



**INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
AREA DE ADMINISTRACION
FINANCIERA
UNIDAD DE PRESUPUESTO**

**INFORME DE EJECUCION
PRESUPUESTARIA
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2022**

DICIEMBRE-2022

PRESENTACIÓN

El presente Informe, muestra los resultados de la gestión Institucional al concluir el mes de noviembre del período 2022, atendiendo en el mismo, las disposiciones específicas emitidas por la Contraloría General de la República y las Auditorías tanto Interna como la Externa, al Área de Administración Financiera.

La información que se brinda permite medir desde la óptica presupuestaria los resultados obtenidos en la ejecución de los recursos al finalizar el mes de noviembre del período 2022; traducidos y consolidados en las cifras de ejecución, según Programa Presupuestario, permitiendo a la Administración Activa conocer con precisión el grado de avance logrado 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 partes:

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

1. INGRESOS

1.1. Fuentes de Financiamiento:

Los ingresos institucionales se dividen en dos grupos, a saber: **1) Recursos Propios o Libres**, que son los provenientes de la Ley de Creación del IMAS y demás leyes conexas; **2) Los Recursos Específicos**, que están conformados por las demás fuentes de financiamiento, o sea, son los recursos que se destinan íntegramente a la Inversión Social conforme se ha definido en su especificidad, y según estructura presupuestaria utilizada al interno de la institución. Estas fuentes de financiamiento están conformadas por: Transferencias provenientes del **Gobierno Central** compuestas por: los recursos para Avancemos MEP y Emergencias, Transferencias provenientes de **FODESAF** compuestos por Inciso B, inciso H, Inciso K, Seguridad Alimentaria y Avancemos, así como los recursos adicionales incorporados por los Presupuesto Extraordinario 02 por un monto de ¢11.170.000, para atender el beneficio de avancemos FODESAF y en los Presupuestos Extraordinarios 03 y 04 2022, para atender el Beneficio temporal por inflación, por un monto de ¢20.000.000,00 miles, 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 mes de noviembre del ejercicio económico 2022, alcanzaron la suma de **¢280,789,675.69 miles**, cifra que representa un **95.34%** del total de recursos presupuestados. La clasificación de la información está expresada de conformidad con el Clasificador Oficial de Ingresos del Sector Público, según el siguiente resumen.

Cuadro No. 1
RESUMEN DE INGRESOS REALES Y SUS VARIACIONES
SEGÚN/ FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 30/11/2022
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS INSTITUCIONALES PROYECTADOS	INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	VARIACIONES (PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE/REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE)	
				ABSOLUTA	RELATIVA
RECURSOS LIBRES/PROPIOS	51,478,689.20	46,772,210.30	48,862,309.05	2,090,098.75	4%
PROPIOS	51,478,689.20	46,772,210.30	48,862,309.05	2,090,098.75	4%
RECURSOS ESPECÍFICOS	243,023,505.86	225,024,182.50	231,927,366.64	6,903,184.14	3%
FODESAF	54,273,863.84	60,974,765.09	49,917,793.42	-11,056,971.67	-18%
MTSS-AVANCEMOS	46,362,607.31	33,930,873.85	46,362,607.31	12,431,733.46	37%
RED DE CUIDO	27,164,942.78	24,999,075.40	25,034,089.25	35,013.85	0%
FODESAF Avancemos	47,418,169.80	43,479,131.16	47,418,762.21	3,939,631.04	9%
FODESAF Seguridad Alimentaria	6,797,584.88	6,232,171.42	6,232,171.42		0%
GOBIERNO CENTRAL (Avancemos MEP)	35,787,727.82	32,969,570.85	35,542,719.18	2,573,148.33	8%
GOBIERNO CENTRAL (Emergencias)	82,924.21	82,924.21	82,924.21		0%
MTSS-REDCUIDO	179,820.20	179,820.20	179,820.20		0%
EMPRESAS COMERCIALES	24,955,865.02	22,175,850.32	21,156,479.44	-1,019,370.88	-5%
TOTAL	294,502,195.06	271,796,392.80	280,789,675.69	8,993,282.89	3%
% con respecto Ingresos Institucionales Proyectados 2022		92%	95%		

Fuente: Sistema Informático SAP

De la información contenida en el cuadro anterior, se desprende que los recursos percibidos fueron superiores con respecto a los ingresos proyectados al finalizar el mes de noviembre del 2022, que en términos absolutos representa una diferencia por la suma de **¢8,993,282.89 miles**.

Ahora bien, si el análisis lo realizamos considerando que el porcentaje (%) de los ingresos proyectados a la fecha del análisis asciende a un **92%** en relación con el presupuesto total y los ingresos reales acumulados ascienden a un **95%** del total de ingresos presupuestado, entonces se determina que se ha percibido de más un **3%** de ingresos proyectados al finalizar el mes de noviembre.

Cuadro No. 2
DETALLE DE INGRESOS REALES
SEGÚN/CLASIFICADOR DE INGRESOS SECTOR PÚBLICO
AL 30/11/2022
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	% DE INGRESOS REALES VRS. INGRESOS PROYECTADOS
INGRESOS CORRIENTES	287,036,481.13	273,357,696.51	95%
<u>Ingresos Tributarios</u>	<u>898,995.16</u>	<u>976,130.40</u>	<u>109%</u>
Impuesto sobre Bienes y Servicios	898,995.16	976,130.40	109%
Imp. Especificos Servicios Hospedaje / Ley 9326	898,995.16	976,130.40	109%
<u>Contribuciones Sociales</u>	<u>43,164,344.23</u>	<u>40,915,811.60</u>	<u>95%</u>
Otras Contribuciones Sociales	43,164,344.23	40,915,811.60	95%
Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	4,776,380.14	4,403,057.44	92%
Nómina del Sector Privado/Ley 4760	38,387,964.09	36,512,754.16	95%
<u>Ingresos no Tributarios</u>	<u>28,444,492.64</u>	<u>24,224,470.28</u>	<u>85%</u>
Venta de Bienes y Servicios	23,758,912.62	19,596,278.08	82%
Venta de Bienes	23,235,903.33	19,117,376.76	82%
Manufacturados (PEC)	21,934,812.50	18,183,531.22	83%
Manufacturados DL-GOLFITO	1,301,090.83	933,845.54	72%
Venta de Servicios	523,009.29	478,901.32	92%
Servicios de publicación e impresión	584.62	12.05	2%
Otros Servicios	522,424.66	478,889.27	92%
Otros Servicios (PEC)	482,642.17	445,432.80	92%
Otros Servicios (DL-GOLFITO)	9,782.49	5,706.47	58%
Otros Servicios SINIRUBE	30,000.00	27,750.00	92%
Ingresos de la Propiedad	3,400,200.04	2,560,768.49	75%
Traspaso de Dividendos (PEC)	3,400,000.00	2,559,843.46	75%
Intereses comisiones s/ préstamo sector privado	200.04	925.03	462%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	91,300.26	197,679.85	217%
Multas atraso por servicios	91,250.25	197,679.85	217%
Sanciones administrativas	50.01		0%
INTERESES MORATORIOS	269,891.82	323,617.75	120%
Por atrasos en pago de impuestos	269,891.82	323,617.75	120%
Otros Ingresos no Tributarios	924,187.91	1,546,126.10	167%
Reintegros efectivos (IMAS)	22,127.57	25,178.55	114%
Reintegros efectivos (FODESAF)	44,130.85	15,558.79	35%
Reintegros efectivos (Gobierno Central Avancemos)	1,273.60	1,866.00	147%
Reintegros efectivos (Gobierno Central Seguridad Alimentaria)		171.01	0%
Reintegros efectivos (Red Cuido)		48,620.22	0%
Reintegros y devoluciones (FOD-Inflación)		540.00	0%

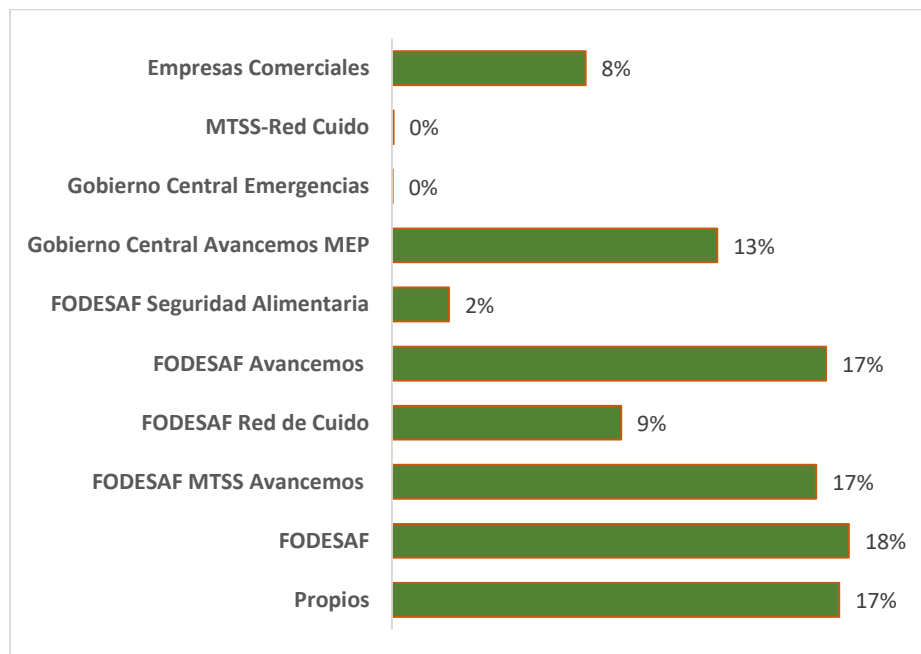
Informe de Ejecución Presupuestaria al 30-11-2022

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	% DE INGRESOS REALES VRS. INGRESOS PROYECTADOS
Reintegros efectivos PEC	2,000.00	301.62	15%
Ingresos varios no especificados	854,655.88	1,453,889.91	170%
IMAS	130,172.59	410,179.89	315%
Ingresos varios no especificados FODESAF	37,675.85	40,873.26	108%
Ingresos varios no especificados GOBIERNO AVANCEMOS	36,807.44	23,201.08	63%
Ingresos varios no especificados GOBIERNO MEP		8,796.32	0%
PEC	300,000.00	970,799.66	324%
DL-GOLFITO	350,000.00	39.71	0%
<u>Transferencias Corrientes</u>	<u>214,528,649.10</u>	<u>207,241,284.24</u>	<u>97%</u>
Del Sector Público	214,528,649.10	207,241,284.24	97%
De Gobierno Central (Avanceмос)	47,267,190.09	47,267,190.09	100%
De Gobierno Central (Avanceмос MEP)	30,370,172.00	30,370,172.00	100%
De Gobierno Central (Avanceмос MEP cuadernos)	1,600,000.00	1,500,000.00	94%
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Gasto Administrativo)	1,847,711.68	1,693,735.71	92%
De Gobierno Central (Seguridad Alimentaria)	6,784,961.47	6,219,548.01	92%
Órganos Desconcentrados/FODESAF	99,542,031.20	95,241,462.11	96%
<i>Bienestar Familiar recursos de Ley</i>	51,606,829.16	47,306,260.07	92%
<i>Bienestar Familiar/inciso H</i>	1,624,400.54	1,624,400.54	100%
<i>Avanceмос MTSS-FODESAF</i>	26,310,801.50	26,310,801.50	100%
<i>FODESAF-INFLACIÓN</i>	20,000,000.00	20,000,000.00	100%
Red Cuido	27,093,382.56	24,927,515.18	92%
Del Sector Privado	23,200.10	21,661.15	93%
INGRESOS DE CAPITAL	374,504.35	340,769.59	91%
<u>Venta de Activos</u>	<u>3,340.71</u>		0%
Venta de terrenos	3,340.71		0%
<u>Recuperación de Préstamos</u>	<u>3,163.64</u>	<u>3,436.26</u>	109%
Al sector privado	3,163.64	3,436.26	109%
<u>Transferencias de Capital</u>	<u>368,000.00</u>	<u>337,333.33</u>	92%
Transf de Capital de Org. Desconc. (FODESAF)	368,000.00	337,333.33	92%
FINANCIAMIENTO	<u>7,091,209.59</u>	<u>7,091,209.59</u>	100%
Superávit Recursos Propios IMAS	2,948,943.80	2,948,943.80	100%
Superávit Recursos Específicos	4,142,265.79	4,142,265.79	100%
Superávit Recursos FODESAF TOTAL	644,633.24	644,633.24	100%
<i>FODESAF Ley</i>	192,468.75	192,468.75	100%
<i>Superávit Avanceмос MTSS-FODESAF</i>	51,805.80	51,805.80	100%
<i>FODESAF inciso H</i>	41,245.11	41,245.11	100%
<i>FODESAF inciso K</i>	359,113.58	359,113.58	100%
RED DE CUIDO	34,752.78	34,752.78	100%
Gobierno Central (Avanceмос)	138,418.83	138,418.83	100%
Gobierno Central (Avanceмос Intereses)	11,287.28	11,287.28	100%
Superávit (Avanceмос MEP)	1,969,844.14	1,969,844.14	100%
Superávit (Seguridad Alimentaria)	12,623.42	12,623.42	100%
Superávit MT-REDCUIDO	179,820.20	179,820.20	100%
Superávit Gobierno Central (Emergencias)	82,924.21	82,924.21	100%
Superávit PEC	400,000.00	400,000.00	100%
Superávit DL-Golfito real	667,961.69	667,961.69	100%
TOTAL	294,502,195.06	280,789,675.69	95%

Fuente: Sistema Informático SAP.

De igual forma, en el siguiente gráfico, se muestra, en términos relativos, la composición de los ingresos reales percibidos al finalizar el mes de noviembre del 2022, según fuente de financiamiento.

Gráfico No. 1
DISTRIBUCIÓN % DE LOS INGRESOS REALES
SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO
30/11/2022



Fuente: Sistema Informático SAP.

Del gráfico anterior se desprende que el mayor porcentaje de ingreso lo constituye los recursos Avancemos FODESAF con un **17%**, FODESAF que representan un **18%**, los recursos de IMAS representan un **17%**, seguido Gobierno Central-Avancemos-MEP **13%**, Red Cuido **9%**, Empresas Comerciales **8%**, Avancemos MTSS-FODESAF con un **17%** y Seguridad Alimentaria **2%**.

1.3. ANALISIS COMPARATIVO DE LOS INGRESOS REALES PERÍODO 2021 VERSUS PERÍODO 2022

En el siguiente cuadro se muestran los ingresos reales al finalizar el mes de noviembre del 2021, versus los ingresos reales al finalizar el mismo mes del período 2022, con el fin de lograr determinar el crecimiento real que ha logrado la institución de un período a otro. La información se muestra en términos absolutos y relativos.

Cuadro No. 3
INGRESOS REALES 2021 VRS. INGRESOS REALES 2022
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE		VARIACIONES	
	2021	2022	ABSOLUTA	RELATIVA
Recursos Propios	44,123,825.47	48,862,309.05	4,738,483.58	11%
Recursos FODESAF	50,680,021.64	49,917,793.42	-762,228.21	-2%
MTSS-Avancemos	14,108,659.13	46,362,607.31	32,253,948.18	229%
Recursos RED CUIDO	25,064,915.87	25,034,089.25	-30,826.62	0%
Recursos FODESAF Avancemos	43,467,697.09	47,418,762.21	3,951,065.12	9%
Recursos FODESAF Seguridad Alimentaria	6,224,889.15	6,232,171.42	7,282.28	0%
Recursos Gobierno Central Avancemos MEP	50,294,834.93	35,542,719.18	-14,752,115.75	-29%
Recursos Gobierno Central (Emergencias)	1,499,492.57	82,924.21	-1,416,568.37	-94%
Recursos Gobierno Central (MTSS-RED CUIDO)	3,330,000.00	179,820.20	-3,150,179.80	-95%
Recursos Gobierno Central (BONO PROTEGER)	52,909.00		-52,909.00	-100%
Recursos Gobierno Central (BONO PROTEGER) INS	1,423.49		-1,423.49	-100%
Recursos Gobierno Central (BONO PROTEGER RECOPE)	199,000.00		-199,000.00	-100%
Recursos Empresas Comerciales	14,844,282.92	21,156,479.44	6,312,196.52	43%
TOTAL	253,891,951.27	280,789,675.69	26,897,724.43	11%

Nota: Se hace la aclaración que la fuente de financiamiento FODESAF-CRECEMOS del año 2021, pasa ser MTSS-FODESAF en el año 2022, y Creceemos MEP por Avancemos MEP del año 2021, se convierten en Avancemos MEP en el año 2022, fuente Sistema Informático SAP

De la información anterior se visualiza que, los ingresos reales acumulados al finalizar el mes de noviembre del 2022, en términos absolutos, fueron superiores en **¢26,897,724.43 miles** con respecto al mismo periodo del 2021, lo que representa en términos relativos un aumento de un **11%**.

2. EGRESOS.

2.1 Análisis 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 del Centro Gestor Avancemos.

El comportamiento de la Ejecución del Presupuesto del período 2022 se desarrolló conforme se muestra en el siguiente cuadro:

CUADRO No. 4
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: PARTIDA PRESUPUESTARIA
AL 30/11/2022
(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	20,469,058.26	1,849.72	17,008,281.99	17,010,131.70	3,458,926.55		3,458,926.55
Servicios	16,006,680.35	2,553,897.69	11,920,140.87	14,474,038.56	1,532,641.79		1,532,641.79
Materiales y Suministros	17,402,968.77	3,940,935.68	13,134,515.13	17,075,450.81	327,517.96		327,517.96
Inversión Social	1,842,306.65		1,236,725.20	1,236,725.20	605,581.45		605,581.45
Bienes Duraderos	1,677,164.13	555,101.82	791,264.06	1,346,365.88	330,798.25		330,798.25
Transferencias Corrientes	234,223,603.20	2,288.99	195,867,754.11	195,870,043.10	38,353,560.10	28,493,188.75	9,860,371.35
Inversión Social	229,515,792.60		192,252,083.74	192,252,083.74	37,263,708.87	28,493,188.75	8,770,520.12
Otras Transferencias Corrientes	4,707,810.60	2,288.99	3,615,670.38	3,617,959.37	1,089,851.23		1,089,851.23
Transferencias de Capital	2,880,413.71		1,373,760.95	1,373,760.95	1,506,652.76	961,368.84	545,283.92
Inversión Social	2,880,413.71		1,373,760.95	1,373,760.95	1,506,652.76	961,368.84	545,283.92
TOTAL	294,502,195.06	7,054,073.90	241,332,442.31	248,386,516.21	46,115,678.85	29,454,557.59	16,661,121.27

Nota: Incluye los recursos asignados a contratación por Materiales y Suministros, rubros considerados dentro del concepto de Inversión Social
Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

El presupuesto ajustado al finalizar el mes de noviembre del período 2022, asciende a la suma de **¢294,502.195.06 miles**. De dicho monto, los egresos reales que reflejan los registros realizados en los sistemas informáticos institucionales ascienden a la suma de **¢241,332,442.31 miles**. Cifra que representa el **82%** 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 **¢7,054,073.90 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 mes de noviembre se tienen registros en el "**Sistema SABEN**" por un monto de **¢29,454,557.59 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 **¢36,508,631.48 miles**, lo cual representa un **12%** del presupuesto total.

Cuadro No. 5
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN DISTRIBUCIÓN Y CONCEPTOS DE GASTOS
AL 30/11/2022
(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	9,211,695.08	6,389,197.85	3%	2,822,497.23
Programa Protección y Promoción Social	26,096,122.01	20,757,820.65	9%	5,338,301.36
SUBTOTAL GASTO ADMINISTRATIVO/OPERATIVO	35,307,817.09	27,147,018.50	11%	8,160,798.59
Inversión Social 1/	234,238,512.96	194,862,569.88	81%	39,375,943.08
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	269,546,330.05	222,009,588.39	92%	47,536,741.66
Empresas Comerciales	24,955,865.02	19,322,853.93	8%	5,633,011.09
TOTAL GENERAL	294,502,195.06	241,332,442.31	100%	53,169,752.75

1/ Incluye los recursos asignados a Servicios Profesionales y otros rubros considerados dentro del concepto de Inversión Social.

Un aspecto importante de rescatar de la información analizada es que, para la ejecución de los **¢194,862,569.88 miles** de inversión social, se incurrió en un egreso real, en el rubro Administrativo/Operativo, de **¢27,147,018.50 miles**, o sea que la institución requiere un presupuesto **7.18 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 las fuentes de financiamiento, como se puede observar que la institución ha logrado ejecutar un **86%** de los ingresos efectivamente percibidos a noviembre del presente año, lo cual es positivo y representa el compromiso institucional en su esfuerzo por cumplir con las metas y objetivos institucionales, los resultados se muestran en el siguiente cuadro.

Cuadro No. 6
INGRESOS REALES VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN DISTRIBUCIÓN Y CONCEPTOS DE GASTOS
AL 30/11/2022
(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	51,478,689.20	48,862,309.05	34,886,493.32	71%	13,975,815.73	29%
Recursos Propios	51,478,689.20	48,862,309.05	34,886,493.32	71%	13,975,815.73	29%
Gasto Administrativo/operativo	32,040,410.13	30,411,971.36	24,632,140.30	81%	5,779,831.06	19%
Gasto Inversión Social	19,438,279.08	18,450,337.69	10,254,353.02	56%	8,195,984.67	44%
RECURSOS ESPECÍFICOS	243,023,505.86	231,927,366.64	206,445,948.99	89%	25,481,417.64	11%
RECURSOS ESPECÍFICOS OPERATIVO	3,270,406.96	3,510,398.32	2,586,240.09	74%	924,158.23	26%

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VS INGRESOS REALES	SUPERÁVIT REAL	% INGRESOS REALES NO EJECUTADOS
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP-Actividades Centrales	443,725.74	348,942.75	293,641.99	84%	55,300.76	16%
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP	1,554,040.60	2,113,493.29	1,266,822.17	60%	846,671.11	40%
Correo servicios gestión Avancemos Gobierno-MEP	1,261,353.34	1,036,675.00	1,025,775.93	99%	10,899.07	1%
Devolución Intereses Gobierno Central	11,287.28	11,287.28		0%	11,287.28	100%
RECURSOS ESPECÍFICOS INVERSIÓN SOCIAL	214,797,233.88	207,260,488.88	184,536,854.97	89%	22,723,633.91	11%
FODESAF	54,273,863.84	49,917,793.42	48,663,793.72	97%	1,253,999.70	3%
FODESAF LEY	52,249,104.62	47,893,034.20	46,774,674.30	98%	1,118,359.90	2%
FODESAF inciso H	1,665,645.64	1,665,645.64	1,587,610.98	95%	78,034.66	5%
FODESAF inciso K	359,113.58	359,113.58	301,508.44	84%	57,605.14	16%
Avancemos MTSS-FODESAF	26,362,607.31	26,362,607.31	20,344,200.00	77%	6,018,407.31	23%
FODESAF-INFLACIÓN	20,000,000.00	20,000,000.00	8,398,800.00	0%	11,601,200.00	58%
RED DE CUIDO	27,128,135.34	25,010,888.18	23,858,983.44	95%	1,151,904.74	5%
FODESAF Avancemos	47,443,689.96	47,430,676.00	47,004,506.00	99%	426,170.00	1%
FODESAF Seguridad Alimentaria	6,797,584.88	6,232,171.42	6,131,027.00	98%	101,144.42	2%
Gobierno Central Avancemos MEP	32,528,608.14	32,043,608.14	30,035,467.30	94%	2,008,140.84	6%
Transferencia Avancemos Gobierno-MEP	30,689,301.50	30,689,301.49	28,869,797.00	94%	1,819,504.49	6%
29901 implementos Escolares (Lapiceros, borradores)						
Avancemos Gobierno-MEP	896,806.65	659,306.65	554,338.80	84%	104,967.85	16%
29903 implementos Escolares (Cuadernos) Avancemos Gobierno-MEP	942,500.00	695,000.00	611,331.50	88%	83,668.50	12%
Gobierno Central Emergencias	82,924.21	82,924.21	25,776.55	31%	57,147.66	69%
Gobierno Central MT-REDCUIDO	179,820.20	179,820.20	74,300.96	41%	105,519.24	59%
Empresas Comerciales	24,955,865.02	21,156,479.44	19,322,853.93	91%	1,833,625.51	9%
PEC	22,636,812.50	19,554,632.51	18,194,671.99	93%	1,359,960.51	7%
DL-GOLFITO	2,319,052.52	1,601,846.93	1,128,181.94	70%	473,664.99	30%
TOTAL	294,502,195.06	280,789,675.69	241,332,442.31	86%	39,457,233.38	14%

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

2.2 ANÁLISIS DE LOS EGRESOS SEGÚN PROGRAMA PRESUPUESTARIO:

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

Cuadro No. 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/	9,211,695.08	6,389,197.85	1,164,401.81		1,658,095.42	18%
Protección y Promoción Social	260,334,634.97	215,620,390.54	1,723,818.62	29,454,557.59	13,535,868.22	5%
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	269,546,330.05	222,009,588.39	2,888,220.43	29,454,557.59	15,193,963.64	6%
Empresas Comerciales	24,955,865.02	19,322,853.93	4,165,853.46		1,467,157.62	6%
TOTAL GENERAL	294,502,195.06	241,332,442.31	7,054,073.90	29,454,557.59	16,661,121.27	6%

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 **¢260,334,634.97 miles**; de los cuales la ejecución real ascendió a **¢215,620,390.54 miles**, distribuidos de la siguiente manera:

Del monto total de recursos asignados al programa, la suma de **¢260,334,634.97 miles**, 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 **¢215,620,390.54 miles**. Además, el monto de recursos destinados al gasto administrativo/operativo fue de **¢26,096,122.01 miles**, de los cuales se logró una ejecución real de **¢20,757,820.65 miles**. Este programa también contempla los recursos en el gasto administrativo/operativos asignados al centro gestor Avancemos a través de la fuente de financiamiento de Gobierno Central MEP, como puede visualizarse en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 8
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS ASIGNADOS AL PROGRAMA
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	26,096,122.01	20,757,820.65	1,723,818.62		3,614,482.73
Transferencias Corrientes	229,515,792.60	192,251,776.74		28,493,188.75	37,264,015.87
Subtotal Atención a Familias	50,416,165.00	44,105,968.50		4,534,181.23	6,310,196.50
Atención a Familias (Fodesaf-IMAS)	43,618,580.12	37,974,941.50		3,951,896.23	5,643,638.62
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	6,797,584.88	6,131,027.00		582,285.00	666,557.88
Emergencias (IMAS)	995,000.00	760,420.59		97,149.74	234,579.41
Emergencias (FODESAF)	1,020,000.00	890,468.29		51,187.20	129,531.71
Beneficio por Inflación	20,000,000.00	8,398,800.00		11,550,900.00	11,601,200.00
Veda	570,745.00	570,745.00			
MTSS-Cuido y Desarrollo Infantil	179,820.20	74,300.96		34,439.90	105,519.24
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	27,128,135.34	23,858,983.44		2,815,362.19	3,269,151.91
Cuido y Desarrollo Infantil (FODESAF-IMAS)	6,684,479.48	6,297,039.76		160,787.86	387,439.72
Asignación Familiar H	1,830,645.64	1,638,772.73		123,829.26	191,872.91
Prestación Alimentaria K	409,113.58	348,759.44		43,036.00	60,354.14
Atención Situaciones de Violencia	979,400.00	837,533.70		135,768.05	141,866.30
Avancemos FODESAF IMAS	56,332,028.94	49,833,063.00		1,625,231.00	6,498,965.94
Avancemos Gobierno Mep	30,689,301.50	28,869,797.00		1,623,622.00	1,819,504.50
MTSS Avancemos	26,362,607.31	20,344,200.00		5,459,751.00	6,018,407.31
Capacitación	868,614.39	761,960.45		88,213.30	106,653.94
TMC-Personas Trabajadoras Menores Edad	333,580.00	301,350.00		28,280.00	32,230.00
Procesos Formativos	3,038,240.00	3,029,465.00		4,650.00	8,775.00
Emprendimientos Productivos Individuales	850,000.00	807,338.87		31,617.14	42,661.13
FIDEICOMISO	400,000.00	400,000.00			
Transferencias Corrientes Asociaciones	427,916.23	122,810.00		85,182.87	305,106.23
Transferencias de Capital	2,880,413.71	1,373,760.95		961,368.84	1,506,652.76
Mejoramiento de Vivienda	635,060.82	455,023.31		82,397.13	180,037.51
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	82,924.21	25,776.55		71.97	57,147.66
Asociaciones	1,364,240.17	477,364.64		526,307.67	886,875.53
Fundaciones	259,400.00	139,400.00		90,000.00	120,000.00
Cooperativas	193,637.65	193,637.65			
Otras Entidades Privadas sin Fines de Lucro	345,150.87	82,558.80		262,592.07	262,592.07
SUBTOTAL RECURSOS PARA SUBSIDIOS DE LA INVERSIÓN SOCIAL	232,396,206.31	193,625,537.69		29,454,557.59	38,770,668.63
OTROS RUBROS DEL GASTO SOCIAL (PROGRAMA CUADERNOS Y OTROS)	1,842,306.65	1,236,725.20			605,581.45
Implementos Escolares (Lapiceros, borradores etc.)	896,806.65	625,393.69			271,412.95
Implementos Escolares (Cuadernos)	945,500.00	611,331.50			334,168.50
TOTAL RECURSOS INVERSIÓN SOCIAL	234,238,512.96	194,862,262.88		29,454,557.59	39,376,250.08
Ajuste contable periodo 2021 Avancemos Mep		307.00			
TOTAL GENERAL DEL PROGRAMA PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL	260,334,634.97	215,620,390.54	1,723,818.62	29,454,557.59	42,990,425.81

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

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 programa, cuenta con recursos por la suma de **¢9,211,695.08 miles**, un compromiso contractual por la suma de **¢1,164,401.81 miles**, logrando una ejecución real de **¢6,389,197.85 miles**.

Cuadro No. 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	5,057,572.42	1,662.44	4,152,556.03	903,353.95
SERVICIOS	2,925,984.75	788,794.97	1,636,178.90	501,010.88
MATERIALES Y SUMINISTROS	215,870.66	40,914.23	137,444.90	37,511.54
BIENES DURADEROS	743,048.94	331,955.54	246,621.11	164,472.29
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	269,218.31	1,074.65	216,396.91	51,746.76
TOTAL	9,211,695.08	1,164,401.81	6,389,197.85	1,658,095.42

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

2.2.3 PROGRAMA: EMPRESAS COMERCIALES: El programa de Empresas Comerciales-contempla los recursos asignados a DL-Golfito-cuenta con un presupuesto ajustado de **¢24,955,865.02 miles**, un compromiso contractual por la suma de **¢4,165,853.46 miles** y un monto de egresos reales por **¢19,322,853.93 miles**.

Cuadro No. 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	1,186,358.77		992,407.44	193,951.33
SERVICIOS	2,788,572.66	278,669.87	2,243,544.51	266,358.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,784,501.14	3,814,054.46	12,814,608.93	155,837.74
BIENES DURADEROS	148,627.44	73,129.12	62,105.53	13,392.79
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,047,805.00		3,210,187.51	837,617.48
TOTAL	24,955,865.02	4,165,853.46	19,322,853.93	1,467,157.62

Fuente: Sistema Informático SAP

Es importante señalar que el programa de Empresas Comerciales-contempla los recursos asignados a DL-Golfito por un monto de **¢1,577,891.42 miles** de los cuales ha logrado hacer efectiva una ejecución real de **¢1.128,181.94 miles** lo cual representa un **71%** de ejecución.

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 mes de noviembre 2022; del total de egresos reales, el **81%** fue ejecutado en inversión social y el restante **19%** fue ejecutado como gasto administrativo/operativo, conforme se logra visualizar en el siguiente cuadro.

CUADRO # 11
CODIGO SUBPARTIDA
DETERMINACIÓN DE SUBPARTIDAS RELACIONADAS CON EL
BENEFICIO DE IMPLEMENTOS ESCOLARES
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
EN MILES DE COLONES

CODIGO SUBPARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES
29901 Útiles y materiales de oficina	896,806.65	625,393.69
29903 Productos de papel cartón e Impresos	945,500.00	611,331.50
TOTAL GENERAL	1,842,306.65	1,236,725.20

BIBIANA MARIA SOLANO AGUILAR (FIRMA)
Firmado digitalmente por BIBIANA MARIA SOLANO AGUILAR (FIRMA)
Fecha: 2022.11.20 09:40:44

ENOC ALEXANDER PORRAS MOYA (FIRMA)
Firmado digitalmente por ENOC ALEXANDER PORRAS MOYA (FIRMA)
Fecha: 2022.11.20 09:40:44

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.11.20 09:40:44

Hecho por:

Revisado por:

Aprobado por:

CUADRO # 12
DETERMINACIÓN DEL GASTO TOTAL DE INVERSIÓN SOCIAL
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
EN MILES DE COLONES

PROGRAMA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES
GASTO DE INVERSION SOCIAL	231,996,206.31	193,225,844.69
IMPLEMENTOS ESCOLARES	1,842,306.65	1,236,725.20
FIDEIMAS	400,000.00	400,000.00
Total	234,238,512.96	194,862,569.88

BIBIANA MARIA SOLANO AGUILAR (FIRMA)
Firmado digitalmente por BIBIANA MARIA SOLANO AGUILAR (FIRMA)
Fecha: 2022.11.20 09:43:08

ENOC ALEXANDER PORRAS MOYA (FIRMA)
Firmado digitalmente por ENOC ALEXANDER PORRAS MOYA (FIRMA)
Fecha: 2022.11.20 09:43:08

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.11.20 09:43:08

Hecho por:

Revisado por:

Aprobado por:

CUADRO # 13
PRESUPUESTO TOTAL INVERTIDO
VRS GASTO SUBPARTIDAS CONSIDERADAS DUPLICADAS
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
EN MILES DE COLONES

DETALLE	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	294,502,195.06	241,332,442.31
10499 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	492,424.66	448,364.27
60107 DIVIDENDOS	3,400,000.00	2,559,843.46
PRESUPUESTO TOTAL INVERTIDO	290,609,770.40	238,324,234.58

CALCULO DEL PORCENTAJE DE INVERSION SOCIAL

% de Presupuesto Ajustado	<u>234,238,512.96</u>	* 100=	80.6
	290,609,770.40		
% de Gasto Real	<u>194,862,569.88</u>	*100=	81.8
	238,324,234.58		

CUADRO # 14
CALCULO DE LA RELACIÓN 70/30
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
EN MILES DE COLONES

Monto de inversión Social Ejecutado	€194,862,569.88	
Gasto Administrativo/Operativo Actividades Centrales		€6,389,197.85
Gasto Administrativo/Operativo Inversión Social		€20,757,820.65
Empresas Comerciales		€16,314,646.20
Total		€43,461,664.70
Relación del Gasto Administrativo Operativo /Inversión Social		22%

Presupuesto Total Invertido		€238,324,234.58
Relación 70/30		81/19

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 €3.008,207.73 a la fecha, por lo que si suma este monto excluido al presupuesto total invertido correspondiente al egreso, se logra visualizar un presupuesto total de €241,332,442.31

BIBIANA MARIA SOLANO
AGUILAR (FIRMA)
Firmado digitalmente por BIBIANA MARIA SOLANO AGUILAR (FIRMA)
Fecha: 2022.12.20

Hecho por:

ENOC ALDASER PORRAS MOYA (FIRMA)
Firmado digitalmente por ENOC ALDASER PORRAS MOYA (FIRMA)
Fecha: 2022.12.20 10:56:51 -0600'

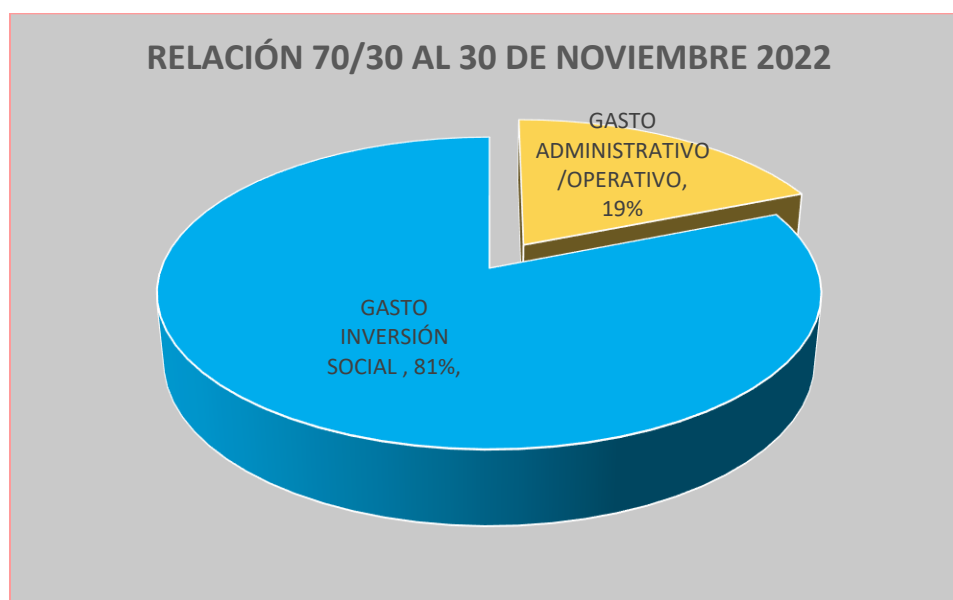
Revisado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Ubicación: San José, Costa Rica
Fecha: 2022.12.20 10:56:51 -0600'

Aprobado por:

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

Gráfico No. 2
RELACIÓN 70/30
CIFRAS EN TÉRMINOS RELATIVOS



4. DETERMINACIÓN DEL SUPERÁVIT REAL

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 mes de noviembre del 2022.

Del resultado que refleja la información del siguiente cuadro, se concluye que del monto total de los ingresos reales acumulados al concluir el mes de noviembre del período 2022, la institución logró convertir en egresos reales un 86% de éstos, lo anterior significa que un 14% de los ingresos reales no fueron ejecutados al finalizar el mes; provocando que los recursos dejados de ejecutar se conviertan en un superávit real, el cual al finalizar el mes asciende a la suma de **¢39,457,233.38** miles.

Cuadro No. 15
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	51,478,689.20	48,862,309.05	34,886,493.32	13,975,815.73
Recursos Propios	51,478,689.20	48,862,309.05	34,886,493.32	13,975,815.73
Gasto Administrativo/operativo	32,040,410.13	30,411,971.36	24,632,140.30	5,779,831.06
Gasto Inversión Social	19,438,279.08	18,450,337.69	10,254,353.02	8,195,984.67
RECURSOS ESPECÍFICOS	243,023,505.86	231,927,366.64	206,445,948.99	25,481,417.64
RECURSOS ESPECÍFICOS OPERATIVO	3,270,406.96	3,510,398.32	2,586,240.09	924,158.23
Gasto Administrativo Avancemos MEP-Actividades Centrales	443,725.74	348,942.75	293,641.99	55,300.76
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP	1,554,040.60	2,113,493.29	1,266,822.17	846,671.11
Correo servicios gestión Avancemos Gobierno-MEP	1,261,353.34	1,036,675.00	1,025,775.93	10,899.07
Devolución Intereses Gobierno Central	11,287.28	11,287.28		11,287.28
RECURSOS ESPECÍFICOS INVERSIÓN SOCIAL	214,797,233.88	207,260,488.88	184,536,854.97	22,723,633.91
FODESAF	54,273,863.84	49,917,793.42	48,663,793.72	1,253,999.70
FODESAF LEY	52,249,104.62	47,893,034.20	46,774,674.30	1,118,359.90
FODESAF inciso H	1,665,645.64	1,665,645.64	1,587,610.98	78,034.66
FODESAF inciso K	359,113.58	359,113.58	301,508.44	57,605.14
Avancemos MTSS-FODESAF	26,362,607.31	26,362,607.31	20,344,200.00	6,018,407.31
FODESAF-INFLACIÓN	20,000,000.00	20,000,000.00	8,398,800.00	11,601,200.00
RED DE CUIDO	27,128,135.34	25,010,888.18	23,858,983.44	1,151,904.74
FODESAF Avancemos	47,443,689.96	47,430,676.00	47,004,506.00	426,170.00
FODESAF Seguridad Alimentaria	6,797,584.88	6,232,171.42	6,131,027.00	101,144.42
Gobierno Central Avancemos MEP	32,528,608.14	32,043,608.14	30,035,467.30	2,008,140.84
<i>Transferencia Avancemos Gobierno-MEP</i>	30,689,301.50	30,689,301.49	28,869,797.00	1,819,504.49
<i>29901 implementos Escolares (Lapiceros, borradores) Avancemos Gobierno-MEP</i>	896,806.65	659,306.65	554,338.80	104,967.85
<i>29903 implementos Escolares (Cuadernos) Avancemos Gobierno-MEP</i>	942,500.00	695,000.00	611,331.50	83,668.50
Gobierno Central Emergencias	82,924.21	82,924.21	25,776.55	57,147.66
Gobierno Central MT-REDCUIDO	179,820.20	179,820.20	74,300.96	105,519.24
Empresas Comerciales	24,955,865.02	21,156,479.44	19,322,853.93	1,833,625.51
PEC	22,636,812.50	19,554,632.51	18,194,671.99	1,359,960.51
DL-GOLFITO	2,319,052.52	1,601,846.93	1,128,181.94	473,664.99
TOTAL	294,502,195.06	280,789,675.69	241,332,442.31	39,457,233.38

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

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

5. CUMPLIMIENTO Y CONTROL SALDO DE REGLA FISCAL 2022

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

“ ...

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

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

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 Secretaria Técnica de la Autoridad Presupuestaria remite oficio STAP-1057-2022 mediante el que comunica a la institución el límite de gasto para el periodo 2022, en concordancia a la metodología de cálculo sobre el presupuesto inicial del periodo anterior, el cual asciende a la suma de ¢ 111,662,206.24 miles en transferencias corrientes y la suma de ¢ 5,197,920.68 miles en transferencias de capital, se determina que el límite total de gasto asciende a la suma de ¢ 116,860,126.91 miles, como se observa a continuación:

Cuadro N° 16
PRESUPUESTO ORDINARIO 2021 INSTITUCIONAL
CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO
(En miles de colones)

Clasificación de Gasto	Monto	Tasa de Crecimiento	Crecimiento Absoluto 2022	Total Límite de Regla Fiscal 2022
GASTOS CORRIENTES	109,515,698.55	1.96%	2,146,507.69	111,662,206.24
GASTOS DE CONSUMO	51,406,180.18	1.96%	99,920.80	5,197,920.68
REMUNERACIONES	23,210,134.68			116,860,126.91
Sueldos y Salarios	18,701,166.70			
Contribuciones Sociales	4,508,967.98			
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	28,196,045.50			
INTERESES	437,000.00			
Internos	437,000.00			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	57,672,518.36			
Al Sector Público	3,084,892.38			
Al Sector Privado	54,587,625.99			
GASTOS DE CAPITAL	5,097,999.88			
FORMACIÓN DE CAPITAL	577,927.30			
Edificaciones	452,927.30			

Clasificación de Gasto	Monto	Tasa de Crecimiento	Crecimiento Absoluto 2022	Total Límite de Regla Fiscal 2022
Instalaciones	52,500.00			
Otras Obras	72,500.00			
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	1,677,022.52			
Maquinaria y equipo	1,023,372.40			
Intangibles	653,650.12			
Activos de valor				
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,843,050.06			
Al Sector Público				
Al Sector Privado	2,843,050.06			
SUMAS SIN ASIGNACIÓN	313,968.09			
TOTAL INSTITUCIONAL	114,927,666.51			

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

Cuadro N° 17
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 2022		SALDO CORRIENTE	SALDO CAPITAL
	116,860,126.91			
LÍMITE REGLA FISCAL	GASTO CORRIENTE	GASTO CAPITAL		
	111,662,206.24	5,197,920.68		
Gasto Real Enero	6,182,478.67	0.00	105,479,727.57	5,197,920.68
Gasto Real Febrero	7,454,228.57	54,868.35	98,025,499.00	5,143,052.32
Gasto Real Marzo	7,944,090.87	162,873.16	90,081,408.13	4,980,179.16
Gasto Real Abril	7,359,035.67	126,469.13	82,722,372.46	4,853,710.02
Gasto Real Mayo	7,290,681.95	70,997.01	75,431,690.51	4,782,713.01
Gasto Real Junio	6,981,084.89	87,920.06	68,450,605.62	4,694,792.95
Gasto Real Julio	7,223,708.09	46,691.56	61,226,897.53	4,648,101.39
Gasto Real Agosto	7,176,266.50	180,698.79	54,050,631.03	4,467,402.60
Gasto Real Setiembre	9,284,152.71	209,083.18	44,766,478.32	4,258,319.41
Gasto Real Octubre	9,152,958.15	365,835.32	35,613,520.17	3,892,484.10
Gasto Real Noviembre	9,004,457.89	572,551.62	26,609,062.28	3,319,932.48
TOTAL	85,053,143.96	1,877,988.20		

Como se logra visualizar en el cuadro anterior, la institución tiene un margen de gasto corriente a noviembre que asciende a la suma de ¢ 26,609,062.28 miles y el margen en el gasto de capital, es por un monto de ¢ 3,319,932.48 miles, para un total de ¢ 29,928,994.76 miles.

También es significativo controlar el Límite de Gasto Total del periodo 2022 con el Presupuesto Ajustado, con el objetivo de determinar desviaciones del gasto corriente y de capital con respecto a lo proyectado según el presupuesto ajustado.

Cuadro N° 18
Control de Límite de Gasto Corriente y Gasto de Capital
(En miles de colones)

CONTROL PRESUPUESTO AJUSTADO	LÍMITE TOTAL DE GASTO 2022		SALDO GASTO CORRIENTE + -	SALDO CAPITAL + -
	116,860,126.91			
LÍMITE REGLA FISCAL	LIMITE DE GASTO CORRIENTE	LIMITE DE GASTO CAPITAL		
	111,662,206.24	5,197,920.68		
Presupuesto Ajustado Enero	98,431,202.07	2,858,011.91	13,231,004.16	2,339,908.76
Presupuesto Ajustado Febrero	98,450,252.07	4,886,082.97	13,211,954.16	311,837.71
Presupuesto Ajustado Marzo	98,467,598.73	4,868,736.31	13,194,607.51	329,184.36
Presupuesto Ajustado Abril	101,733,097.32	5,612,855.93	9,929,108.92	-414,935.26
Presupuesto Ajustado Mayo	101,763,936.57	5,762,281.97	9,898,269.66	-564,361.29
Presupuesto Ajustado Junio	101,763,936.57	5,762,281.97	9,898,269.66	-564,361.29
Presupuesto Ajustado Julio	101,904,872.82	5,621,345.72	9,757,333.42	-423,425.05
Presupuesto Ajustado Agosto	101,904,872.82	5,621,345.72	9,757,333.42	-423,425.05
Presupuesto Ajustado Setiembre	102,843,309.19	4,682,909.35	8,818,897.05	515,011.33
Presupuesto Ajustado Octubre	107,813,404.38	4,682,909.35	3,848,801.86	515,011.33
Presupuesto Ajustado Noviembre	108,306,735.89	4,189,577.84	3,355,470.35	1,008,342.83

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 2022 en la suma de ¢ 3,355,470.35 miles. Sin embargo, como se puede observar en gasto de capital proyectado por la suma de ¢ 1,008,342.83 miles, en virtud que el límite de gasto de capital es por la suma de ¢ 5,197,920.68 miles.

Es importante indicar, que mediante oficio DM-0238-2021 de fecha 23 de marzo, en relación con un crecimiento mayor en el gasto de capital, se estipula que:

“ ...

Cabe señalar que, la citada tasa de crecimiento del 1.96% deberá aplicarse igualmente al gasto corriente contenido en dicho gasto total. Por su parte, el crecimiento del gasto de capital podrá sobrepasar dicha tasa, siempre y cuando la suma de ambos tipos de gasto (corriente y de capital) no sobrepase el crecimiento autorizado del 1.96% a nivel del gasto total.”

...”

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

que el gasto corriente no sobrepase el límite de gasto comunicado por la secretaria técnica de la Autoridad Presupuestaria.

1. CONCLUSIONES.

Del análisis anterior se concluye que, el Superávit Real Libre al finalizar el mes de noviembre es por un monto de ¢13,975,815.73 miles y el Superávit Real Específico por un monto de ¢25.481.417,64 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.

2. 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 Área 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, debe poner especial atención en el avance que presenta en la ejecución presupuestaria a nivel institucional, ya que, del 100% de ingresos presupuestados a la fecha, se han percibido en términos absolutos ¢280.789.675.69 miles, que representa un 95% del total presupuestado, según los registrados que reflejan los sistemas informáticos, de este monto ingresado se ha ejecutado un 86% de los recursos, esta situación significa que la institución tiene para al mes de noviembre una subejecución de un 14% de los ingresos reales versus los gastos reales para este período, en términos absolutos asciende a la suma de ¢39,457,233.38 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 2022.
- 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 ¢16.006.680,35 miles para el año 2022, sin embargo, se ha ejecutado al mes de noviembre la suma de ¢11.920.140,87 miles, lo cual equivale en términos relativos a una ejecución de solamente el 74% del monto total. Además, esta partida refleja compromisos por la suma de ¢2.553.897,69 miles, por lo que se debe prestar especial atención, con el fin de que dichos compromisos se conviertan en ejecución real y no sean una simple reserva de recursos, o se dé una reorientación hacia otros rubros para su ejecución.
- 3) Adicionalmente, la partida de bienes duraderos debe ser motivo de seguimiento, por cuanto de los ¢1.677.164,13 miles presupuestados, se presenta una ejecución de solamente

¢791,264.06 miles. Además, esta partida refleja compromisos por la suma de ¢555,101.82 miles, cifra que por la naturaleza de su ejecución se debe dar seguimiento de manera que se mantengan en compromiso aquellos recursos que efectivamente se van a ejecutar.

- 4) 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 ¢234,223,603.20 miles presupuestados, la ejecución alcanza un monto de ¢195,867,754.11 miles, que en términos relativos representa un 84% y en transferencias de capital, de los ¢2.880.413,71 miles presupuestados, a la fecha presenta una ejecución de ¢1.373.760,95 miles 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 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
AREA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

DETALLE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
SEGÚN/CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
ACUMULADO AL 30/11/2022
En miles de colones

POSICIÓN PRESUPUESTARIA	CONCEPTO DEL INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INICIAL	VARIACIONES	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES/ A NOVIEMBRE	RECURSOS PENDIENTES DE INGRESAR ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE
1.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS	249,706,600.52	37,329,880.61	287,036,481.13	264,362,009.59	273,357,696.51	46,428,905.80	13,678,784.62
1.1.0.0.00.00.0.0.000	Ingresos Tributarios	730,000.00	168,995.16	898,995.16	835,651.88	976,130.40	103,666.88	-77,135.24
1.1.3.0.00.00.0.0.000	Impuesto sobre Bienes y Servicios	730,000.00	168,995.16	898,995.16	835,651.88	976,130.40	103,666.88	-77,135.24
1.1.3.2.02.01.0.0.000	Imp. Específicos Servicios Hospedaje / Ley 9326	730,000.00	168,995	898,995.16	835,651.88	976,130.40	103,666.88	-77,135.24
1.2.0.0.00.00.0.0.000	Contribuciones Sociales	39,100,000.00	4,064,344.23	43,164,344.23	38,589,546.39	40,915,811.60	3,827,345.21	2,248,532.63
1.2.1.9.00.00.0.0.000	Otras Contribuciones Sociales	39,100,000.00	4,064,344.23	43,164,344.23	38,589,546.39	40,915,811.60	3,827,345.21	2,248,532.63
1.2.1.9.01.00.0.0.000	Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	5,100,000.00	-323,619.86	4,776,380.14	4,491,827.80	4,403,057.44	351,993.45	373,322.71
1.2.1.9.01.00.0.0.000	Cont.pat.nómi.Gobierno Central Ley 6443	456.05	-	456.05	191.60	407.15	55.91	48.90
1.2.1.9.02.00.0.0.000	Cont.Patronal S/nomina Órganos Desconcentrados Ley 6443	12,980.64	-9,000.00	3,980.64	15,131.88	3,041.85	260.69	938.79
1.2.1.9.03.00.0.0.000	Cont. Patronal Instituciones Desc. no Empresa (Ley 6443)	1,444,916.64	-214,619.86	1,230,296.78	473,052.68	1,106,495.86	56,913.57	123,800.92
1.2.1.9.04.00.0.0.000	Cont.pat.nómina Gobiernos Locales Ley 6443	4,554.32	-	4,554.32	4,738.14	4,807.65	482.57	-253.33
1.2.1.9.05.00.0.0.000	Cont.pat.nómi.Empleados Públicos no Financieras Ley 6443	1,968,685.74	-100,000.00	1,868,685.74	2,275,615.81	1,713,341.31	150,020.40	155,344.43
1.2.1.9.06.00.0.0.000	Cont.pat.sobrs nómina Instituciones Públicas Financieras Ley 6443	1,668,406.61	-	1,668,406.61	1,723,097.68	1,574,963.61	144,260.31	93,443.00
1.2.1.9.07.00.0.0.000	Nómina del Sector Privado/Ley 4760	34,000,000.00	4,387,964.09	38,387,964.09	34,097,718.59	36,512,754.16	3,475,351.76	1,875,209.93
1.3.0.0.00.00.0.0.000	Ingresos no Tributarios	27,644,125.50	800,367.14	28,444,492.64	25,594,201.81	24,224,470.28	2,917,432.68	4,220,022.37
1.3.1.0.00.00.0.0.000	Venta de Bienes y Servicios	23,579,738.31	179,174.31	23,758,912.62	21,310,722.71	19,596,278.08	1,937,087.97	4,162,634.53
1.3.1.1.00.00.0.0.000	Venta de bienes	23,060,029.02	175,874.31	23,235,903.33	20,831,055.30	19,117,376.76	1,893,552.58	4,118,526.57
1.3.1.1.04.00.0.0.000	Manufacturados (PEC)	22,426,029.02	-491,216.52	21,934,812.50	19,828,161.41	18,183,531.22	1,807,967.45	3,751,281.27
1.3.1.1.04.00.0.0.000	Manufacturados DL-GOLFITO	634,000.00	667,090.83	1,301,090.83	1,002,893.89	933,845.54	85,585.13	367,245.30
1.3.1.2.00.00.0.0.000	Venta de Servicios	519,709.29	3,300.00	523,009.29	479,667.41	478,901.32	43,535.39	44,107.96
1.3.1.2.09.00.0.0.000	Otros Servicios	519,709.29	3,300.00	523,009.29	479,667.41	478,901.32	43,535.39	44,107.96
1.3.1.2.09.06.0.0.000	Servicios de publicación e impresión	584.62	-	584.62	503.13	12.05	-	572.57
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de Otros Servicios	519,124.67	3,300.00	522,424.66	479,164.27	478,889.27	43,535.39	43,535.39
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Otros Servicios (PEC)	479,342.17	3,300.00	482,642.17	439,396.99	445,432.80	39,945.18	37,209.36
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Otros Servicios (DL-GOLFITO)	9,782.49	-	9,782.49	8,967.29	5,706.47	815.21	4,076.02
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Otros Servicios SINIRUBE	30,000.00	-	30,000.00	30,800.00	27,750.00	2,775.00	2,250.00
1.3.2.0.00.00.0.0.000	Ingresos de la Propiedad	3,400,200.04	-	3,400,200.04	3,400,176.99	2,560,768.49	628,980.54	839,431.55
1.3.2.1.00.00.0.0.000	Traspaso de Dividendos (PEC)	3,400,000.00	-	3,400,000.00	3,400,000.00	2,559,843.46	628,972.24	840,156.54
1.3.2.3.02.07.0.0.000	Intereses y comisiones s/ prést al sector privado	200.04	-	200.04	176.99	925.03	8.30	-724.99
1.3.3.0.00.00.0.0.000	Multas, sanciones y remates	50.01	91,250.25	91,300.26	91,294.50	197,679.85	0.00	-106,379.58
1.3.3.1.03.00.0.0.000	Multas atraso p.serv	50.01	91,250.25	91,250.25	91,250	197,679.85	-	-106,429.59
1.3.3.1.04.00.0.0.000	Sanciones administrativas	50.01	-	50.01	44.25	-	-	50.01
1.3.4.0.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS	250,000.00	19,891.82	269,891.82	247,530.83	323,617.75	35,366.58	-53,725.93
1.3.4.1.00.00.0.0.000	Por atrasos en pago de impuestos	250,000.00	19,891.82	269,891.82	247,530.83	323,617.75	35,366.58	-53,725.93
1.3.9.0.00.00.0.0.000	Otros Ingresos no Tributarios	414,137.14	510,050.77	924,187.91	544,476.79	1,546,126.10	315,997.59	-621,938.20
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y devoluciones (IMAS)	50,361.24	-28,233.66	22,127.57	24,518.90	25,178.55	4,985.58	-3,050.98
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y devoluciones (FODESAF)	29,955.35	14,175.50	44,130.85	41,634.57	15,558.79	3,073.13	28,572.06
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y devoluciones (Avancemos)	1,273.60	-	1,273.60	1,167.47	1,866.00	135.00	-592.40
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y devoluciones (MEP)	-	-	-	-	171.01	0	-171.01
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y devoluciones (Red Cuido)	-	-	-	-	48,620.22	33,712	-48,620.22
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y devoluciones (FOD-Inflación)	-	0.00	-	-	540.00	540.00	-540.00
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y devoluciones PEC	2,000.00	-	2,000.00	1,833.33	301.62	56.33	1,698.38
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados	330,546.95	524,108.93	854,655.88	475,322.51	1,453,889.91	273,495.17	-599,234.03
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Otros ingresos IMAS	30,546.95	99,625.63	130,172.59	125,839.22	410,179.89	53,634.05	-280,007.30
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados (FODESAF)	-	37,675.85	37,675.85	37,675.85	40,873.26	32,278.03	-3,197.41
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados (GOBIERNO)	-	36,807.44	36,807.44	36,807.44	23,201.08	2,979.92	13,606.36
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados (GOBIERNO MEP)	-	-	-	0.00	8,796.32	637.74	-8,796.32
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Otros ingresos TL	300,000.00	-	300,000.00	275,000.00	970,799.66	183,943.73	-670,799.66

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
AREA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

DETALLE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
SEGÚN/CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
ACUMULADO AL 30/11/2022
En miles de colones

POSICIÓN PRESUPUESTARIA	CONCEPTO DEL INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INICIAL	VARIACIONES	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES/ A NOVIEMBRE	RECURSOS PENDIENTES DE INGRESAR ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE
1.3.9.9.00.00.0.0.000	DL-GOLFITO		350,000.00	350,000.00		39.71	21.70	349,960.29
1.4.0.0.00.00.0.0.000	Transferencias Corrientes	182,232,475.02	32,296,174.07	214,528,649.10	199,342,609.51	207,241,284.24	39,580,461.03	7,287,364.86
1.4.1.0.00.00.0.0.000	Del Sector Público	182,232,475.02	32,296,174.07	214,528,649.10	199,342,609.51	207,241,284.24	39,580,461.03	7,287,364.86
1.4.1.1.00.00.0.0.000	FODESAF Avancemos	47,267,190.09	-	47,267,190.09	43,328,257.58	47,267,190.09	-	(0)
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Gobierno Central (Avancemos MEP)	30,370,172.00	-	30,370,172.00	27,839,324.33	30,370,172.00	-	0
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Gobierno Central (Paquetes Escolares Gobierno-MEP)	1,600,000.00	-	1,600,000.00	1,466,666.67	1,500,000.00	100,000.00	100,000.00
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Gobierno Central (Gasto Administrativo Gobierno-MEP)	1,847,711.68	-	1,847,711.68	1,693,735.71	1,693,735.71	153,975.97	153,975.97
1.4.1.1.00.00.0.0.000	FODESAF Seguridad Alimentaria	6,784,961.47	-	6,784,961.47	6,219,548.01	6,219,548.01	565,413.46	565,413.46
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Órganos Desconcentrados/FODESAF	68,372,031.20	31,170,000.00	99,542,031.20	93,844,361.93	95,241,462.11	35,470,569.10	4,300,569.10
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Recursos de Ley FODESAF	51,606,829.16	-	51,606,829.16	58,476,260.06	47,306,260.07	4,300,569.10	4,300,569.10
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Recursos inciso H	1,624,400.54	-	1,624,400.54	1,489,033.83	1,624,400.54	-	(0)
1.4.1.2.00.00.0.0.000	MTSS Avancemos	15,140,801.50	11,170,000.00	26,310,801.50	13,879,068	26,310,801.50	11,170,000	0.00
1.4.1.2.00.00.0.0.000	FODESAF-INFLACIÓN	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000	20,000,000	-
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Red Cuido Ley 9220	25,990,408.59	1,102,973.97	27,093,382.56	24,927,515.18	24,927,515.18	3,268,841.36	2,165,867.38
1.4.2.0.00.00.0.0.000	Del Sector Privado		23,200.10	23,200.10	23,200.10	21,661.15	21,661.15	1,538.95
2.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE CAPITAL	372,657.00	1,847.35	374,504.35	343,173.63	340,769.59	30,887.28	33,734.76
2.1.0.0.00.00.0.0	Venta de Activos	3,340.71	-	3,340.71	2,875.05	-	-	3,340.71
2.1.1.1.00.00.0.0.000	Venta de terrenos	3,340.71	-	3,340.71	2,875.05	-	-	3,340.71
2.3.0.0.00.00.0.0.000	Recuperación de Préstamos	1,316.29	1,847.35	3,163.64	2,965.25	3,436.26	220.61	-272.62
2.3.2.0.00.00.0.0.000	Al sector privado	1,316.29	1,847.35	3,163.64	2,965.25	3,436.26	220.61	-272.62
2.4.0.0.00.00.0.0.000	Transferencias de Capital	368,000.00	-	368,000.00	337,333.33	337,333.33	30,666.67	30,666.67
2.4.1.2.00.00.0.0.000	Transf de Capital de Org. Desconc. (FODESAF)	368,000.00	-	368,000.00	337,333.33	337,333.33	30,666.67	30,666.67
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	3,040,897.82	4,050,311.77	7,091,209.59	7,091,209.59	7,091,209.59	-	-
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superávit Recursos Propios IMAS	1,320,897.82	1,628,045.98	2,948,943.80	2,948,943.80	2,948,943.80	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Recursos Específicos	1,720,000.00	2,422,265.79	4,142,265.79	4,142,265.79	4,142,265.79	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Recursos FODESAF TOTAL	650,000.00	-5,366.76	644,633.24	644,633.24	644,633.24	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit FODESAF LEY	300,000.00	-107,531.25	192,468.75	192,468.75	192,468.75	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit MTSS Avancemos		51,805.80	51,805.80	51,806	51,806	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit FODESAF inciso H	-	41,245.11	41,245.11	41,245.11	41,245.11	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit FODESAF inciso K	350,000.00	9,113.58	359,113.58	359,113.58	359,113.58	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit RED DE CUIDO	100,000.00	-65,247.22	34,752.78	34,752.78	34,752.78	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit FODESAF Avancemos	200,000.00	-61,581.17	138,418.83	138,418.83	138,418.83	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit FODESAF Avancemos (devolución Intereses)		11,287.28	11,287.28	11,287.28	11,287.28	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Gobierno Central (Avancemos Gobierno-MEP)	300,000.00	1,669,844.14	1,969,844.14	1,969,844.14	1,969,844.14	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit FODESAF Seguridad Alimentaria	20,000.00	-7,376.59	12,623.42	12,623.42	12,623.42	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit MT-REDCUIDO		179,820.20	179,820.20	179,820	179,820.20	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Gobierno Central (Emergencias)	50,000.00	32,924.21	82,924.21	82,924.21	82,924.21	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit PEC	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	400,000.00	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit DL-Golfito	-	667,961.69	667,961.69	667,961.69	667,961.69	-	-
TOTAL		253,120,155.33	41,382,039.73	294,502,195.06	271,796,392.80	280,789,675.69	46,459,793.07	13,712,519.37

**RESUMEN INSTITUCIONAL
DE EGRESOS**

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2022	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
0	REMUNERACIONES	23,470,608.26	700.00	- 3,002,250.00	20,469,058.26	1,849.72	17,008,281.99	17,010,131.70	3,458,926.55		3,458,926.55
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	9,678,112.60	-	- 992,400.00	8,685,712.60	-	7,779,362.29	7,779,362.29	906,350.31		906,350.31
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	9,171,217.20	-	- 908,200.00	8,263,017.20	-	7,403,093.37	7,403,093.37	859,923.83		859,923.83
0.01.03	Servicios especiales	424,395.40	-	- 53,500.00	370,895.40	-	332,870.79	332,870.79	38,024.60		38,024.60
0.01.05	Suplencias	82,500.00	-	- 30,700.00	51,800.00	-	43,398.12	43,398.12	8,401.88		8,401.88
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	157,016.91	700.00	- 27,900.00	129,816.91	1,662.44	67,497.49	69,159.92	60,656.99		60,656.99
0.02.01	Tiempo extraordinario	97,900.00	700.00	- 3,600.00	95,000.00	0.02	47,529.38	47,529.40	47,470.60		47,470.60
1	SERVICIOS	16,843,440.50	4,590,058.42	- 5,426,818.57	16,006,680.35	2,553,897.69	11,920,140.87	14,474,038.56	1,532,641.79		1,532,641.79
1.01	ALQUILERES	2,377,050.97	144,557.71	- 207,336.90	2,314,271.77	295,627.28	1,952,565.63	2,248,192.92	66,078.85		66,078.85
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	2,375,320.97	144,182.71	- 207,031.90	2,312,471.77	295,497.28	1,951,095.63	2,246,592.92	65,878.85		65,878.85
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	325.00	- 205.00	120.00	-	40.00	40.00	80.00		80.00
1.01.99	Otros alquileres	1,730.00	50.00	- 100.00	1,680.00	130.00	1,430.00	1,560.00	120.00		120.00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	1,950,815.47	837,135.21	- 851,916.97	1,936,033.72	9,144.97	1,493,547.92	1,502,692.89	433,340.83		433,340.83
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	94,307.01	16,456.45	- 28,456.45	82,307.01	861.04	57,136.43	57,997.47	24,309.54		24,309.54
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	238,446.70	21,976.60	- 43,676.60	216,746.70	632.74	170,679.91	171,312.66	45,434.05		45,434.05
1.02.03	Servicio de correo	367,450.00	253,427.35	- 165,927.81	454,949.55	7,592.44	392,834.16	400,426.59	54,522.95		54,522.95
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1,229,801.77	542,762.50	- 611,562.50	1,161,001.77	58.75	857,364.90	857,423.65	303,578.11		303,578.11
1.02.99	Otros servicios básicos	20,809.99	2,512.32	- 2,293.62	21,028.69	-	15,532.52	15,532.52	5,496.17		5,496.17
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	2,112,087.71	454,653.78	- 635,729.61	1,931,011.88	489,794.44	1,229,708.04	1,719,502.48	211,509.40		211,509.40
1.03.01	Información	23,050.00	16,708.38	- 27,142.95	12,615.43	4,715.00	3,082.57	7,797.57	4,817.86		4,817.86
1.03.02	Publicidad y propaganda	111,810.00	42,652.25	- 118,054.50	36,407.75	-	6,054.24	6,054.24	30,353.51		30,353.51
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	26,285.00	13,234.70	- 36,664.66	2,855.04	-	936.48	936.48	1,918.56		1,918.56
1.03.04	Transporte de bienes	190,842.00	20,468.32	- 5,467.85	205,842.47	46,093.43	140,370.94	186,464.36	19,378.11		19,378.11
1.03.05	Servicios aduaneros	336,004.00	18,000.00	-	354,004.00	79,130.32	272,335.89	351,466.21	2,537.79		2,537.79
1.03.06	Comisiones y gastos servicios financieros y comerciales	770,016.71	175,453.00	- 51,753.00	893,716.71	49,977.79	701,360.59	751,338.38	142,378.33		142,378.33
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	654,080.00	168,137.13	- 396,646.66	425,570.47	309,877.91	105,567.32	415,445.23	10,125.24		10,125.24
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	7,396,757.16	2,333,653.99	- 1,747,074.75	7,983,336.40	1,455,142.93	6,250,360.46	7,705,503.39	277,833.00		277,833.00
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	-	1,817.04	-	1,817.04	-	1,817.04	-	-		-
1.04.02	Servicios jurídicos	155,790.00	27,510.50	- 27,750.50	155,550.00	83,609.86	43,933.39	127,543.25	28,006.75		28,006.75
1.04.03	Servicios de ingeniería	240,239.00	45,476.55	- 62,245.65	223,469.90	159,891.91	28,668.80	188,560.71	34,909.19		34,909.19
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	308,160.00	262,893.95	- 468,893.95	102,160.00	35,151.45	52,629.43	87,780.89	14,379.11		14,379.11
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	239,000.00	66,083.00	- 94,383.00	210,700.00	37,838.77	131,539.77	169,378.54	41,321.46		41,321.46
1.04.06	Servicios generales	2,381,520.10	123,651.28	- 405,819.71	2,099,351.67	407,414.07	1,639,422.40	2,046,836.47	52,515.20		52,515.20
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	4,070,231.02	1,808,038.70	- 687,981.94	5,190,287.78	729,419.83	4,354,166.66	5,083,586.49	106,701.29		106,701.29
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	450,228.71	161,187.57	- 317,106.65	294,309.64	12,928.75	234,101.78	247,030.53	47,279.11		47,279.11
1.05.01	Transporte dentro del país	52,122.88	20,632.17	- 46,269.05	26,486.00	1,811.02	13,725.43	15,536.44	10,949.55		10,949.55
1.05.02	Viáticos dentro del país	392,105.83	134,555.40	- 258,837.60	267,823.64	11,117.73	220,376.35	231,494.09	36,329.55		36,329.55
1.05.03	Transporte en el exterior	3,000.00	3,000.00	- 6,000.00	-	-	-	-	-		-
1.05.04	Viáticos en el exterior	3,000.00	3,000.00	- 6,000.00	-	-	-	-	-		-
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	190,934.00	-	- 2,486.36	188,447.64	3,485.61	169,241.86	172,727.47	15,720.17		15,720.17
1.06.01	Seguros	190,934.00	-	- 2,486.36	188,447.64	3,485.61	169,241.86	172,727.47	15,720.17		15,720.17
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	242,750.00	46,861.13	- 97,721.93	191,889.19	29,858.91	80,824.30	110,683.21	81,205.99		81,205.99
1.07.01	Actividades de capacitación	227,400.00	32,334.63	- 79,469.93	180,264.70	29,858.91	75,756.03	105,614.94	74,649.76		74,649.76
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	15,350.00	14,526.50	- 18,252.01	11,624.49	-	5,068.27	5,068.27	6,556.23		6,556.23
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION	1,948,217.65	584,434.52	- 1,475,650.88	1,057,001.28	224,362.69	468,266.71	692,629.40	364,371.89		364,371.89
1.08.01	De edificios y locales	1,237,705.10	140,756.83	- 1,111,392.13	267,069.80	52,636.95	62,995.33	115,632.28	151,437.53		151,437.53
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	9,210.34	7,186.17	- 3,984.17	12,412.34	2,115.41	7,584.29	9,699.70	2,712.64		2,712.64
1.08.05	De equipo de transporte	238,004.00	98,494.37	- 174,694.37	161,804.00	17,114.39	108,578.39	125,692.78	36,111.22		36,111.22
1.08.06	De equipo de comunicación	19,360.00	21,270.32	- 19,940.32	20,690.00	2,002.70	14,631.42	16,634.12	4,056.48		4,056.48
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	63,389.43	31,423.09	- 57,043.36	37,769.16	7,289.41	25,280.70	32,570.11	5,199.05		5,199.05
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	365,206.12	277,758.09	- 92,300.88	550,663.32	142,829.82	244,143.72	386,973.54	163,689.78		163,689.78
1.08.99	De otros equipos	15,342.06	7,545.64	- 16,295.64	6,592.06	374.00	5,052.87	5,426.87	1,165.19		1,165.19
1.09	IMPUESTOS	142,898.83	11,344.51	- 69,744.51	84,498.83	33,552.12	23,529.68	57,081.79	27,417.04		27,417.04
1.09.03	Impuestos de patentes	61,300.00	1,200.00	- 60,000.00	2,500.00	-	2,490.62	2,490.62	9.38		9.38
1.09.99	Otros impuestos	81,598.83	10,144.51	- 9,744.51	81,998.83	33,552.12	21,039.06	54,591.17	27,407.66		27,407.66
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	31,700.00	16,230.00	- 22,050.00	25,880.00	-	17,994.49	17,994.49	7,885.51		7,885.51
1.99.02	Intereses moratorios y multas	11,000.00	16,000.00	- 9,400.00	17,600.00	-	17,026.18	17,026.18	573.82		573.82
1.99.05	Deducibles	20,000.00	-	- 12,500.00	7,500.00	-	750.00	750.00	6,750.00		6,750.00
1.99.99	Otros servicios no especificados	700.00	230.00	- 150.00	780.00	-	218.30	218.30	561.70		561.70
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	16,407,489.04	6,046,890.42	- 3,209,104.04	19,245,275.42	3,940,935.68	14,371,240.33	18,312,176.01	933,099.41		933,099.41
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	374,893.20	170,257.63	- 277,411.92	267,738.90	32,572.41	149,891.58	182,464.00	85,274.90		85,274.90
2.01.01	Combustibles y lubricantes	161,118.20	43,517.22	- 887.22	203,748.20	22,190.61	106,624.11	128,814.72	74,933.48		74,933.48
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	116,030.00	117,518.06	- 221,266.12	12,281.93	3,539.82	8,281.93	11,821.75	460.18		460.18
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	92,770.00	6,670.00	- 50,273.55	49,166.45	6,648.58	33,172.38	39,820.96	9,345.48		9,345.48
2.01.99	Otros productos químicos	4,975.00	2,552.34	- 4,985.02	2,542.32	193.40	1,813.16	2,006.56	535.76		535.76
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	145.00	25.00	- 25.00	145.00	-	-	145.00	145.00		145.00
2.02.02	Productos agroforestales	145.00	25.00	- 25.00	145.00	-	-	-	145.00		145.00
2.03	MANTENIMIENTO										

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2022	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	5,075.00	3,325.00	-	6,214.00	2,186.00	-	783.74	783.74	1,402.26	1,402.26
2.03.06	Materiales y productos de plástico	3,375.00	2,025.00	-	3,775.00	1,625.00	122.70	322.33	445.03	1,179.97	1,179.97
2.03.99	Otros materiales productos en la construcción	1,425.00	323.27	-	734.27	1,014.00	-	498.71	498.71	515.29	515.29
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	79,350.00	5,542.91	-	23,329.52	61,563.39	403.40	24,815.28	25,218.68	36,344.71	36,344.71
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3,205.00	2,384.79	-	2,384.79	3,205.00	193.40	1,033.36	1,226.76	1,978.24	1,978.24
2.04.02	Repuestos y accesorios	76,145.00	3,158.12	-	20,944.73	58,358.39	210.00	23,781.92	23,991.92	34,366.47	34,366.47
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	14,251,344.25	4,335,391.38	-	1,930,216.52	16,656,519.10	3,806,297.53	12,713,129.88	16,519,427.40	137,091.70	137,091.70
2.05.02	Productos terminados	14,251,344.25	4,335,391.38	-	1,930,216.52	16,656,519.10	3,806,297.53	12,713,129.88	16,519,427.40	137,091.70	137,091.70
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1,655,291.60	1,511,658.68	-	932,109.48	2,234,840.79	99,305.74	1,470,051.22	1,569,356.96	665,483.84	665,483.84
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	560,260.56	780,006.61	-	396,733.84	943,533.34	14,342.36	642,382.22	656,724.58	286,808.76	286,808.76
2.99.02	Útiles, materiales médico, hospitalario y investigación	114,011.00	97,622.51	-	185,827.51	25,806.00	1,851.14	18,119.06	19,970.20	5,835.80	5,835.80
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	862,915.04	564,133.62	-	315,733.62	1,111,315.04	27,752.13	743,710.82	771,462.96	339,852.08	339,852.08
2.99.04	Textiles y vestuario	14,755.00	58,247.73	-	11,689.10	61,313.62	51,532.98	2,685.18	54,218.17	7,095.46	7,095.46
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	39,795.00	3,215.30	-	13,715.30	29,295.00	3,681.00	11,979.78	15,660.78	13,634.22	13,634.22
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3,075.00	4,052.74	-	4,849.94	2,277.80	118.58	1,415.63	1,534.20	743.59	743.59
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	1,010.00	744.08	-	674.08	1,080.00	-	322.28	322.28	757.72	757.72
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	59,470.00	3,636.09	-	2,886.09	60,220.00	27.55	49,436.24	49,463.79	10,756.21	10,756.21
5	BIENES DURADEROS	1,275,527.00	1,224,090.66	-	822,453.54	1,677,164.13	555,101.82	791,264.06	1,346,365.88	330,798.25	330,798.25
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1,020,127.00	1,087,526.01	-	700,539.64	1,407,113.37	427,785.27	725,949.71	1,153,734.98	253,378.39	253,378.39
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	9,050.00	-	-	6,050.00	3,000.00	-	-	-	3,000.00	3,000.00
5.01.02	Equipo de transporte	150,000.00	226,400.00	-	93,199.25	283,200.75	152,106.25	131,094.50	283,200.75	0.00	0.00
5.01.03	Equipo de comunicación	63,735.00	127,742.07	-	40,017.95	151,459.12	57,372.35	33,035.93	90,408.28	61,050.84	61,050.84
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	268,964.00	255,673.70	-	298,251.42	226,386.28	52,460.52	34,680.17	87,140.69	139,245.59	139,245.59
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	309,043.00	474,534.14	-	50,370.82	733,206.32	165,547.41	524,845.33	690,392.74	42,813.58	42,813.58
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	-	480.76	-	80.76	400.00	-	319.24	319.24	80.76	80.76
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,250.00	-	-	3,000.00	250.00	250.00	-	250.00	-	-
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	216,085.00	2,695.34	-	209,569.44	9,210.90	48.74	1,974.54	2,023.28	7,187.62	7,187.62
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	156,400.00	72,000.00	-	64,400.00	164,000.00	86,285.49	10,003.65	96,289.14	67,710.86	67,710.86
5.02.01	Edificios	16,000.00	-	-	16,000.00	-	-	-	-	-	-
5.02.07	Instalaciones	400.00	46,000.00	-	400.00	46,000.00	40,623.23	2,852.06	43,475.29	2,524.71	2,524.71
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	140,000.00	26,000.00	-	48,000.00	118,000.00	45,662.26	7,151.59	52,813.85	65,186.15	65,186.15
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	99,000.00	64,564.65	-	57,513.90	106,050.76	41,031.06	55,310.70	96,341.76	9,709.00	9,709.00
5.99.03	Bienes intangibles	99,000.00	64,564.65	-	57,513.90	106,050.76	41,031.06	55,310.70	96,341.76	9,709.00	9,709.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	191,125,484.57	304,645,380.35	-	261,547,261.72	234,223,603.20	2,288.99	195,867,754.11	195,870,043.10	38,353,560.10	28,493,188.75
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	5,100,000.00	28,309.73	-	630,054.13	4,498,255.60	-	3,665,334.22	832,921.38	-	832,921.38
6.01.01	Al Gobierno Central	-	11,287.28	-	-	11,287.28	-	-	-	11,287.28	11,287.28
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	700,000.00	17,022.44	-	11,531.69	705,490.76	-	705,490.76	705,490.76	-	-
6.01.03	A Instituciones Descentralizadas no empresariales	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	-	-
6.01.07	Dividendos	3,400,000.00	-	-	18,522.44	3,381,477.56	-	2,559,843.46	2,559,843.46	821,634.10	821,634.10
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	800,000.00	-	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	-
6.02	A PERSONAS	183,732,169.34	303,859,200.49	-	258,896,243.45	228,695,126.38	35.25	191,731,080.71	191,731,115.96	36,964,010.42	28,408,005.88
6.02.01	Becas a funcionarios	750.00	-	-	-	750.00	-	467.51	467.51	282.50	282.50
6.02.02	Becas a terceras personas	6,500.00	29.00	-	29.00	6,500.00	35.25	1,339.47	1,374.72	5,125.28	5,125.28
6.02.03	Ayudas a funcionarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.02.99	Otras transferencias a personas	183,724,919.34	303,859,171.49	-	258,896,214.45	228,687,876.38	-	191,729,273.74	191,729,273.74	36,958,602.64	28,408,005.88
6.03	PRESTACIONES	327,000.00	80,000.00	-	94,400.00	312,600.00	64.34	253,859.57	253,923.91	58,676.09	58,676.09
6.03.01	Prestaciones legales	147,000.00	-	-	58,000.00	89,000.00	64.34	75,461.29	75,525.63	13,474.37	13,474.37
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	180,000.00	80,000.00	-	36,400.00	223,600.00	-	178,398.28	178,398.28	45,201.72	45,201.72
6.04	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	389,410.22	579,530.78	-	541,024.78	427,916.22	-	122,810.00	122,810.00	305,106.22	85,182.87
6.04.01	A asociaciones	389,410.22	579,530.78	-	541,024.78	427,916.22	-	122,810.00	122,810.00	305,106.22	85,182.87
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CTES SECTOR PRIVADO	1,576,905.00	98,339.35	-	1,385,539.35	289,705.00	2,189.40	94,669.62	96,859.02	192,845.98	192,845.98
6.06.01	Indemnizaciones	1,566,000.00	92,839.35	-	1,379,539.35	279,300.00	1,250.00	89,489.97	90,739.97	188,560.03	188,560.03
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10,905.00	5,500.00	-	6,000.00	10,405.00	939.40	5,179.65	6,119.04	4,285.96	4,285.96
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,950,484.91	8,512,447.52	-	7,582,518.72	2,880,413.71	-	1,373,760.95	1,373,760.95	1,506,652.76	961,368.84
7.02	A PERSONAS	700,000.00	862,549.66	-	844,564.63	717,985.02	-	480,799.86	480,799.86	237,185.16	82,469.10
7.02.01	A personas	700,000.00	862,549.66	-	844,564.63	717,985.02	-	480,799.86	480,799.86	237,185.16	82,469.10
7.03	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	1,250,484.91	7,649,897.87	-	6,737,954.09	2,162,428.69	-	892,961.09	1,269,467.60	878,899.74	390,567.85
7.03.01	A asociaciones	1,194,091.91	6,492,505.90	-	6,322,357.64	1,364,240.17	-	477,364.64	477,364.64	886,875.52	526,307.67
7.03.02	A fundaciones	49,400.00	349,400.00	-	139,400.00	259,400.00	-	139,400.00	139,400.00	120,000.00	30,000.00
7.03.03	A cooperativas	6,993.00	380,282.29	-	193,637.65	193,637.65	-	193,637.65	193,637.65	-	-
7.03.99	A otras entidades privadas sin fines de lucro	-	427,709.67	-	82,558.80	345,150.87	-	82,558.80	82,558.80	262,592.07	262,592.07
9	CUENTAS ESPECIALES	2,047,121.06	180,265.29	-	2,227,386.34	-	-	-	-	-	-
9.02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	2,047,121.06	180,265.29	-	2,227,386.34	-	-	-	-	-	-
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	2,047,121.06	180,265.29	-	2,227,386.34	-	-	-	-	-	-
TOTAL	TOTAL	253,120,155.33	325,199,832.67	-	283,817,792.94	294,502,195.06	7,054,073.90	241,332,442.31	248,386,516.21	46,115,678.85	29,454,557.59

**PROGRAMA ACTIVIDADES
CENTRALES, AUDITORIA Y
AVANCEMOS**

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2022	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	5,780,972.42	200.00	- 723,600.00	5,057,572.42	1,662.44	4,152,556.03	4,154,218.47	903,353.95
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	2,176,433.27	-	225,900.00	1,950,533.27	-	1,727,021.39	1,727,021.39	223,511.88
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	2,127,366.17	-	213,200.00	1,914,166.17	-	1,696,102.78	1,696,102.78	218,063.38
0.01.03	Servicios especiales	20,567.10	-	5,000.00	15,567.10	-	13,280.04	13,280.04	2,287.06
0.01.05	Suplencias	28,500.00	-	7,700.00	20,800.00	-	17,638.57	17,638.57	3,161.43
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	82,716.91	200.00	- 14,000.00	68,916.91	1,662.44	40,894.48	42,556.92	26,359.99
0.02.01	Tiempo extraordinario	37,600.00	200.00	2,100.00	35,700.00	0.02	22,211.13	22,211.15	13,488.85
0.02.02	Recargo de funciones	3,000.00	-	3,000.00	-	-	-	-	-
0.02.03	Disponibilidad laboral	2,888.91	-	200.00	2,688.91	-	2,215.03	2,215.03	473.89
0.02.04	Compensación de vacaciones	8,700.00	-	8,700.00	-	-	-	-	-
0.02.05	Dietas	30,528.00	-	-	30,528.00	1,662.42	16,468.32	18,130.74	12,397.26
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	2,397,468.65	-	372,500.00	2,024,968.65	-	1,527,488.56	1,527,488.56	497,480.08
0.03.01	Retribución por años servidos	631,042.72	-	163,500.00	467,542.72	-	403,831.83	403,831.83	63,710.89
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	893,501.31	-	153,500.00	740,001.31	-	655,641.12	655,641.12	84,360.19
0.03.03	Decimotercer mes	355,853.14	-	17,000.00	338,853.14	-	20,448.36	20,448.36	318,404.78
0.03.04	Salario escolar	328,358.53	-	9,000.00	319,358.53	-	311,364.05	311,364.05	7,994.48
0.03.99	Otros incentivos salariales	188,712.94	-	29,500.00	159,212.94	-	136,203.20	136,203.20	23,009.74
0.04	CONTRIBUC.PATRONALES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL	480,401.75	-	39,000.00	441,401.75	-	388,848.14	388,848.14	52,553.61
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	394,997.00	-	34,800.00	360,197.00	-	320,271.22	320,271.22	39,925.78
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	64,053.57	-	3,400.00	60,653.57	-	51,028.75	51,028.75	9,624.81
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	21,351.19	-	800.00	20,551.19	-	17,548.17	17,548.17	3,003.02
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y								
0.05	OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	643,951.84	-	72,200.00	571,751.84	-	468,303.46	468,303.46	103,448.38
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	224,187.48	-	19,000.00	205,187.48	-	181,899.28	181,899.28	23,288.20
0.05.02	Aporte Patr.Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	128,107.13	-	9,100.00	119,007.13	-	101,005.26	101,005.26	18,001.87
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	64,053.57	-	4,100.00	59,953.57	-	52,583.20	52,583.20	7,370.36
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	227,603.67	-	40,000.00	187,603.67	-	132,815.72	132,815.72	54,787.95
1	SERVICIOS	3,540,508.28	1,045,617.84	- 1,660,141.37	2,925,984.75	788,794.97	1,636,178.90	2,424,973.86	501,010.88
1.01	ALQUILERES	142,716.96	4,792.70	- 19,820.87	127,688.78	21,066.55	106,622.24	127,688.78	-
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	142,666.96	4,742.70	19,720.87	127,688.78	21,066.55	106,622.24	127,688.78	-
1.01.99	Otros alquileres	50.00	50.00	100.00	-	-	-	-	-
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	201,650.00	44,552.35	- 32,052.35	214,150.00	7,592.44	164,146.35	171,738.79	42,411.21
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	30,000.00	-	-	30,000.00	-	17,448.61	17,448.61	12,551.39
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	42,000.00	-	-	42,000.00	-	30,386.63	30,386.63	11,613.37
1.02.03	Servicio de correo	47,450.00	19,552.35	32,052.35	34,950.00	7,592.44	20,499.10	28,091.54	6,858.46
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	81,000.00	25,000.00	-	106,000.00	-	95,465.53	95,465.53	10,534.47
1.02.99	Otros servicios básicos	1,200.00	-	-	1,200.00	-	346.48	346.48	853.52
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1,148,435.71	227,690.54	- 515,539.67	860,586.58	360,058.18	480,476.79	840,534.97	20,051.61
1.03.01	Información	21,150.00	14,046.38	24,342.95	10,853.43	4,715.00	2,320.57	7,035.57	3,817.86
1.03.02	Publicidad y propaganda	47,550.00	39,852.25	79,704.50	7,697.75	-	197.75	197.75	7,500.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	9,480.00	9,129.70	17,420.96	1,188.74	-	900.18	900.18	288.56
1.03.04	Transporte de bienes	6,950.00	451.09	2,950.61	4,450.47	2,415.26	1,247.03	3,662.30	788.18
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	445,055.71	20,000.00	30,000.00	435,055.71	49,667.62	380,976.69	430,644.31	4,411.40
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	618,250.00	144,211.12	361,120.65	401,340.47	303,260.29	94,834.57	398,094.86	3,245.61
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	915,206.05	372,102.84	- 645,061.24	642,247.64	222,515.55	317,762.69	540,278.24	101,969.41
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1,817.04	-	-	1,817.04	-	1,817.04	1,817.04	-
1.04.02	Servicios jurídicos	154,950.00	27,510.50	27,510.50	154,950.00	83,609.86	43,807.96	127,417.82	27,532.18
1.04.03	Servicios de ingeniería	16,040.00	30,920.90	20,920.90	26,040.00	10,444.97	3,324.73	13,769.70	12,270.30
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	202,000.00	230,893.95	387,893.95	45,000.00	31,831.50	274.56	32,106.06	12,893.94
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	156,000.00	51,383.00	86,383.00	121,000.00	26,834.15	53,392.24	80,226.39	40,773.61

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2022	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
1.04.06	Servicios generales	297,359.01	2,827.92	- 27,127.92	273,059.01	62,706.05	202,565.21	265,271.26	7,787.74
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	87,040.00	28,566.56	- 95,224.97	20,381.59	5,271.97	14,397.99	19,669.97	711.63
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	111,023.00	81,434.61	- 143,243.79	49,213.81	1,928.93	39,213.47	41,142.41	8,071.41
1.05.01	Transporte dentro del país	5,723.00	4,330.21	- 7,330.21	2,723.00	285.76	1,161.77	1,447.53	1,275.47
1.05.02	Viáticos dentro del país	99,300.00	71,104.40	- 123,913.58	46,490.81	1,643.17	38,051.70	39,694.88	6,795.94
1.05.03	Transporte en el exterior	3,000.00	3,000.00	- 6,000.00	-	-	-	-	-
1.05.04	Viáticos en el exterior	3,000.00	3,000.00	- 6,000.00	-	-	-	-	-
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	171,934.00	-	- 2,486.36	169,447.64	3,485.61	157,442.04	160,927.65	8,519.99
1.06.01	Seguros	171,934.00	-	- 2,486.36	169,447.64	3,485.61	157,442.04	160,927.65	8,519.99
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	202,250.00	37,130.40	- 58,541.21	180,839.19	25,532.68	78,840.70	104,373.38	76,465.82
1.07.01	Actividades de capacitación	190,900.00	27,234.63	- 44,369.93	173,764.70	25,532.68	74,448.81	99,981.49	73,783.21
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	11,350.00	9,895.78	- 14,171.28	7,074.49	-	4,391.88	4,391.88	2,682.61
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	596,172.56	261,894.40	- 229,875.87	628,191.09	142,063.48	268,730.32	410,793.80	217,397.29
1.08.01	De edificios y locales	173,352.00	27,580.19	- 87,332.19	113,600.00	12,971.02	33,098.20	46,069.22	67,530.78
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	100.00	2,902.00	- 300.00	2,702.00	-	1,729.41	1,729.41	972.59
1.08.05	De equipo de transporte	78,204.00	1,300.00	- 46,000.00	33,504.00	1,486.61	16,037.79	17,524.40	15,979.60
1.08.06	De equipo de comunicación	6,260.00	13,597.91	- 5,767.91	14,090.00	1,000.00	11,384.19	12,384.19	1,705.81
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	20,220.00	3,450.00	- 18,318.67	5,351.33	386.84	2,552.99	2,939.83	2,411.50
1.08.08	De equipo cómputo y sistemas de información	308,221.46	211,054.59	- 60,997.39	458,278.66	126,219.02	203,753.76	329,972.77	128,305.89
1.08.99	De otros equipos	9,815.10	2,009.70	- 11,159.70	665.10	-	173.99	173.99	491.11
1.09	IMPUESTOS	35,420.00	20.00	- 20.00	35,420.00	4,551.55	5,318.11	9,869.67	25,550.33
1.09.99	Otros impuestos	35,420.00	20.00	- 20.00	35,420.00	4,551.55	5,318.11	9,869.67	25,550.33
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	15,700.00	16,000.00	- 13,500.00	18,200.00	-	17,626.18	17,626.18	573.82
1.99.02	Intereses moratorios y multas	10,000.00	16,000.00	- 8,500.00	17,500.00	-	17,026.18	17,026.18	473.82
1.99.05	Deducibles	5,700.00	-	- 5,000.00	700.00	-	600.00	600.00	100.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	322,755.19	107,012.57	- 213,897.10	215,870.66	40,914.23	137,444.90	178,359.12	37,511.54
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	121,176.20	59,189.84	- 95,310.58	85,055.45	20,617.78	54,527.09	75,144.87	9,910.59
2.01.01	Combustibles y lubricantes	37,231.20	12,267.13	- 137.13	49,361.20	10,662.55	35,212.73	45,875.29	3,485.91
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	39,000.00	42,518.06	- 69,236.12	12,281.93	3,539.82	8,281.93	11,821.75	460.18
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	40,970.00	2,870.00	- 22,870.00	20,970.00	6,222.00	9,236.87	15,458.87	5,511.14
2.01.99	Otros productos químicos	3,975.00	1,534.64	- 3,067.32	2,442.32	193.40	1,795.56	1,988.96	453.36
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	145.00	25.00	- 25.00	145.00	-	-	-	145.00
2.02.02	Productos agroforestales	145.00	25.00	- 25.00	145.00	-	-	-	145.00
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS USO CONSTRUCCIÓN Y MANTENI.	26,500.00	4,114.06	- 17,786.24	12,827.82	2,354.33	7,440.44	9,794.77	3,033.05
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,200.00	350.00	- 600.00	950.00	72.58	489.27	561.85	388.15
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	3,025.00	2,938.20	- 2,025.00	3,938.20	-	2,501.80	2,501.80	1,436.40
2.03.03	Madera y sus derivados	625.00	25.00	- 650.00	-	-	-	-	-
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	18,525.00	506.94	- 12,967.33	6,064.62	2,159.05	3,285.01	5,444.06	620.56
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1,125.00	25.00	- 464.00	686.00	-	483.74	483.74	202.26
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1,025.00	25.00	- 425.00	625.00	122.70	322.33	445.03	179.97
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	975.00	243.91	- 654.91	564.00	-	358.29	358.29	205.71
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	28,530.00	50.00	- 17,726.61	10,853.39	353.40	9,875.46	10,228.86	624.53
2.04.01	Herramientas e instrumentos	625.00	25.00	- 25.00	625.00	193.40	372.80	566.21	58.79
2.04.02	Repuestos y accesorios	27,905.00	25.00	- 17,701.61	10,228.39	160.00	9,502.66	9,662.66	565.74
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	146,404.00	43,633.67	- 83,048.67	106,989.00	17,588.71	65,601.90	83,190.62	23,798.38
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	36,789.00	11,416.81	- 28,616.81	19,589.00	6,112.72	2,458.52	8,571.24	11,017.76
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	37,000.00	26,611.51	- 37,816.51	25,795.00	1,851.14	18,119.06	19,970.20	5,824.80
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	50,705.00	2,356.94	- 3,756.94	49,305.00	8,223.32	38,071.78	46,295.10	3,009.90
2.99.04	Textiles y vestuario	1,355.00	989.23	- 1,619.23	725.00	10.50	688.78	699.28	25.72
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	18,875.00	575.00	- 10,575.00	8,875.00	1,256.65	4,517.63	5,774.27	3,100.73

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2022	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	525.00	252.91	- 52.91	725.00	118.58	553.51	672.09	52.91
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	235.00	239.40	- 169.40	305.00	-	57.47	57.47	247.53
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	920.00	1,191.87	- 441.87	1,670.00	15.82	1,135.16	1,150.98	519.02
5	BIENES DURADEROS	468,159.00	604,032.35	- 329,142.42	743,048.94	331,955.54	246,621.11	578,576.65	164,472.29
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	330,159.00	506,692.70	- 285,804.42	551,047.28	205,119.44	228,360.48	433,479.92	117,567.36
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	5,000.00	-	- 5,000.00	-	-	-	-	-
5.01.02	Equipo de transporte	-	50,000.00	- 8,204.86	41,795.14	41,795.14	-	41,795.14	-
5.01.03	Equipo de comunicación	9,700.00	72,940.40	- 24,924.18	57,716.22	6,481.85	30,337.08	36,818.93	20,897.29
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	97,860.00	119,949.73	- 153,449.73	64,360.00	6,451.27	5,321.07	11,772.33	52,587.67
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	162,264.00	263,321.81	- 44,144.89	381,440.92	150,092.45	192,346.83	342,439.28	39,001.65
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	-	480.76	- 80.76	400.00	-	319.24	319.24	80.76
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	250.00	-	-	250.00	250.00	-	250.00	-
5.01.99	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	55,085.00	-	- 50,000.00	5,085.00	48.74	36.26	85.00	5,000.00
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	105,000.00	46,000.00	- 13,000.00	138,000.00	86,285.49	10,003.65	96,289.14	41,710.86
5.02.01	Edificios	13,000.00	-	- 13,000.00	-	-	-	-	-
5.02.07	Instalaciones	-	46,000.00	-	46,000.00	40,623.23	2,852.06	43,475.29	2,524.71
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	92,000.00	-	-	92,000.00	45,662.26	7,151.59	52,813.85	39,186.15
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	33,000.00	51,339.65	- 30,338.00	54,001.66	40,550.61	8,256.97	48,807.59	5,194.07
5.99.03	Bienes intangibles	33,000.00	51,339.65	- 30,338.00	54,001.66	40,550.61	8,256.97	48,807.59	5,194.07
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,576,250.00	85,029.00	- 1,392,060.69	269,218.31	1,074.65	216,396.91	217,471.56	51,746.76
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	100,000.00	-	- 11,531.69	88,468.31	-	88,468.31	88,468.31	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	100,000.00	-	- 11,531.69	88,468.31	-	88,468.31	88,468.31	-
6.02	A PERSONAS	5,750.00	29.00	- 29.00	5,750.00	35.25	1,806.97	1,842.22	3,907.78
6.02.01	Becas a funcionarios	750.00	-	-	750.00	-	467.51	467.51	282.50
6.02.02	Becas a terceras personas	5,000.00	29.00	- 29.00	5,000.00	35.25	1,339.47	1,374.72	3,625.28
6.03	PRESTACIONES	94,000.00	20,000.00	- 14,500.00	99,500.00	-	79,087.13	79,087.13	20,412.87
6.03.01	Prestaciones legales	42,000.00	-	- 10,500.00	31,500.00	-	25,955.00	25,955.00	5,545.00
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	52,000.00	20,000.00	- 4,000.00	68,000.00	-	53,132.13	53,132.13	14,867.87
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	1,376,500.00	65,000.00	- 1,366,000.00	75,500.00	1,039.40	47,034.50	48,073.89	27,426.11
6.06.01	Indemnizaciones	1,366,500.00	62,000.00	- 1,360,000.00	68,500.00	100.00	43,713.63	43,813.63	24,686.37
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10,000.00	3,000.00	- 6,000.00	7,000.00	939.40	3,320.87	4,260.26	2,739.74
9	CUENTAS ESPECIALES	30,750.00	9,232.29	- 39,982.29	-	-	-	-	-
9.02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	30,750.00	9,232.29	- 39,982.29	-	-	-	-	-
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	30,750.00	9,232.29	- 39,982.29	-	-	-	-	-
TOTAL		11,719,394.89	1,851,124.05	- 4,358,823.86	9,211,695.08	1,164,401.81	6,389,197.85	7,553,599.66	1,658,095.42

AUDITORIA

AUDITORIA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2022	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN						
0	REMUNERACIONES	734,454.24	-	-	163,900.00	570,554.24	-	459,598.32	459,598.32	110,955.92
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	242,653.80	-	-	54,000.00	188,653.80	-	165,859.06	165,859.06	22,794.74
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	237,653.80	-	-	49,000.00	188,653.80	-	165,859.06	165,859.06	22,794.74
0.01.05	Suplencias	5,000.00	-	-	5,000.00	-	-	-	-	-
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	6,822.23	-	-	6,300.00	522.23	-	380.57	380.57	141.66
0.02.01	Tiempo extraordinario	2,100.00	-	-	2,100.00	-	-	-	-	-
0.02.02	Recargo de funciones	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	-	-	-
0.02.03	Disponibilidad laboral	722.23	-	-	200.00	522.23	-	380.57	380.57	141.66
0.02.04	Compensación de vacaciones	3,000.00	-	-	3,000.00	-	-	-	-	-
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	341,374.30	-	-	70,500.00	270,874.30	-	199,114.74	199,114.74	71,759.56
0.03.01	Retribución por años servidos	80,209.30	-	-	27,500.00	52,709.30	-	45,320.99	45,320.99	7,388.31
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	141,445.44	-	-	29,000.00	112,445.44	-	98,187.52	98,187.52	14,257.93
0.03.03	Decimotercer mes	45,450.03	-	-	2,000.00	43,450.03	-	-	-	43,450.03
0.03.04	Salario escolar	41,938.38	-	-	4,500.00	37,438.38	-	34,124.45	34,124.45	3,313.93
0.03.99	Otros incentivos salariales	32,331.15	-	-	7,500.00	24,831.15	-	21,481.78	21,481.78	3,349.37
	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA									
0.04	SEGURIDAD SOCIAL	61,357.55	-	-	13,400.00	47,957.55	-	41,102.37	41,102.37	6,855.18
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	50,449.54	-	-	11,800.00	38,649.54	-	33,795.28	33,795.28	4,854.26
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	8,181.01	-	-	1,400.00	6,781.01	-	5,480.32	5,480.32	1,300.69
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	2,727.00	-	-	200.00	2,527.00	-	1,826.77	1,826.77	700.23
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y									
0.05	OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	82,246.37	-	-	19,700.00	62,546.37	-	53,141.59	53,141.59	9,404.78
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	28,633.52	-	-	6,500.00	22,133.52	-	19,181.10	19,181.10	2,952.41
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	16,362.01	-	-	3,600.00	12,762.01	-	10,960.63	10,960.63	1,801.38
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	8,181.01	-	-	1,600.00	6,581.01	-	5,480.32	5,480.32	1,100.69
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	29,069.84	-	-	8,000.00	21,069.84	-	17,519.54	17,519.54	3,550.30
1	SERVICIOS	46,679.96	14,350.00	-	15,710.50	45,319.46	15,777.20	12,697.28	28,474.48	16,844.98
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	500.00	14,000.00	-	14,500.00	11,064.96	64.91	11,129.87	3,370.13	
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	200.00	-	-	200.00	-	-	-	200.00	
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	300.00	14,000.00	-	14,300.00	11,064.96	64.91	11,129.87	3,170.13	
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	18,530.00	-	-	10,300.00	8,230.00	3,435.34	3,759.46	7,194.81	1,035.19
1.04.02	Servicios jurídicos	7,200.00	-	-	7,200.00	3,435.34	3,742.98	7,178.33	21.68	
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	10,000.00	-	-	9,000.00	1,000.00	-	-	1,000.00	
1.04.06	Servicios generales	1,300.00	-	-	1,300.00	-	-	-	-	
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	30.00	-	-	30.00	-	16.48	16.48	13.52	
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	9,300.00	-	-	4,010.50	5,289.50	-	979.00	979.00	4,310.50
1.05.01	Transporte dentro del país	300.00	-	-	10.50	289.50	-	24.20	24.20	265.30
1.05.02	Viáticos dentro del país	9,000.00	-	-	4,000.00	5,000.00	-	954.80	954.80	4,045.20
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	11,050.00	350.00	-	1,400.00	10,000.00	-	3,911.70	3,911.70	6,088.30
1.07.01	Actividades de capacitación	10,000.00	-	-	-	10,000.00	-	3,911.70	3,911.70	6,088.30
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	1,050.00	350.00	-	1,400.00	-	-	-	-	
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	7,299.96	-	-	7,299.96	1,276.90	3,982.21	5,259.11	2,040.85	
1.08.05	De equipo de transporte	1,000.00	-	-	1,000.00	0.00	981.35	981.36	18.64	
1.08.06	De equipo de comunicación	300.00	-	-	300.00	-	-	-	300.00	
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	1,350.00	-	-	1,350.00	-	-	-	1,350.00	
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	4,349.96	-	-	4,349.96	1,276.90	3,000.85	4,277.75	72.21	
1.08.99	De otros equipos	300.00	-	-	300.00	-	-	-	300.00	
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,550.00	250.00	-	3,650.00	3,150.00	-	403.08	403.08	2,746.92
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	1,850.00	-	-	1,500.00	350.00	-	-	-	350.00

AUDITORIA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2022	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN						
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1,500.00	-	-	1,500.00	-	-	-	-	
2.01.99	Otros productos químicos	350.00	-	-	-	350.00	-	-	350.00	
	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y									
2.03	MANTENIMIENTO	2,100.00	250.00	-	1,150.00	1,200.00	-	310.00	310.00	890.00
2.03.01	Materiales y productos metálicos	500.00	250.00	-	500.00	250.00	-	-	250.00	
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	500.00	-	-	-	500.00	-	-	500.00	
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	500.00	-	-	189.00	311.00	-	310.00	310.00	1.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	400.00	-	-	400.00	-	-	-	-	
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	200.00	-	-	61.00	139.00	-	-	-	139.00
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	100.00	-	-	-	100.00	-	58.32	58.32	41.68
2.04.02	Repuestos y accesorios	100.00	-	-	-	100.00	-	58.32	58.32	41.68
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	2,500.00	-	-	1,000.00	1,500.00	-	34.76	34.76	1,465.24
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,000.00	-	-	-	1,000.00	-	-	-	1,000.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	-	-	-
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	300.00	-	-	-	300.00	-	-	-	300.00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	100.00	-	-	-	100.00	-	-	-	100.00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	100.00	-	-	-	100.00	-	34.76	34.76	65.24
5	BIENES DURADEROS	-	4,500.01	-	-	4,500.01	4,194.72	-	4,194.72	305.29
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	-	4,500.01	-	-	4,500.01	4,194.72	-	4,194.72	305.29
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	-	4,500.01	-	-	4,500.01	4,194.72	-	4,194.72	305.29
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14,750.00	-	-	6,000.00	8,750.00	-	4,224.53	4,224.53	4,525.47
6.02	A PERSONAS	750.00	-	-	-	750.00	-	467.51	467.51	282.50
6.02.01	Becas a funcionarios	750.00	-	-	-	750.00	-	467.51	467.51	282.50
6.03	PRESTACIONES	9,000.00	-	-	1,000.00	8,000.00	-	3,757.03	3,757.03	4,242.97
6.03.01	Prestaciones legales	2,000.00	-	-	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	7,000.00	-	-	1,000.00	6,000.00	-	3,757.03	3,757.03	2,242.97
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	5,000.00	-	-	5,000.00	-	-	-	-	-
6.06.01	Indemnizaciones	5,000.00	-	-	5,000.00	-	-	-	-	-
9	CUENTAS ESPECIALES	350.00	-	-	350.00	-	-	-	-	-
9.02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	350.00	-	-	350.00	-	-	-	-	-
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	350.00	-	-	350.00	-	-	-	-	-
	TOTAL	802,784.20	19,100.01	-	189,610.50	632,273.71	19,971.92	476,923.21	496,895.13	135,378.57

**PROGRAMA PROTECCIÓN Y
PROMOCIÓN SOCIAL Y
AVANCEMOS**

INVERSIÓN SOCIAL

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
AREA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA /PRESUPUESTO

INVERSIÓN SOCIAL
RESUMEN INSTITUCIONAL
AL 30 DE NOVIEMBRE 2022

OFERTA PROGRAMÁTICA/ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES				%	DISPONIBLE				%
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	Ejec	FODESAF	IMAS	# REF	TOTAL	Disp
PROTECCION SOCIAL	103,307,244.68	7,761,500.19	262,744.41	111,331,489.27	82,340,770.16	6,221,744.61	100,077.51	88,662,592.28	80%	20,966,474.51	1,539,755.58	162,666.89	22,668,896.99	20%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	102,939,244.68	7,494,439.37	179,820.20	110,613,504.25	82,053,733.35	6,053,758.12	74,300.96	88,181,792.42	80%	20,885,511.33	1,440,681.26	105,519.24	22,431,711.83	20%
Atención a Familias FODESAF-IMAS	38,725,585.75	4,892,994.37	-	43,618,580.12	34,009,695.29	3,965,246.21	-	37,974,941.50	87%	4,715,890.46	927,748.16	-	5,643,638.62	13%
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	6,797,584.88	-	-	6,797,584.88	6,131,027.00	-	-	6,131,027.00	90%	666,557.88	-	-	666,557.88	10%
Emergencias (FODESAF-IMAS-)	1,020,000.00	995,000.00	-	2,015,000.00	890,468.29	760,420.59	-	1,650,888.89	82%	129,531.71	234,579.41	-	364,111.11	18%
Inflación temporal	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	8,398,800.00	-	-	8,398,800.00	42%	11,601,200.00	-	-	11,601,200.00	58%
Veda	248,700.00	322,045.00	-	570,745.00	248,700.00	322,045.00	-	570,745.00	100%	-	-	-	-	0%
MTSS-Cuido y Desarrollo Infantil	-	-	179,820.20	179,820.20	-	-	74,300.96	74,300.96	41%	-	-	105,519.24	105,519.24	59%
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	27,128,135.34	-	-	27,128,135.34	23,858,983.44	-	-	23,858,983.44	88%	3,269,151.91	-	-	3,269,151.91	12%
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	6,304,479.48	380,000.00	-	6,684,479.48	5,994,578.77	302,461.00	-	6,297,039.76	94%	309,900.72	77,539.00	-	387,439.72	6%
Asignación Familiar H	1,665,645.64	165,000.00	-	1,830,645.64	1,587,610.98	51,161.75	-	1,638,772.73	90%	78,034.66	113,838.25	-	191,872.91	10%
Prestación Alimentaria K	359,113.58	50,000.00	-	409,113.58	301,508.44	47,251.00	-	348,759.44	85%	57,605.14	2,749.00	-	60,354.14	15%
Atención Situaciones de Violencia	640,000.00	339,400.00	-	979,400.00	582,361.14	255,172.57	-	837,533.70	86%	57,638.86	84,227.44	-	141,866.30	14%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES SECTOR PUBLICO	50,000.00	350,000.00	-	400,000.00	50,000.00	350,000.00	-	400,000.00	100%	-	-	-	-	0%
Fondos en Fideicomiso	50,000.00	350,000.00	-	400,000.00	50,000.00	350,000.00	-	400,000.00	100%	-	-	-	-	0%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	368,000.00	267,060.82	82,924.21	717,985.02	287,036.82	167,986.50	25,776.55	480,799.86	67%	80,963.19	99,074.32	57,147.66	237,185.16	33%
Mejoramiento de Vivienda	368,000.00	267,060.82	-	635,060.82	287,036.82	167,986.50	-	455,023.31	72%	80,963.19	99,074.32	-	180,037.51	28%
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	-	82,924.21	82,924.21	-	-	25,776.55	25,776.55	31%	-	-	57,147.66	57,147.66	69%
PROMOCION SOCIAL	78,698,636.66	9,086,433.98	30,689,301.50	118,474,372.13	72,060,540.00	3,016,837.32	28,869,797.00	103,947,174.32	88%	6,638,096.66	6,069,596.66	1,819,504.50	14,527,197.82	12%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	78,698,636.66	9,086,433.98	30,689,301.50	118,474,372.13	72,060,540.00	3,016,837.32	28,869,797.00	103,947,174.32	88%	6,638,096.66	6,069,596.66	1,819,504.50	14,527,197.82	12%
Avancemos	47,443,689.96	8,888,338.98	-	56,332,028.94	47,004,506.00	2,828,557.00	-	49,833,063.00	88%	439,183.96	6,059,781.98	-	6,498,965.94	12%
Avancemos GobiernoMep	-	-	30,689,301.50	30,689,301.50	-	-	28,869,797.00	28,869,797.00	94%	-	-	1,819,504.50	1,819,504.50	6%
MTSS Avancemos	26,362,607.31	-	-	26,362,607.31	20,344,200.00	-	-	20,344,200.00	77%	6,018,407.31	-	-	6,018,407.31	23%
TMC-Personas Trabajadoras Menores Ed	301,660.00	31,920.00	-	333,580.00	273,070.00	28,280.00	-	301,350.00	90%	28,590.00	3,640.00	-	32,230.00	10%
Procesos Formativos	2,904,965.00	133,275.00	-	3,038,240.00	2,896,565.00	132,900.00	-	3,029,465.00	100%	8,400.00	375.00	-	8,775.00	0%
Emprendimientos Productivos Individuales	832,700.00	17,300.00	-	850,000.00	791,091.17	16,247.70	-	807,338.87	95%	41,608.83	1,052.30	-	42,661.13	5%
Capacitación	853,014.39	15,600.00	-	868,614.39	751,107.83	10,852.62	-	761,960.45	88%	101,906.56	4,747.38	-	106,653.94	12%
SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL/ ASAAI	-	2,590,344.91	-	2,590,344.91	-	1,015,771.09	-	1,015,771.09	39%	-	1,574,573.82	-	1,574,573.82	61%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	427,916.23	-	427,916.23	-	122,810.00	-	122,810.00	29%	-	305,106.23	-	305,106.23	71%
Transferencias Corrientes Asociaciones	-	427,916.23	-	427,916.23	-	122,810.00	-	122,810.00	29%	-	305,106.23	-	305,106.23	71%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,162,428.69	-	-	2,162,428.69	-	892,961.09	-	892,961.09	41%	-	1,269,467.60	-	1,269,467.60	59%
Transferencias de Capital Asociaciones	1,364,240.17	-	-	1,364,240.17	-	477,364.64	-	477,364.64	35%	-	886,875.53	-	886,875.53	65%
Transferencias de Capital Fundaciones	259,400.00	-	-	259,400.00	-	139,400.00	-	139,400.00	54%	-	120,000.00	-	120,000.00	46%
Transferencias de Capital Cooperativas	193,637.65	-	-	193,637.65	-	193,637.65	-	193,637.65	100%	-	-	-	-	0%
Transferencias de Capital Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entidades Privadas sin Fines de Lucro	-	345,150.87	-	345,150.87	-	82,558.80	-	82,558.80	24%	-	262,592.07	-	262,592.07	76%
OTROS RUBROS DEL GASTOS SOCIALES	-	-	1,842,306.65	1,842,306.65	-	-	1,236,725.20	1,236,725.20	67%	-	-	605,581.45	605,581.45	33%
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-	1,842,306.65	1,842,306.65	-	-	1,236,725.20	1,236,725.20	67%	-	-	605,581.45	605,581.45	33%
Implementos Escolares (Lapiceros, borradores etc.)	-	-	896,806.65	896,806.65	-	-	625,393.69	625,393.69	70%	-	-	271,412.95	271,412.95	30%
Implementos Escolares (Cuadernos (MEP))	-	-	945,500.00	945,500.00	-	-	611,331.50	611,331.50	65%	-	-	334,168.50	334,168.50	35%
SUBTOTAL DE INVERSION SOCIAL	182,005,881.34	19,438,279.08	32,794,352.55	234,238,512.96	154,401,310.16	10,254,353.02	30,206,599.71	194,862,262.88	83%	27,604,571.18	9,183,926.06	2,587,752.84	39,376,250.08	17%
Ajuste contable periodo 2021 Avancemos Mep	-	-	-	-	-	-	307.00	307.00	0%	-	-	-	-	-
TOTAL INVERSION SOCIAL	182,005,881.34	19,438,279.08	32,794,352.55	234,238,512.96	154,401,310.16	10,254,353.02	30,206,906.71	194,862,569.88	83%	27,604,571.18	9,183,926.06	2,587,445.84	39,375,943.08	17%

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
AREA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA /PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
CONTRATACIONES INVERSION SOCIAL
AL 30 DE NOVIEMBRE 2022

LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO	PRESUPUESTO AJUSTADO		EGRESOS REALES		%	DISPONIBLE		%
	GOB CENTRAL	TOTAL	GOB CENTRAL	TOTAL	Ejec	GOB CENTRAL	TOTAL	Disp
OTROS RUBROS DEL GASTOS SOCIALES	1,842,306.65	1,842,306.65	1,236,725.20	1,236,725.20	67%	605,581.45	605,581.45	33%
MATERIALES Y SUMINISTRO	1,842,306.65	1,842,306.65	1,236,725.20	1,236,725.20	67%	605,581.45	605,581.45	33%
Implementos Escolares (Lapiceros, borradores etc.)	896,806.65	896,806.65	625,393.69	625,393.69	70%	271,412.95	271,412.95	30%
Implementos Escolares (Cuadernos)	945,500.00	945,500.00	611,331.50	611,331.50	65%	334,168.50	334,168.50	35%
TOTAL GENERAL	1,842,306.6	1,842,306.6	1,236,725.2	1,236,725.2	67%	605,581.5	605,581.5	33%

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

**INVERSION SOCIAL
GERENCIA CONSOLIDADORA
AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)**

LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO	PRESUPUESTO AJUSTADO					DISPONIBLE				%
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL		FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	
PROTECCION SOCIAL	1,397,962.97	337,000.72	55,543.89	1,790,507.58	-	1,397,962.97	337,000.72	55,543.89	1,790,507.58	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,391,370.52	322,238.35	-	1,713,608.88	-	1,391,370.52	322,238.35	-	1,713,608.88	100%
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	1,233,895.52	297,490.37	-	1,531,385.89	-	1,233,895.52	297,490.37	-	1,531,385.89	100%
Emergencias (FODESAF-IMAS)	7,000.00	10,000.00	-	17,000.00	-	7,000.00	10,000.00	-	17,000.00	100%
Inflación Temporal	20.00	-	-	20.00	-	20.00	-	-	20.00	100%
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	27,594.18	-	-	27,594.18	-	27,594.18	-	-	27,594.18	100%
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	122,846.78	12,723.98	-	135,570.76	-	122,846.78	12,723.98	-	135,570.76	100%
Asignación Familiar H	-	2,000.00	-	2,000.00	-	-	2,000.00	-	2,000.00	100%
Prestación Alimentaria K	14.04	24.00	-	38.04	-	14.04	24.00	-	38.04	100%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6,592.45	14,762.37	55,543.89	76,898.70	-	6,592.45	14,762.37	55,543.89	76,898.70	100%
Mejoramiento de Vivienda	6,592.45	14,762.37	-	21,354.81	-	6,592.45	14,762.37	-	21,354.81	100%
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	-	55,543.89	55,543.89	-	-	-	55,543.89	55,543.89	100%
PROMOCION SOCIAL	607,070.58	4,812,810.11	139,339.50	5,559,220.18	-	607,070.58	4,812,810.11	139,339.50	5,559,220.18	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	607,070.58	4,812,810.11	139,339.50	5,559,220.18	-	607,070.58	4,812,810.11	139,339.50	5,559,220.18	100%
Avancemos	41,761.96	4,811,312.98	-	4,853,074.94	-	41,761.96	4,811,312.98	-	4,853,074.94	100%
Avancemos GobiernoMep	-	-	139,339.50	139,339.50	-	-	-	139,339.50	139,339.50	100%
MTSS Avancemos	552,682.31	-	-	552,682.31	-	552,682.31	-	-	552,682.31	100%
TMC-Personas Trabajadoras Menores Edad	80.00	-	-	80.00	-	80.00	-	-	80.00	100%
Procesos Formativos	300.00	-	-	300.00	-	300.00	-	-	300.00	100%
Emprendimientos Productivos Individuales	920.01	-	-	920.01	-	920.01	-	-	920.01	100%
Capacitación	11,326.30	1,497.13	-	12,823.43	-	11,326.30	1,497.13	-	12,823.43	100%
SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL	-	132,808.20	-	132,808.20	-	-	132,808.20	-	132,808.20	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	59,698.20	-	59,698.20	-	-	59,698.20	-	59,698.20	100%
Transferencias Corrientes Asociaciones	-	59,698.20	-	59,698.20	-	-	59,698.20	-	59,698.20	100%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	73,110.00	-	73,110.00	-	-	73,110.00	-	73,110.00	100%
Transferencias de Capital Asociaciones	-	43,110.00	-	43,110.00	-	-	43,110.00	-	43,110.00	100%
Transferencias de Capital Fundaciones	-	30,000.00	-	30,000.00	-	-	30,000.00	-	30,000.00	100%
TOTAL GENERAL	2,005,033.55	5,282,619.02	194,883.39	7,482,535.96	-	2,005,033.55	5,282,619.02	194,883.39	7,482,535.96	100%

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

**INVERSION SOCIAL
ACCION SOCIAL Y ADMINISTRACION DE INSTITUCIONES DE BIENESTAR SOCIAL (ASAI)
AL 30 DE NOVIEMBRE 2022**

LÍNEA ESTRATEGICA/ BENEFICIO	PRESUPUESTO AJUSTADO		EGRESOS REALES		%	DISPONIBLE		%
	IMAS	TOTAL	IMAS	TOTAL	Ejec	IMAS	TOTAL	Disp
ACCION SOCIAL Y ADMINISTRACION DE INSTITUCIONES BIENESTAR SOCIAL (ASAI)	467,058.86	467,058.86	188,210.13	188,210.13	40%	278,848.73	278,848.73	60%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	358,718.03	358,718.03	122,810.00	122,810.00	34%	235,908.03	235,908.03	66%
Transferencias Corrientes Asociaciones	358,718.03	358,718.03	122,810.00	122,810.00	34%	235,908.03	235,908.03	66%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	108,340.83	108,340.83	65,400.13	65,400.13	60%	42,940.71	42,940.71	40%
Transferencias de Capital Asociaciones	58,940.83	58,940.83	16,000.13	16,000.13	27%	42,940.71	42,940.71	73%
Transferencias de Capital Fundaciones	49,400.00	49,400.00	49,400.00	49,400.00	100%	-	-	0%
TOTAL GENERAL	467,058.86	467,058.86	188,210.13	188,210.13	40%	278,848.73	278,848.73	60%

PROGRAMA
EMPRESAS COMERCIALES

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
AREA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2022	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN						
0	REMUNERACIONES	1,284,008.77	-	-	97,650.00	1,186,358.77	-	992,407.44	992,407.44	193,951.33
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	658,695.46	-	-	58,500.00	600,195.46	-	531,477.67	531,477.67	68,717.79
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	654,695.46	-	-	54,500.00	600,195.46	-	531,477.67	531,477.67	68,717.79
0.01.05	Suplencias	4,000.00	-	-	4,000.00	-	-	-	-	-
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	12,800.00	-	-	3,400.00	9,400.00	-	6,218.11	6,218.11	3,181.89
0.02.01	Tiempo extraordinario	10,800.00	-	-	1,500.00	9,300.00	-	6,218.08	6,218.08	3,081.92
0.02.02	Recargo de funciones	2,000.00	-	-	1,900.00	100.00	-	0.03	0.03	99.97
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	361,457.96	-	-	5,000.00	356,457.96	-	262,475.69	262,475.69	93,982.26
0.03.03	Decimotercer mes	79,457.96	-	-	500.00	78,957.96	-	2,345.26	2,345.26	76,612.70
0.03.99	Otros incentivos salariales	282,000.00	-	-	4,500.00	277,500.00	-	260,130.43	260,130.43	17,369.57
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	107,268.24	-	-	6,100.00	101,168.24	-	89,602.08	89,602.08	11,566.16
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	88,198.33	-	-	5,500.00	82,698.33	-	73,619.39	73,619.39	9,078.94
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	14,302.43	-	-	500.00	13,802.43	-	11,987.01	11,987.01	1,815.42
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4,767.48	-	-	100.00	4,667.48	-	3,995.68	3,995.68	671.80
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	143,787.12	-	-	24,650.00	119,137.12	-	102,633.89	102,633.89	16,503.23
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	50,058.51	-	-	2,750.00	47,308.51	-	41,960.33	41,960.33	5,348.18
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	28,604.86	-	-	1,400.00	27,204.86	-	23,974.03	23,974.03	3,230.83
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	14,302.43	-	-	500.00	13,802.43	-	11,986.99	11,986.99	1,815.44
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	50,821.31	-	-	20,000.00	30,821.31	-	24,712.54	24,712.54	6,108.77
1	SERVICIOS	3,646,130.96	195,315.00	-	1,052,873.30	2,788,572.66	278,669.87	2,243,544.51	2,522,214.38	266,358.28
1.01	ALQUILERES	343,680.00	13,000.00	-	3,500.00	353,180.00	130.00	311,089.82	311,219.82	41,960.18
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	342,000.00	13,000.00	-	3,500.00	351,500.00	-	309,659.82	309,659.82	41,840.18
1.01.99	Otros alquileres	1,680.00	-	-	-	1,680.00	130.00	1,430.00	1,560.00	120.00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	53,100.00	11,350.00	-	1,700.00	62,750.00	-	51,403.92	51,403.92	11,346.08
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	1,920.00	-	-	-	1,920.00	-	1,401.88	1,401.88	518.12
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	13,440.00	-	-	1,700.00	11,740.00	-	6,926.53	6,926.53	4,813.48
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	22,140.00	11,200.00	-	-	33,340.00	-	29,113.81	29,113.81	4,226.19
1.02.99	Otros servicios básicos	15,600.00	150.00	-	-	15,750.00	-	13,961.70	13,961.70	1,788.30
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	880,107.00	113,600.00	-	67,250.00	926,457.00	122,583.54	692,115.68	814,699.22	111,757.78
1.03.02	Publicidad y propaganda	61,460.00	-	-	33,750.00	27,710.00	-	5,856.49	5,856.49	21,853.51
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	12,630.00	-	-	12,000.00	630.00	-	-	-	630.00
1.03.04	Transporte de bienes	177,572.00	15,000.00	-	-	192,572.00	43,453.22	133,439.82	176,893.04	15,678.96
1.03.05	Servicios aduaneros	336,004.00	18,000.00	-	-	354,004.00	79,130.32	272,335.89	351,466.21	2,537.79
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	291,791.00	80,200.00	-	21,500.00	350,491.00	-	279,565.79	279,565.79	70,925.21
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	650.00	400.00	-	-	1,050.00	-	917.69	917.69	132.31
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,381,784.66	19,715.00	-	77,640.00	1,323,859.66	135,873.88	1,122,728.95	1,258,602.84	65,256.83
1.04.02	Servicios jurídicos	840.00	-	-	240.00	600.00	-	125.43	125.43	474.57
1.04.03	Servicios de ingeniería	-	3,400.00	-	-	3,400.00	631.54	-	631.54	2,768.46
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	76,160.00	-	-	25,000.00	51,160.00	3,319.95	46,731.85	50,051.80	1,108.20
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	83,000.00	14,700.00	-	8,000.00	89,700.00	11,004.62	78,147.54	89,152.15	547.85
1.04.06	Servicios generales	58,010.00	-	-	1,200.00	56,810.00	10,331.87	41,810.75	52,142.62	4,667.38
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1,163,774.66	1,615.00	-	43,200.00	1,122,189.66	110,585.90	955,913.38	1,066,499.29	55,690.38
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	8,448.00	-	-	3,550.00	4,898.00	138.88	3,182.12	3,321.00	1,577.00
1.05.01	Transporte dentro del país	4,476.00	-	-	3,350.00	1,126.00	71.34	339.42	410.76	715.24
1.05.02	Viáticos dentro del país	3,972.00	-	-	200.00	3,772.00	67.54	2,842.70	2,910.24	861.76
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	19,000.00	-	-	-	19,000.00	-	11,799.82	11,799.82	7,200.18
1.06.01	Seguros	19,000.00	-	-	-	19,000.00	-	11,799.82	11,799.82	7,200.18
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	33,500.00	2,650.00	-	29,100.00	7,050.00	4,326.23	1,473.33	5,799.56	1,250.44
1.07.01	Actividades de capacitación	33,500.00	2,100.00	-	29,100.00	6,500.00	4,326.23	1,307.22	5,633.45	866.55
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	-	550.00	-	-	550.00	-	166.11	166.11	383.89
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	847,511.30	23,800.00	-	799,133.30	72,178.00	15,617.34	32,134.46	47,751.80	24,426.20
1.08.01	De edificios y locales	803,397.70	-	-	791,433.30	11,964.40	-	3,681.12	3,681.12	8,283.28
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	500.00	-	-	-	500.00	-	175.15	175.15	324.85
1.08.05	De equipo de transporte	5,000.00	-	-	1,000.00	4,000.00	-	860.55	860.55	3,139.45
1.08.06	De equipo de comunicación	1,000.00	-	-	1,000.00	-	-	-	-	-
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	7,200.00	6,300.00	-	5,700.00	7,800.00	2,583.24	3,923.04	6,506.28	1,293.72
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	30,113.60	17,400.00	-	-	47,513.60	13,034.10	23,476.10	36,510.20	11,003.40
1.08.99	De otros equipos	300.00	100.00	-	-	400.00	-	18.50	18.50	381.50
1.09	IMPUESTOS	76,800.00	11,200.00	-	69,600.00	18,400.00	-	17,420.81	17,420.81	979.19
1.09.03	Impuestos de patentes	61,300.00	1,200.00	-	60,000.00	2,500.00	-	2,490.62	2,490.62	9.38

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
AREA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2022	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
1.09.99	Otros impuestos	15,500.00	10,000.00	- 9,600.00	15,900.00	-	14,930.19	14,930.19	969.81
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	2,200.00	-	- 1,400.00	800.00	-	195.60	195.60	604.40
1.99.02	Intereses moratorios y multas	1,000.00	-	- 900.00	100.00	-	-	-	100.00
1.99.05	Deducibles	500.00	-	- 500.00	-	-	-	-	-
1.99.99	Otros servicios no especificados	700.00	-	-	700.00	-	195.60	195.60	504.40
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	14,426,406.29	4,337,101.38	- 1,979,006.52	16,784,501.14	3,814,054.46	12,814,608.93	16,628,663.40	155,837.74
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	10,922.00	-	- 6,330.00	4,592.00	320.23	2,769.56	3,089.79	1,502.21
2.01.01	Combustibles y lubricantes	2,892.00	-	-	2,892.00	320.23	1,842.63	2,162.85	729.15
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	2,030.00	-	- 2,030.00	-	-	-	-	-
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	6,000.00	-	- 4,300.00	1,700.00	-	926.94	926.94	773.06
	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y								
2.03	MANTENIMIENTO	2,800.00	710.00	- 1,000.00	2,510.00	-	1,624.15	1,624.15	885.85
2.03.01	Materiales y productos metálicos	700.00	110.00	- 400.00	410.00	-	409.35	409.35	0.65
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1,000.00	600.00	-	1,600.00	-	1,145.02	1,145.02	454.98
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	700.00	-	- 500.00	200.00	-	-	-	200.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	100.00	-	- 100.00	-	-	-	-	-
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	300.00	-	-	300.00	-	69.78	69.78	230.22
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1,630.00	-	- 110.00	1,520.00	-	987.92	987.92	532.08
2.04.01	Herramientas e instrumentos	430.00	-	-	430.00	-	400.00	400.00	30.00
2.04.02	Repuestos y accesorios	1,200.00	-	- 110.00	1,090.00	-	587.92	587.92	502.08
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	14,251,344.25	4,335,391.38	- 1,930,216.52	16,656,519.10	3,806,297.53	12,713,129.88	16,519,427.40	137,091.70
2.05.02	Productos terminados	14,251,344.25	4,335,391.38	- 1,930,216.52	16,656,519.10	3,806,297.53	12,713,129.88	16,519,427.40	137,091.70
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	159,710.04	1,000.00	- 41,350.00	119,360.04	7,436.71	96,097.42	103,534.13	15,825.91
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	15,700.00	-	- 10,100.00	5,600.00	40.20	1,975.97	2,016.17	3,633.83
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	76,160.04	-	- 25,200.00	50,960.04	2,422.00	46,097.72	48,519.72	2,440.32
2.99.04	Textiles y vestuario	8,400.00	-	- 3,250.00	5,150.00	4,962.78	3.42	4,966.20	183.80
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1,200.00	1,000.00	- 1,500.00	700.00	-	71.56	71.56	628.44
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,550.00	-	- 1,300.00	250.00	-	8.64	8.64	241.36
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	150.00	-	-	150.00	-	144.49	144.49	5.51
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	56,500.00	-	-	56,500.00	11.73	47,795.63	47,807.36	8,692.64
5	BIENES DURADEROS	242,778.00	39,866.00	- 134,016.56	148,627.44	73,129.12	62,105.53	135,234.65	13,392.79
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	186,778.00	32,666.00	- 118,865.66	100,578.34	72,648.67	15,051.81	87,700.48	12,877.86
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	1,050.00	-	- 1,050.00	-	-	-	-	-
5.01.03	Equipo de comunicación	45,500.00	4,670.00	- 287.10	49,882.90	38,371.35	221.55	38,592.90	11,290.00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	124,328.00	15,396.00	- 116,228.00	23,496.00	22,485.94	610.22	23,096.16	399.84
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	15,000.00	12,200.00	- 800.00	26,400.00	11,791.38	13,423.91	25,215.29	1,184.71
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	900.00	400.00	- 500.56	799.44	-	796.13	796.13	3.31
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	56,000.00	7,200.00	- 15,150.90	48,049.10	480.45	47,053.72	47,534.17	514.93
5.99.03	Bienes intangibles	56,000.00	7,200.00	- 15,150.90	48,049.10	480.45	47,053.72	47,534.17	514.93
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,092,405.00	24,522.44	- 69,122.44	4,047,805.00	0.00	3,210,187.51	3,210,187.52	837,617.48
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	4,000,000.00	17,022.44	- 18,522.44	3,998,500.00	-	3,176,865.90	3,176,865.90	821,634.10
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	600,000.00	17,022.44	-	617,022.44	-	617,022.44	617,022.44	-
6.01.07	Dividendos	3,400,000.00	-	- 18,522.44	3,381,477.56	-	2,559,843.46	2,559,843.46	821,634.10
6.02	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	1,500.00	-	-	1,500.00	-	-	-	1,500.00
6.02.02	Becas a terceras personas	1,500.00	-	-	1,500.00	-	-	-	1,500.00
6.03	PRESTACIONES	65,000.00	-	- 43,900.00	21,100.00	-	9,140.92	9,140.92	11,959.08
6.03.01	Prestaciones legales	37,000.00	-	- 26,500.00	10,500.00	-	4,946.74	4,946.74	5,553.26
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	28,000.00	-	- 17,400.00	10,600.00	-	4,194.18	4,194.18	6,405.82
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	25,905.00	7,500.00	- 6,700.00	26,705.00	0.00	24,180.70	24,180.70	2,524.30
6.06.01	Indemnizaciones	25,000.00	5,000.00	- 6,700.00	23,300.00	0.00	22,321.92	22,321.92	978.08
6.06.02	Reintegros o devoluciones	905.00	2,500.00	-	3,405.00	-	1,858.78	1,858.78	1,546.22
9	CUENTAS ESPECIALES	70,300.00	-	- 70,300.00	-	-	-	-	-
9.02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	70,300.00	-	- 70,300.00	-	-	-	-	-
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	70,300.00	-	- 70,300.00	-	-	-	-	-
	TOTAL	23,762,029.02	4,596,804.82	- 3,402,968.82	24,955,865.02	4,165,853.46	19,322,853.93	23,488,707.39	1,467,157.62