4 635,73 | 16 543,34 | 21 179,07 | 65 820,93 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 178 000,00 | 97 500,00 | - 26 300,00 | 249 200,00 | 41 366,46 | - | 41 366,46 | 207 833,54 |
| 5.01 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 178 000,00 | 97 500,00 | - 26 300,00 | 249 200,00 | 41 366,46 | - | 41 366,46 | 207 833,54 |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 5 000,00 | 29 300,00 | - | 34 300,00 | 1 027,65 | - | 1 027,65 | 33 272,35 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 101 500,00 | 50 000,00 | - 1 300,00 | 150 200,00 | 40 338,81 | - | 40 338,81 | 109 861,19 |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 71 500,00 | 18 200,00 | - 25 000,00 | 64 700,00 | - | - | - | 64 700,00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3 963 493,82 | 7 200,00 | - | 3 970 693,82 | - | 6 908,30 | 6 908,30 | 3 963 785,52 |
| 6.01 | AL SECTOR PÚBLICO | 3 225 493,82 | - | - | 3 225 493,82 | - | - | - | 3 225 493,82 |
| 6.01.02 | A Órganos Desconcentrados | 645 098,76 | - | - | 645 098,76 | - | - | - | 645 098,76 |
| 6.01.07 | Dividendos | 2 580 395,05 | - | - | 2 580 395,05 | - | - | - | 2 580 395,05 |
| 6.03 | PRESTACIONES | 35 000,00 | - | - | 35 000,00 | - | 5 194,28 | 5 194,28 | 29 805,72 |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 15 000,00 | - | - | 15 000,00 | - | 1 696,75 | 1 696,75 | 13 303,25 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 20 000,00 | - | - | 20 000,00 | - | 3 497,53 | 3 497,53 | 16 502,47 |
| 6.06 | PRIVADO | 703 000,00 | 7 200,00 | - | 710 200,00 | - | 1 714,02 | 1 714,02 | 708 485,98 |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 700 000,00 | - | - | 700 000,00 | - | - | - | 700 000,00 |
| 6.06.02 | Reintegros o devoluciones | 3 000,00 | 7 200,00 | - | 10 200,00 | - | 1 714,02 | 1 714,02 | 8 485,98 |
| TOTAL | | 24 732 730,43 | 254 963,20 | -254 963,20 | 24 732 730,43 | 5 827 291,55 | 3 733 483,37 | 9 560 774,92 | 15 171 955,51 |