
Informe de Ejecución Presupuestaria del Fodesaf III Trimestre 2020



Departamento de Presupuesto

Octubre 2020



TABLA DE CONTENIDO

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	2
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020	2
PRESENTACIÓN	2
RESULTADOS SOBRE LA GESTIÓN ECONÓMICA.....	4
I. INGRESOS	4
1.1. Presupuesto de Ingresos	4
1.2. Ingresos Reales	4
II. EGRESOS	7
2.1. Presupuesto de Egresos	7
2.2. Egresos reales.....	7
III. SUPERÁVIT	10
IV. ANEXOS	11

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020

PRESENTACIÓN

De conformidad con el artículo N° 19 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y de las disposiciones generales sobre los Procedimientos para la Aplicación y Seguimiento de la Política Presupuestaria del año 2020 y a la Directriz emitida mediante oficio N°06617 (DFOE-SOC-0525) del 04 de mayo del año en curso, la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Desaf) presenta a conocimiento del Ente Contralor y de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, el informe de ejecución presupuestaria correspondiente al tercer trimestre del periodo 2020 del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Fodesaf).

Durante estos nueve meses del año 2020, se transfirieron recursos efectivos del Fodesaf a 16 instituciones del Estado y dos asociaciones privadas, que han ejecutado 25 programas y proyectos sociales con cobertura nacional, en los sectores de vivienda, educación, salud y nutrición y protección social.

El 72,85% de los recursos del Fodesaf, se giraron a instituciones mencionadas en la Ley 8783 (con un porcentaje mínimo, fijo o monto específico); el 21,00% fueron transferencias adicionales a dichas instituciones citadas en la Ley; y, el restante 6,15% fue girado a otras instituciones y programas sociales que han definido las autoridades del sector social, conforme a las prioridades de la actual administración.

Los resultados del presente informe de ejecución presupuestaria, se derivan del balance de ingresos y egresos que se dio durante estos nueve meses del ejercicio económico 2020, en el que se reflejan tanto los ingresos presupuestados y los ingresos efectivos del Fodesaf, así como las sumas giradas a las diferentes instituciones y los programas financiados con recursos del Fondo, como se aprecia en el resumen que se presenta a continuación.

Presupuesto de Ingresos	639 609 086 502,59
Ingresos Reales del Período	475 115 248 596,16
Déficit de Ingresos	164 493 837 906,43
Presupuesto de Egresos	639 609 086 502,59
Egresos Reales	460 374 880 702,04
Superávit de Egresos	179 234 205 800,55
Superávit Acumulado al 30-09-2020	14 740 367 894,12



La gestión económica correspondiente al tercer trimestre del año 2020, muestra que los ingresos reales del Fodesaf fueron de un 74,75% del presupuesto ordinario y los egresos reales de un 72,44%, quedando un disponible de efectivo al cierre de dicho periodo de un 2,32%.

Geannina Dinarte Romero
Ministra de Trabajo y Seguridad Social

Greivin Hernández González
Director General

RESULTADOS SOBRE LA GESTIÓN ECONÓMICA

I. INGRESOS

1.1. Presupuesto de Ingresos

El presupuesto modificado de ingresos del Fodesaf al cierre del tercer trimestre del 2020, alcanza la suma de ¢635 565,78 millones, que corresponde a ¢649 949,38 millones del presupuesto inicial, (-¢5 054,43) millones del presupuesto extraordinario N°1-2020 y (-9 329,16) millones del presupuesto extraordinario N°2-2020; los cuales fueron aprobados por la Contraloría General de la República mediante oficios N°20267 (DFOE-SOC-1383), N°12436 (DFOE-SOC-0808) y N°14067 (DFOE-SOC-0906), de fechas 19 de diciembre del 2019, 12 de agosto 2020 y 11 de setiembre 2020, respectivamente.

1.2. Ingresos Reales

De los recursos presupuestados, el Fodesaf obtuvo ingresos efectivos durante estos nueve meses del año 2020, por ¢475 115,25 millones, monto que representa el 74,75% con respecto a los ingresos presupuestados, de los cuales, ¢307 991,74 millones corresponden propiamente al ejercicio económico 2020 y ¢25 316,59 millones del superávit 2019, lo que representa un 92,40% y un 7,60% de los ingresos percibidos.

En la Tabla 1, se muestra los ingresos reales del tercer trimestre 2019 y 2020, así como las variaciones absolutas y porcentuales en comparación al año anterior.

Tabla N°1
Costa Rica, Fodesaf: Comparativo Ingresos Reales
III Trimestre años 2019 - 2020
(Millones de colones)

DETALLE	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA %	ANÁLISIS VERTICAL %
Recargo planillas	274 117,38	274 021,67	-95,71	-0,03%	57,67%
Recaudación patronos morosos	2 122,82	2 747,98	625,16	29,45%	0,58%
Renta Factores Productivos Financieros	0,49	0,55	0,06	12,24%	0,00%
Impuesto Valor Agregado	174 145,48	169 599,37	-4 546,11	-2,61%	35,70%
Reintegros Unidades Ejecutoras.	11 065,27	3 429,09	-7 636,18	-69,01%	0,72%
Recursos .vigencias anteriores – superávit	34 925,09	25 316,59	-9 608,50	-27,51%	5,33%
TOTAL	496 376,53	475 115,25	-21 261,28	-4,28%	100

Fuente: Registros presupuestarios Departamento de Presupuesto

Como se puede observar, durante el tercer trimestre del año 2020 se nota una disminución de los ingresos reales del periodo de ¢21 261,28 millones (4,28%), en comparación con los del año 2019. Esta disminución, obedece a la transferencia producto de los Reintegros de las Unidades Ejecutoras y de los Recursos de vigencias anteriores-superávit específico, así como la transferencia del Gobierno Central y una mínima parte de los ingresos que recaudada la Caja Costarricense de Seguro Social del Recargo sobre las planillas.

Además, se muestra en dicha tabla, las principales fuentes de ingresos reales del Fodesaf:

- El Rubro Recargo sobre Planillas, muestra una disminución de ¢95,71 millones (0,03%), respecto al año 2019.
- La recaudación de patronos morosos pasó de ¢2 122,82 millones a ¢2 747,98 millones, es decir, un incremento de ¢625,16 millones (29,45%) con respecto al periodo 2019. Se reitera, que a partir marzo del año 2015 la Caja Costarricense de Seguro Social asumió el cobro por dicho concepto.
- Los ingresos por el concepto de “Renta Factores Productivos Financieros”, para el tercer trimestre del 2020, aumentó en 0,06 millones (12,24%) con relación al 2019.
- Los ingresos del Fodesaf, producto del Impuesto del Valor Agregado establecido en la Ley N°9635 Ley de Fortalecimiento de las Finanzas¹ Públicas publicada en el Diario Oficial La Gaceta el 04 de diciembre del 2018, alcance N°202, se observa una disminución en los ingresos en el tercer trimestre del 2020, respecto al 2019 de ¢4 546,11 millones, es decir un rebajo del 2,61%.

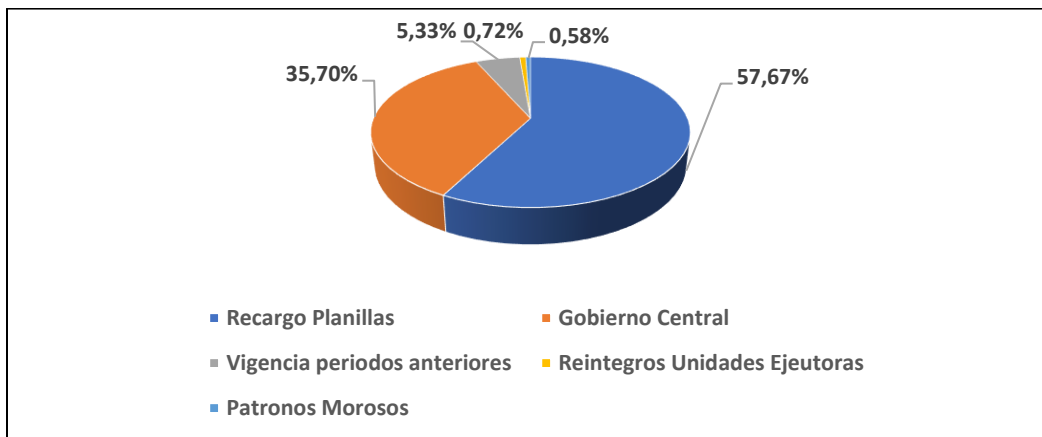
No obstante, la Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda no giró los recursos correspondientes a cada doceavo, de conformidad con lo establecido en el Artículo 14 de la Ley 8783.

- Los ingresos por Reintegros de Unidades Ejecutoras, disminuyeron en ¢7 636,18 millones (69,01%), con relación al periodo anterior.
- El rubro correspondiente a los ingresos de vigencias anteriores (superávit), se redujeron en ¢9 608,49 (27,51%) con respecto al año 2019.

Es así, como los ingresos reales del Fondo al 30 de setiembre del 2020, se componen del 57,67% de Recargo de Planillas, 35,70% Transferencia del Gobierno Central- impuesto del Valor Agregado, 5,33% vigencias anteriores (superávit específico), el 0,72% por concepto de reintegros unidades ejecutoras y el 0,58% Recuperación de Morosidad, tal y como se muestra en la Figura N°1.

¹ Con la entrada en vigencia de Ley de Fortalecimiento de las Finanzas se establece Impuesto del Valor Agregado, anteriormente conocido como Impuesto sobre Ventas.

Figura N°1
Costa Rica, Fodesaf: Distribución por Fuente de Ingreso al III Trimestre
Año 2020
(Millones de colones)



Por otra parte, al comparar los ingresos del segundo trimestre por ¢156 149,04 millones, respecto al tercer trimestre ¢141 806,91 millones, se refleja una disminución de ¢14 342,13 millones (9,18%), tal y como se observa seguidamente:

Tabla N°2
Costa Rica, Fodesaf: Comparativo Ingresos Reales
II y III Trimestre 2020
(Millones de colones)

DETALLE	II TRIMESTRE 2020	III TRIMESTRE 2020	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA %	ANALISIS VERTICAL %
Recargo planillas	96 621,25	84 672,73	-11 948,52	-12,37%	59,71%
Recaudación patronos morosos	343,29	415,86	72,57	21,14%	0,29%
Renta Factores Productivos Financieros	0,37	-0,04	-0,41	-110,81%	0,00%
Impuesto Valor Agregado	56 263,37	56 636,47	373,10	0,66%	39,94%
Reintegros Unidades Ejecutoras.	2 920,76	81,89	-2 838,87	-97,20%	0,06%
Recursos .vigencias anteriores – superávit	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL	156 149,04	141 806,91	-14 342,13	-9,18%	100

Al comparar los ingresos del II trimestre, y III trimestre del ejercicio económico 2020 se muestra lo siguiente:

- El Rubro Recargo sobre Planillas del tercer trimestre, (Ley 5662, y su reforma Ley 8783); muestra una disminución de ¢11 848,52 millones (-12,37%), respecto al segundo trimestre 2020.
- La recaudación de patronos morosos se incrementó en ¢72,57 millones (21,14%) en el tercer trimestre.
- Los ingresos por el concepto de “Renta Factores Productivos Financieros”, del tercer trimestre del año 2020 fue inferior en ¢0.41 millones (-110,81%) con respecto al segundo trimestre del año 2020.
- Los ingresos del Fodesaf, producto del Impuesto del Valor Agregado establecido en la Ley N°9635 Ley de Fortalecimiento de las Finanzas² Públicas publicada en el Diario Oficial La Gaceta el 04 de diciembre del 2018, alcance N°202, se observa un aumento en el tercer trimestre del 2020, con relación al segundo trimestre 2020 de ¢373,10 millones, es decir un aumento del 0,66%.
- Los ingresos por Reintegros de Unidades Ejecutoras, para el tercer trimestre 2020 tienen una disminución de ¢2 838,87 millones (-97,20%), en comparación al segundo trimestre 2020.
- El rubro correspondiente a los ingresos de vigencias anteriores (Superávit), no registra movimientos durante este trimestre, por cuanto estos se registraron como un ingreso en su totalidad en el primer trimestre 2020.

II. EGRESOS

2.1. Presupuesto de Egresos

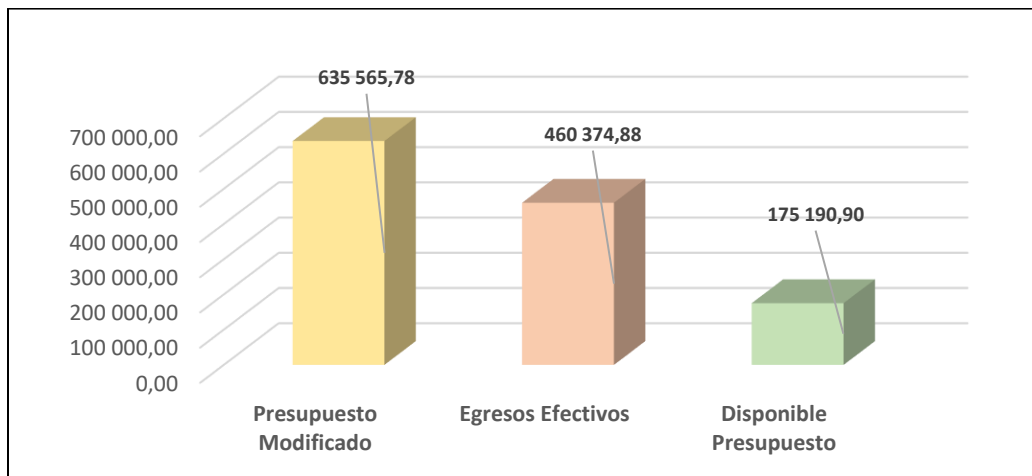
El Presupuesto Modificado de Egresos del Fodesaf, al 30 de setiembre del 2020, es de ¢635 565,78 millones que corresponde al presupuesto modificado (ordinario y extraordinario), en el que se incorporan las transferencias de recursos para las diferentes unidades ejecutoras que reciben recursos del Fodesaf.

2.2. Egresos reales

De este presupuesto, al 30 de setiembre de 2020 se ha girado a las diferentes unidades ejecutoras recursos por ¢460 374,88 millones, lo que representa un 72,44% del presupuesto modificado, tal y como se observa en la Figura N°2.

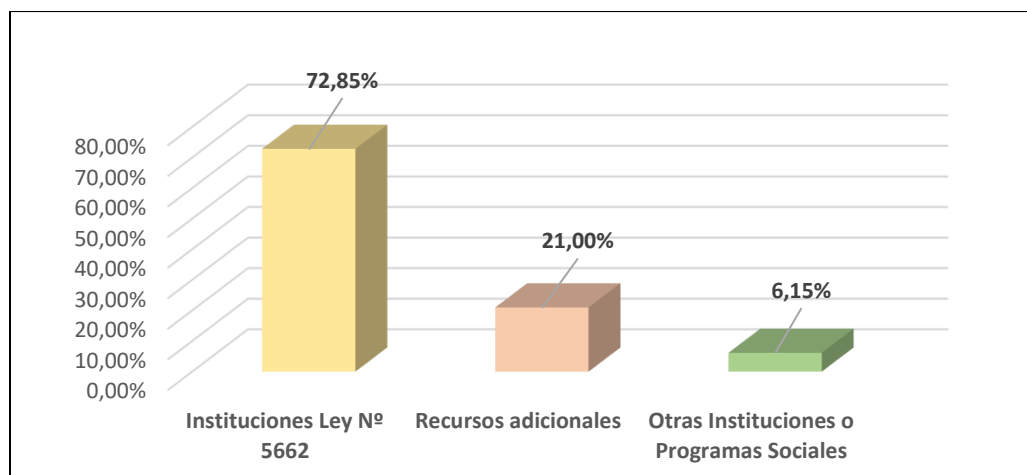
² Con la entrada en vigencia de Ley de Fortalecimiento de las Finanzas se establece Impuesto del Valor Agregado, anteriormente conocido como Impuesto sobre Ventas.

Figura N°2
Costa Rica, Fodesaf: Comparación Presupuesto Ordinario vrs Ejecución
año 2020
(Millones de colones)



Con respecto a los recursos girados durante estos tres trimestres 2020, se dieron transferencias por $\text{¢}460\,374,88$ (72,44%) del presupuesto modificado, de los cuales el 72,85% de los recursos del Fodesaf, se giraron a instituciones mencionadas en la Ley 8783 (con un porcentaje mínimo, fijo o monto específico); el 21,00% fueron transferencias adicionales a dichas instituciones citadas en la Ley; y, el restante 6,15% fue girado a otras instituciones y programas sociales que han definido las autoridades del sector social, conforme a las prioridades de la actual Administración. tal y como se observa en la Figura N°3.

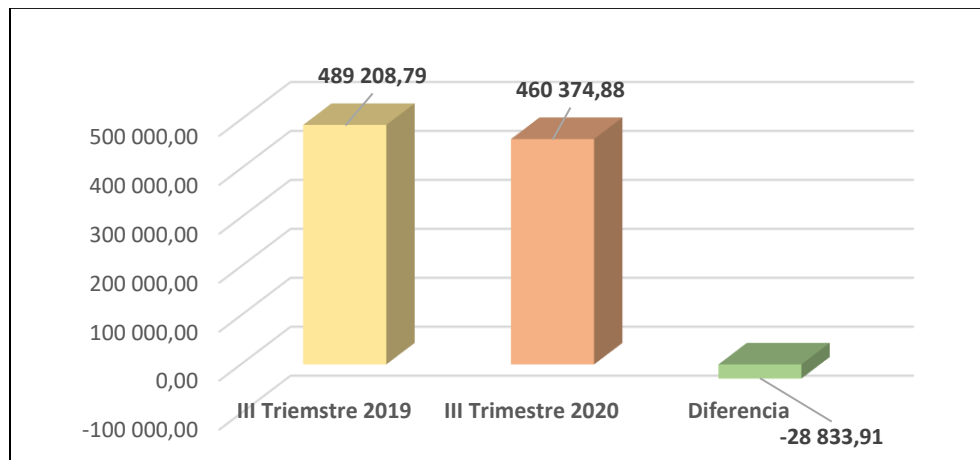
Figura N°3
Costa Rica, Fodesaf: Comparación de Egresos I Semestre
(Millones de colones)



Por otra parte, si confrontamos los recursos transferidos por el Fodesaf durante el segundo trimestre 2020 por ¢196 259,48 millones, respecto a lo girado en el tercer trimestre ¢137 938,67 millones, se muestra una disminución de ¢58 320,81 millones, es decir una deducción del 29,72%.

Además, si realizamos una comparación de los recursos girados al 30 de setiembre del 2019, ¢489 208,79 millones, respecto a los girados en ese mismo período del 2020 ¢460 374,88 millones, se evidencia una disminución en el giro de recursos de ¢28 833,91 millones, o sea un rebajo del 5,89%, tal y como se observa en la figura N°4.

Figura N°4
Costa Rica, Fodesaf: Comparación de Egresos III Trimestre
Años 2019-2020
(Millones de colones)



De las transferencias realizadas, el 26,72% corresponde al IMAS, el 19,83% al Régimen No Contributivo de la CCSS, el 17,22% al BANHVI, el 10,79% al MEP, el 6,77% CEN CINAI, el 5,20% a Asegurados por Cuenta del Estado, el 6,04% a Otros Programas, el 2,75% CONAPAM, el 2,64% al PANI y el 2,04% al INAMU.

Al sectorizar los programas entre protección social, educación, vivienda, salud, empleo construcción y equipamiento y otros, el comportamiento se detalla en la Tabla N°3.

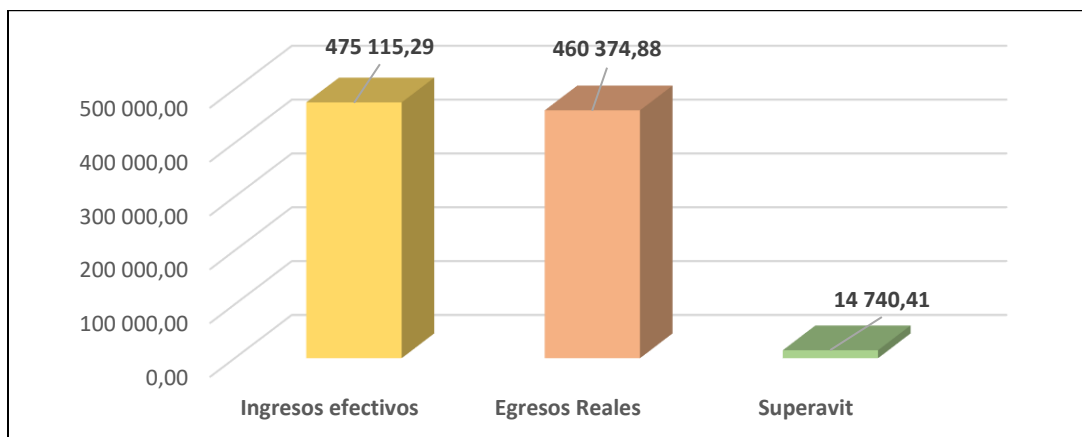
Tabla N°3
Costa Rica, Fodesaf: Distribución de Recursos por Sector
(Millones de colones)

SECTOR	MONTO	PORCENTAJE
PROTECCIÓN SOCIAL	213 134,90	46,30%
EDUCACIÓN	97 734,17	21,23%
VIVIENDA	79 258,69	17,22%
SALUD, NUTRIC.PROT. A LA NIÑEZ	54 142,12	11,76%
EMPLEO	7 003,61	1,52%
CONSTRUCCIONES Y EQUIPAMIENTO	5 403,01	1,17%
OTROS	3 698,38	0,80%
TOTAL GIRADO	460 374,88	100,00%

III. SUPERÁVIT

Como resultado de la gestión económica del Fodesaf durante estos nueve meses del año en curso, los ingresos efectivos fueron por ¢475 115,29 millones y los egresos reales por ¢460 374,88 millones, generando un disponible de efectivo al cierre del período antes mencionado por ¢14 740,27 millones y como se puede observar en la Figura N°5:

Figura N°5
Costa Rica, Fodesaf: Comparación Ingresos vrs Egresos
(Millones de colones)





IV. ANEXOS

Listado de Anexos de la Ejecución Presupuestaria

Anexo N°1	Tabla 4 Resumen General Ejecucion Presupuestaria
Anexo N°2	Tabla 5 Presupuesto de Ingresos Ejecución Presupuestaria
Anexo N°3	Tabla 6 Presupuesto de Egresos Ejecución Presupuestaria
Anexo N°4	Tabla 7 Ejecución de Egresos por Sector
Anexo N°5	Tabla 8 Analisis comparativo egresos I Semestre años 2019-2020
Anexo N°6	Tabla 9 Analisis comparativo egresos I y II Trimestre 2020

TABLA N° 4

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES INFORME PRESUPUESTARIO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2020 (COLONES)		
INGRESOS		
PRESUPUESTOS	635 565 786 502,59	
REALES	475 115 248 596,16	74,75%
INGRESOS POR PERCIBIR	160 450 537 906,43	25,25%
EGRESOS		
PRESUPUESTOS	635 565 786 502,59	
REALES	460 374 880 702,04	72,44%
EGRESOS POR EJECUTAR	175 190 905 800,55	27,56%
RESUMEN GENERAL		
INGRESOS POR PERCIBIR	160 450 537 906,43	
EGRESOS POR EJECUTAR	175 190 905 800,55	
SUPERAVIT	<u>14 740 367 894,12</u>	2,32%

TABLA Nº 5

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE SETIEMBRE 2020

COD.	DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO (1)	MODIFICACIONES (2)	PRESUPUESTO MODIFICADO (3)	INGRESOS ACUM. (4)	INGRESOS SETIEMBRE (5)	TOTAL INGRESOS (6)	A RECAUDAR (7)
	TOTAL	649 949 380 000,00	-14 383 593 497,41	635 565 786 502,59	427 289 047 738,89	47 826 200 857,27	475 115 248 596,16	160 450 537 906,43
1.0.0.0.00.0.0	INGRESOS CORRIENTES	599 110 080 000,00	-30 371 022 342,35	568 739 057 657,65	376 813 696 072,11	42 375 654 053,27	419 189 613 358,22	149 549 444 299,43
1.2.0.0.00.00	CONTRIBUCIONES SOCIALES	394 365 680 000,00	-33 800 114 879,89	360 565 565 120,11	251 455 904 897,11	25 313 738 040,16	276 769 642 937,27	83 795 922 182,84
1.2.1.0.00.00	CONTRIBUCION A LA SEGURIDAD SOCIAL	394 365 680 000,00	-33 800 114 879,89	360 565 565 120,11	251 455 904 897,11	25 313 738 040,16	276 769 642 937,27	83 795 922 182,84
1.2.1.9.00.00.0	Otras Contribuciones Sociales	394 365 680 000,00	-33 800 114 879,89	360 565 565 120,11	251 455 904 897,11	25 313 738 040,16	276 769 642 937,27	83 795 922 182,84
1.2.1.9.01.00.0	Contrib. Patronal s/ la nómina del Gob. Central	0,00	0,00	0,00	267 652,06	18 212,50	285 864,56	-285 864,56
1.2.1.9.02.00.0	Contrib. Patronal s/ la nómina de Organos Desc	132 173 169,27	-11 328 644,78	120 844 524,49	60 006 899,23	6 053 932,13	66 060 831,36	54 783 693,13
1.2.1.9.03.00.0	Contrib. Patronal s/ la nómina de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	4 906 157 265,47	-420 495 073,84	4 485 662 191,63	3 232 539 791,84	324 479 150,41	3 557 018 942,25	928 643 249,38
1.2.1.9.04.00.0	Contrib. Patronal s/ la nómina del Gob. Locales	181 863 072,80	-15 587 021,45	166 276 051,35	104 129 629,29	10 837 796,82	114 967 426,11	51 308 625,24
1.2.1.9.05.00.0	Contrib. Patronal s/ la nómina de Empresas Publicas no Financieras	22 768 712 759,45	-1 951 451 785,95	20 817 260 973,50	14 033 839 648,74	1 409 264 641,06	15 443 104 289,80	5 374 156 683,70
1.2.1.9.06.00.0	Contrib. Patronal s/ la nómina de Empresas Publicas Financieras	17 697 156 627,90	-1 516 779 086,55	16 180 377 541,35	11 536 905 713,56	1 054 417 261,41	12 591 322 974,97	3 589 054 566,38
1.2.1.9.07.00.0	Contribución Patronal sobre la nómina de Empresa del Sector Privado	348 679 617 105,11	-29 884 473 267,32	318 795 143 837,79	222 488 215 562,39	22 508 667 045,83	244 996 882 608,22	73 798 261 229,57
1.3.0.0.00.00	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	700 000,00	0,00	700 000,00	607 300,11	-58 986,89	548 313,22	151 686,78
1.3.2.0.00.00	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	700 000,00	0,00	700 000,00	607 300,11	-58 986,89	548 313,22	151 686,78
1.3.2.3.00.00	RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	700 000,00	0,00	700 000,00	607 300,11	-58 986,89	548 313,22	151 686,78
1.3.2.3.03.00.0.0	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	700 000,00	0,00	700 000,00	607 300,11	-58 986,89	548 313,22	151 686,78
1.3.203.03.01.00	Int. s/ ctas ctes y otros depósitos en Bcos Est.	700 000,00	0,00	700 000,00	607 300,11	-58 986,89	548 313,22	151 686,78
1.4.0.0.00.00.0	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	204 743 700 000,00	3 429 092 537,54	208 172 792 537,54	125 357 183 874,89	17 061 975 000,00	142 419 422 107,73	65 753 370 429,81
1.4.1.0.00.00	TRANSF. CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	204 743 700 000,00	3 429 092 537,54	208 172 792 537,54	125 357 183 874,89	17 061 975 000,00	142 419 158 874,89	65 753 370 429,81
1.4.1.1.00.00.0.0	Transferencias Corrientes del Gob. Central	204 743 700 000,00	344 842,74	204 744 044 842,74	125 357 183 874,89	17 061 975 000,00	138 990 674 412,92	65 753 370 429,82
	- Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (Imp. Ventas)	204 743 700 000,00	0,00	204 743 700 000,00	121 928 354 570,18	17 061 975 000,00	138 990 329 570,18	65 753 370 429,82
	- Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (Reintegro PRONAM)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Reintegro Fideicomiso Fondo Cafetalero	0,00	344 842,74	344 842,74	344 842,74	0,00	344 842,74	0,00
1.4.1.2.00.00.0.0	Transferencias Corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	641 380 703,50	641 380 703,50	641 380 703,51	0,00	641 380 703,51	-0,01
1.4.1.3.00.00.0.0	Transf. Corrientes Inst. Descentralizadas No Empresariales	0,00	2 787 103 758,46	2 787 103 758,46	2 787 103 758,46	0,00	2 787 103 758,46	0,00
	Reintegro Patronato Nacional de la Infancia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.4.00.00.0.0	Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.5.00.00.0.0	Trasn. Corrientes Empresas Publ. No Financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.6.00.00.0.0	Trasn. Corrientes Emp. Publicas Financieras no Bancarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.0.00.00.0.0	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO	0,00	263 232,84	263 232,84	263 232,84	0,00	263 232,84	0,00
	Reintegro Asociación Ciudad de los Niños	0,00	263 232,84	263 232,84	263 232,84	0,00	263 232,84	0,00
2.0.0.0.00.00.0.0	INGRESOS DE CAPITAL	50 839 300 000,00	-9 329 164 568,00	41 510 135 432,00	25 158 495 021,00	5 450 546 804,00	30 609 041 825,00	10 901 093 607,00
2.4.0.0.00.00.0.0	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50 839 300 000,00	-9 329 164 568,00	41 510 135 432,00	25 158 495 021,00	5 450 546 804,00	30 609 041 825,00	10 901 093 607,00
2.4.1.0.00.00.0.0	TRANSF. CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	50 839 300 000,00	-9 329 164 568,00	41 510 135 432,00	25 158 495 021,00	5 450 546 804,00	30 609 041 825,00	10 901 093 607,00
2.4.1.1.00.00.0.0	Transferencias Capital del Gob. Central	50 839 300 000,00	-9 329 164 568,00	41 510 135 432,00	25 158 495 021,00	5 450 546 804,00	30 609 041 825,00	10 901 093 607,00
	- Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (Imp. Ventas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.2.00.00.0.0	Transferencias Capital de Órganos Desconcentrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.3.00.00.0.0	Transf. Capital Inst. Descentralizadas No Empresariales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.4.00.00.0.0	Transferencias Capital de Gobiernos Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.5.00.00.0.0	Trasn. Capital Empresas Publ. No Financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.6.00.00.0.0	Trasn. Capital Empresas Publicas Financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0.0.0.00.00.0.0	FINANCIAMIENTO	0,00	25 316 593 412,94	25 316 593 412,94	25 316 593 412,94	0,00	25 316 593 412,94	0,00
3.3.0.0.00.00.0.0	RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	25 316 593 412,94	25 316 593 412,94	25 316 593 412,94	0,00	25 316 593 412,94	0,00
3.3.2.0.00.00.0.0	Superavit Especifico	0,00	25 316 593 412,94	25 316 593 412,94	25 316 593 412,94	0,00	25 316 593 412,94	0,00

TABLA Nº 6

**ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTO DE EGRESOS
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE SETIEMBRE 2020**

CODIGO	DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO 2020	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS SETIEMBRE	TOTAL EGRESOS	DISPONIBLE
	TOTAL	649 949 380 000,00	-14 383 593 497,41	635 565 786 502,59	407 805 880 094,15	52 569 000 607,89	460 374 880 702,04	175 190 905 800,55
1	SERVICIOS	3 249 746 900,00	0,00	3 249 746 900,00	2 410 075 792,41	275 336 525,04	2 685 412 317,45	564 334 582,55
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	3 249 746 900,00	0,00	3 249 746 900,00	2 410 075 792,41	275 336 525,04	2 685 412 317,45	564 334 582,55
1.03.06	Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales-0,50%	3 249 746 900,00	0,00	3 249 746 900,00	2 410 075 792,41	275 336 525,04	2 685 412 317,45	564 334 582,55
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	517 394 890 641,08	-4 862 119 426,09	512 532 771 214,99	331 832 702 273,71	39 079 293 140,01	370 911 995 413,72	141 620 775 801,27
6.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	517 107 890 641,08	-4 934 605 486,48	512 173 285 154,60	331 626 302 273,71	39 052 093 140,01	370 678 395 413,72	141 494 889 740,88
6.01.01	<u>Transferencias Corrientes al Gobierno Central</u>	211 795 694 280,30	-1 003 057 086,15	210 792 637 194,15	123 658 247 536,24	12 975 862 333,48	136 634 109 869,72	74 158 527 324,43
	- Ministerio de Educación Pública	101 405 652 713,30	-157 841 482,19	101 247 811 231,11	77 575 757 394,29	4 186 666 666,67	81 742 424 060,96	19 505 387 170,15
	- Comedores Escolares (Ley 8783, por lo menos 5.18%)	33 667 377 884,00	-79 980 298,32	33 587 397 585,68	31 950 143 588,01	0,00	31 950 143 588,01	1 637 235 997,67
	- Juntas de Educ. y administrativas-Comedores Escolares	17 738 274 829,30	0,00	17 738 274 829,30	17 738 274 829,00	0,00	17 738 274 829,00	0,30
	- IMAS-Programa Transf.Monet.Condicionadas-AVANCEMOS	50 000 000 000,00	-77 861 183,87	49 922 138 816,13	27 887 338 977,28	4 166 666 666,67	32 054 005 643,95	17 868 133 172,18
	- Ministerio de Hacienda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares-2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Ministerio de Cultura Juventud y Deportes (Parque la Libertad)-2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Programa Nacional de Empleo (PRONAE 2017)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	110 390 041 567,00	-845 215 603,96	109 544 825 963,04	46 082 490 141,95	8 809 195 668,81	54 891 685 808,76	54 653 140 154,28
	- Programa Nacional de Empleo (PRONAE)	13 089 785 802,00	-21 051 833,08	13 068 733 968,92	5 529 415 000,00	562 200 000,00	6 091 615 000,00	6 977 118 968,92
	- Programa Nacional de Empleo (PRONAE) Sub- Obras de Infraest. Zonas Indígenas (Art. 3 Ley 8783 0,23%)	1 494 883 574,00	-2 325 596,54	1 492 557 977,46	741 000 000,00	17 010 000,00	9 010 000 000,00	580 557 977,46
	- Programa Nacional de Apoyo a la Micro y Pequeña Empresa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- CCSS-Déficit Pres. Pensiones R.N.C. Art. 77 Ley	4 710 099 984,70	-7 280 128,29	4 702 819 856,41	1 962 260 000,00	392 452 000,00	2 354 712 000,00	2 348 107 856,41
	- CCSS-Finan de las Pensiones de adultos mayores en situación de pobreza Ley 7983	80 668 283 066,30	-124 579 455,18	80 543 703 611,12	33 611 390 000,00	6 722 278 000,00	40 333 668 000,00	40 210 035 611,12
	- IMAS-Nutrición con Equidad (Jefas de Hogar o Seguridad Alimentaria)	7 177 242 240,00	-11 122 418,22	7 166 119 821,78	3 588 621 120,00	598 103 520,00	4 186 724 640,00	2 979 395 181,78
	- Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares-0.50 % Ley 8783	3 249 746 900,00	-678 866 172,65	2 570 880 727,35	649 804 021,95	363 162 146,81	1 012 966 168,76	1 557 924 558,59
6.01.02	<u>Transferencias Corrientes a Organos Desconcentrados</u>	66 338 085 004,08	-3 554 391 781,93	62 783 693 222,15	43 096 386 728,31	5 119 626 382,81	48 216 013 111,12	14 567 680 111,03
	- Fondo Nacional de Becas	2 794 792 334,00	-4 347 854,40	2 790 434 479,60	1 963 184 000,00	232 898 000,00	2 096 082 000,00	694 352 479,60
	- Fondo Nacional de Becas - Ley 8783 0,43%	2 794 792 334,00	-4 347 854,40	2 790 434 479,60	1 963 184 000,00	232 898 000,00	2 096 082 000,00	694 352 479,60
	- Fondo Nacional de Becas - Convenio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Instituto sobre Alcoholismo y Farmacodependencia	89 715 528,00	-293 356,27	89 422 171,73	68 187 328,00	8 928 200,00	77 115 528,00	12 306 643,73
	- Prevención para el Consumo de Drogas (Convenio)	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00	6 000 000,00	800 000,00	6 800 000,00	5 200 000,00
	- Prevención para el Consumo de Drogas (Ley 5662)	77 715 528,00	-293 356,27	77 422 171,73	62 187 328,00	8 128 200,00	70 315 528,00	7 106 643,73
	- Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor	16 161 472 534,00	-25 003 947,46	16 136 468 586,54	11 589 918 029,34	1 061 583 987,33	12 651 502 016,67	3 484 966 568,67
	- Atención a la Persona Adulta Mayor Personalizada	3 162 484 934,00	-4 954 531,75	3 157 530 402,25	3 140 062 728,00	0,00	3 140 062 728,00	17 467 674,25
	- Construyendo Lazos de Solidaridad (Ley 9188 2%)	12 998 987 600,00	-20 049 415,71	12 978 938 184,29	8 448 855 301,34	1 061 583 987,33	9 511 439 288,67	3 467 498 895,62
	- Dirección Nacional CEN CINAI	39 768 649 865,08	-4 113 452 895,78	35 655 196 969,30	23 410 514 383,97	3 033 866 795,48	26 444 381 179,45	9 210 815 789,85
	- Nutrición y Desarrollo Infantil CEN CINAI (Ley 8809 15%)	39 768 649 865,08	-4 113 452 895,78	35 655 196 969,30	23 410 514 383,97	3 033 866 795,48	26 444 381 179,45	9 210 815 789,85
	- Oficina de Cooperación Internacional de la Salud	300 000 000,00	0,00	300 000 000,00	299 999 970,00	0,00	299 999 970,00	30,00
	- Saneamiento Básico Rural	300 000 000,00	0,00	300 000 000,00	299 999 970,00	0,00	299 999 970,00	30,00
	- Consejo Nacional de Personas con Discapacidad (CONAPDIS)	7 223 464 743,00	588 706 271,98	7 812 171 014,98	5 864 583 017,00	782 349 400,00	6 646 932 417,00	1 165 238 597,98
	- Atención a la Discapacidad	4 948 641 913,00	587 696 237,20	5 536 338 150,20	4 354 991 513,00	593 650 400,00	4 948 641 913,00	587 696 237,20
	- Promoción a la Autonomía de las Personas con Discapacidad (Art. 3 Ley 8783 0,10%)	649 849 380,00	3 537 857,11	653 387 237,11	346 639 504,00	43 330 000,00	389 969 504,00	263 517 733,11
	- Atención a la Persona Adulta y Personas con Discapacidad (Art. 3 inciso d Ley 8783 0,25%)	1 624 873 450,00	-2 527 822,33	1 622 345 627,67	1 162 952 000,00	145 369 000,00	1 308 321 000,00	314 024 627,67
6.01.03	<u>Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales</u>	238 974 111 356,70	-377 156 618,40	238 596 954 738,30	164 871 668 009,16	20 956 604 423,72	185 828 272 432,88	52 768 682 305,42
	- Caja Costarricense de Seguro Social	107 234 507 730,00	-171 836 392,95	107 062 671 337,05	66 875 050 951,71	8 030 087 323,29	74 905 138 275,00	32 157 333 062,05
	- Régimen no Contributivo de Pensiones (Art. 4º Ley 8783 al menos 10,35%)	67 269 780 830,00	-104 651 844,19	67 165 128 985,81	40 946 197 019,60	7 860 037 216,23	48 806 234 235,83	18 558 874 749,98
	- Pacientes en Fase Terminal (Ley 8783 0,50%)	3 249 746 900,00	-5 055 644,65	3 244 691 255,35	1 978 077 150,71	370 050 107,06	2 348 127 257,77	896 563 997,58
	- Asegurados por Cuenta del Estado (Atención Indigentes - Ley 7374)	36 715 000 000,00	-62 128 904,11	36 652 871 095,89	23 950 776 781,40	0,00	23 950 776 781,40	12 702 094 314,49
	- Aseguramiento Contributivo de la Población Recolectora de Café	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Instituto Costarricense del Deporte y la Recreación	4 874 620 350,00	-7 583 466,97	4 867 036 883,03	2 175 884 865,98	407 055 117,57	2 582 939 983,55	2 284 096 899,48
	- Ley 8783 0,55%	3 574 721 590,00	-5 561 209,11	3 569 160 380,89	2 175 884 865,98	407 055 117,57	2 582 939 983,55	986 220 397,34
	- Ley 8783 - Olimpiadas Especiales 0,20%	1 299 898 760,00	-2 022 257,86	1 297 876 502,14	0,00	0,00	0,00	1 297 876 502,14
	- Instituto Mixto de Ayuda Social	97 030 306 734,70	-151 310 387,32	96 879 996 347,38	77 661 983 948,00	9 122 402 000,00	86 784 385 948,00	10 094 610 399,38
	- Bienestar y Promoción Familiar (Ley 8783 mínimo 4,00%)	51 766 399 333,04	-80 935 813,83	51 685 463 519,21	40 228 118 448,00	5 518 650 000,00	45 746 768 448,00	5 938 695 071,21
	- Atención Integral para la Superación de la pobreza-Red de Cuido (4,00%Ley 8220)	25 997 975 200,00	-40 445 157,18	25 957 529 042,82	23 101 100 000,00	2 000 000 000,00	25 101 100 000,00	856 430 042,82
	- Crecesmos	16 016 185 301,66	-24 873 771,67	15 991 311 529,99	11 648 106 000,00	1 456 020 000,00	13 104 126 000,00	2 887 185 529,99
	- Programa Prestación Alimentaria- Artículo 3 Inciso k Ley 8783 - 0,25%	1 624 873 450,00	-2 527 822,32	1 622 345 627,68	1 503 037 500,00	0,00	1 503 037 500,00	119 308 127,68
	- Aporte de Dinero efectivo Asig. Familiar - Artículo 3 inciso h Ley 8783 - 0,25%	1 624 873 450,00	-2 527 822,32	1 622 345 627,68	1 181 622 000,00	147 732 000,00	1 329 354 000,00	292 991 627,68
	- Instituto Nacional de las Mujeres	12 998 987 600,00	-20 222 578,59	12 978 765 021,41	7 912 308 602,82	1 480 200 428,26	9 392 509 031,08	3 586 255 990,33
	- Ley 8783 2,00%	12 998 987 600,00	-20 222 578,59	12 978 765 021,41	7 912 308 602,82	1 480 200 428,26	9 392 509 031,08	3 586 255 990,33



CODIGO	DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO 2020	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS SETIEMBRE	TOTAL EGRESOS	DISPONIBLE
	- Patronato Nacional de la Infancia - Promoc. Def., Aten. y Protec. Der. de la Inf. y la Adol. (Ley 8783 mínimo 2.59%)	16 835 688 942,00 16 835 688 942,00	-26 203 792,57 -26 203 792,57	16 809 485 149,43 16 809 485 149,43	10 246 439 640,65 10 246 439 640,65	1 916 859 554,60 1 916 859 554,60	12 163 299 195,25 12 163 299 195,25	4 646 185 954,18 4 646 185 954,18
6.01.06	<u>Transferencias Corrientes a Instituciones Públicas Financieras</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Instituto Nacional de Vivienda y Urbanismo - Programa Titulación de Familias, asentamientos La Colina y El Bambú en Limón	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6.04.04	<u>Transferencias Corrientes a Otras Entidades Privadas Sin Fines de Lucro</u> - Ciudad de Los Niños	287 000 000,00 287 000 000,00	-1 314 467,61 -1 314 467,61	285 685 532,39 285 685 532,39	206 400 000,00 206 400 000,00	27 200 000,00 27 200 000,00	233 600 000,00 233 600 000,00	52 085 532,39 52 085 532,39
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	0,00	73 800 528,00	73 800 528,00	0,00	0,00	0,00	73 800 528,00
6.06.02	<u>Reintegros o devoluciones</u> - Reintegros	0,00 0,00	73 800 528,00 73 800 528,00	73 800 528,00 73 800 528,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	73 800 528,00 73 800 528,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	129 304 742 458,92	-9 521 474 071,32	119 783 268 387,60	73 563 102 028,03	13 214 370 942,84	86 777 472 970,87	33 005 795 416,73
7.01	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO	123 677 203 100,92	-9 513 587 265,67	114 163 615 835,25	71 497 330 560,85	13 164 370 942,84	84 661 701 503,69	29 501 914 331,56
7.01.01	<u>Transferencias de Capital al Gobierno Central</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- MOPT- Construcción CEN-CINAI - Ministerio Cultura Juventud y Deportes	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7.01.02	<u>Transferencias de Capital a Organos Desconcentrados</u>	5 231 350 134,92	0,00	5 231 350 134,92	4 048 140 915,94	673 699 629,00	4 721 840 544,94	509 509 589,98
	- OCIS Construcción CEN- CINAI - Dirección Nacional CEN CINAI (Construcción y Equipamiento Cen Cinal)	0,00 5 231 350 134,92	0,00 0,00	0,00 5 231 350 134,92	0,00 4 048 140 915,94	0,00 673 699 629,00	0,00 4 721 840 544,94	0,00 509 509 589,98
7.01.03	<u>Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Instituto Costarricense del Deporte y la Recreación Proyecto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.04	<u>Transferencias de Capital a Gobiernos Locales</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Programa Construcción Acueductos y Otros Proyectos</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Municipalidad de San Carlos - Municipalidad de Bana - Proyecto un Modelo de Desarrollo Sostenible y Desarrollo Humano	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	<u>Programa Centros Diurnos Adulto Mayor</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Municipalidad de San José-Adulto Mayor Zapote - Municipalidad de Paraiso - Adulto Mayor Cachi - Municipalidad de Desamparados - Obras de mejora Adulto Mayor San Cristóbal Norte - Municipalidad de Esparza - Adulto Mayor Proyecto Calefacción de Piscina	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	<u>Programa Red Nacional de Cuido</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Municipalidad de Corredores - Constrycción y equipamiento Cecudi - Municipalidad de Montes de Oro - Aula Cecudi - Consejo Municipal de San Carlos - Municipalidad de Carrillo - Municipalidad de Coto Brus - Municipalidad de Escazú - Consejo Municipal de Distrito de Tucurrique - Municipalidad de la Cruz - Municipalidad de Desamparados - Municipalidad de Montes de Oca - Municipalidad de Mora - Consejos de Nicoya	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
7.01.05	<u>Transferencias de Capital a Instituciones Públicas No Financieras</u>	1 000 000 000,00	-1 711 700,13	998 288 299,87	681 173 500,00	0,00	681 173 500,00	317 114 799,87
	- Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados - Abastecimiento de Agua Potable a Sistemas Rurales	1 000 000 000,00 1 000 000 000,00	-1 711 700,13 -1 711 700,13	998 288 299,87 998 288 299,87	681 173 500,00 681 173 500,00	0,00 0,00	681 173 500,00 681 173 500,00	317 114 799,87 317 114 799,87
7.01.06	<u>Transferencias de Capital a Instituciones Públicas Financieras</u>	117 445 852 966,00	-9 511 875 565,54	107 933 977 400,46	66 768 016 144,91	12 490 671 313,84	79 258 687 458,75	28 675 289 941,71
	- Banco Hipotecario de la Vivienda - Fondo de Subsidio para la Vivienda (Ley 8783)	117 445 852 966,00 117 445 852 966,00	-9 511 875 565,54 -9 511 875 565,54	107 933 977 400,46 107 933 977 400,46	66 768 016 144,91 66 768 016 144,91	12 490 671 313,84 12 490 671 313,84	79 258 687 458,75 79 258 687 458,75	28 675 289 941,71 28 675 289 941,71
7.03	<u>Transferencias de Capital a Entidades Privadas Sin Fines de Lucro</u>	5 627 539 358,00	-7 886 805,65	5 619 652 552,35	2 065 771 467,18	50 000 000,00	2 115 771 467,18	3 503 881 085,17
7.03.01	<u>Transferencias de Capital a Asociaciones</u> - Asociación Pro Hospital de Nacional de Niños (Const. Torre de la Esperanza)	5 069 605 164,00 5 069 605 164,00	-7 886 805,65 -7 886 805,65	5 061 718 358,35 5 061 718 358,35	1 557 837 273,18 1 557 837 273,18	0,00 0,00	1 557 837 273,18 1 557 837 273,18	3 503 881 085,17 3 503 881 085,17
7.03.99	<u>Transferencias de Capital a Otras Entidades Privadas Sin Fines de Lucro</u> - Ciudad de Los Niños	557 934 194,00 557 934 194,00	0,00 0,00	557 934 194,00 557 934 194,00	507 934 194,00 507 934 194,00	50 000 000,00 50 000 000,00	557 934 194,00 557 934 194,00	0,00 0,00
9	CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.01	- Sumas Libres sin Asignación Presupuestaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABLA Nº 7
PRESUPUESTO DE EGRESOS 2020
EGRESOS POR SECTOR AL 30 DE SETIEMBRE

SECTOR	PROGRAMA	INSTITUCIONES		
		TRANSFERENCIAS VIA PRESUP. NACIONAL	TRANSF. LEY 5662 Y SUS REFORMAS LEY 8783 ART. 3 Y TRANSITORIOS	OTRAS TRANSFERENCIAS PROGRAMAS SOCIALES
VIVIENDA 79 258 687 458,75 17,22%	- BANHVI - Fondo de Subsidio para la Vivienda (Ley 8783)	0,00	79 258 687 458,75	0,00
EDUCACION e97 734 166 254,96 21,23%	- Fondo Nacional de Becas (Ley 8783)	0,00	2 096 082 000,00	0,00
	- Fondo Nacional de Becas (Becas Estudiantiles)	0,00	0,00	0,00
	- MEP - Comedores Escolares (Ley 8783) año 2019	0,00	0,00	0,00
	- MEP - Comedores Escolares (Ley 8783)	0,00	31 950 143 588,01	0,00
	- Juntas de Educ. y Administrativas-Comedores Escolares (Pto.Ord. De la Rep. 2019)	17 738 274 829,00	0,00	0,00
	- IMAS-Programa Transf.Monet.Condicionadas-AVANCEMOS (Año 2018)	0,00	0,00	13 104 126 000,00
SALUD NUTRICION Y SALUD 54 142 122 344,92 11,76%	- IMAS-Programa Transf.Monet.Creemos	0,00	0,00	0,00
	- IMAS-Programa Transf.Monet.Condicionadas-AVANCEMOS (Pto.Ord. De la Rep. 2020)	32 054 005 643,95	0,00	0,00
TOTAL e460 374 880 702,04	- Ciudad de los Niños (Ley 8783)	0,00	791 534 194,00	0,00
	- Direccion Cen Cinal - Nutrición y Desarrollo Integral (Ley 8783)	0,00	26 444 381 179,45	0,00
	- OCIS - Saneamiento Básico	0,00	0,00	299 999 970,00
	- Consejo Nacional de la Personal Adulta Mayor	0,00	9 511 439 288,67	3 140 062 728,00
	- PANI - Promoc. Defensa, Atenc. y Protec. de los Der. de la Inf. y la Adolesc. (Ley 8783)	0,00	12 163 299 195,25	0,00
	- ICODER - Instituto Costarricense del Deporte y la Recreación	0,00	2 582 939 983,55	0,00
	- ICODER - Olimpiadas Especiales	0,00	0,00	0,00
	- CONAPDIS - Atención a la Discapacidad	0,00	1 698 290 504,00	4 948 641 913,00
	- IMAS - Bienestar y Promoción Familiar Ley Nº 8783)	0,00	45 746 768 448,00	0,00
	- Aporte de Dinero en efectivo como Asig. Familiar - Artículo 3 inciso h ley 8783 - 0,25%	0,00	1 329 354 000,00	0,00
PROTECCION SOCIAL e213 134 897 112,26 46,30%	- Programa Prestación Alimentaria- Artículo 3 Inciso k Ley 8783 - 0,25%	0,00	1 503 037 500,00	0,00
	- IMAS Programa Red Nacional de Cuido	0,00	25 101 100 000,00	0,00
	- IMAS - Nutrición con Equidad (Seguridad Alimentaria)	4 186 724 640,00	0,00	0,00
	- IMAS - Nutrición con Equidad (Seguridad Alimentaria y Jafas de Hogar año 2018)	0,00	0,00	0,00
	- IAFA - Prevención para el Consumo de Drogas (Ley 5662)	0,00	6 800 000,00	70 315 528,00
	- CCSS-Déficit Pres. Pensiones R.N.C. Art. 77 Ley	2 354 712 000,00	0,00	0,00
	- CSS-Finan de las Pensiones de adultos mayores en situación de pobreza Ley 7983	40 333 668 000,00	0,00	0,00
	- CCSS - Régimen no Contributivo de Pensiones (Ley 8783)	0,00	48 606 234 235,83	0,00
	- CCSS - Atención Indigentes	0,00	23 950 776 781,40	0,00
	- CCSS - Pacientes Terminales (Ley 7756 - 0.5%)	0,00	2 348 127 257,77	0,00
	- CSS-Finan Pensiones de adultos mayores en situación de pobreza Ley 7983, (año 2018)	0,00	0,00	0,00
	- INAMU - Instituto Nacional de las Mujeres Ley 8783	0,00	9 392 509 031,08	0,00
- Asociación Pro Construcción Hospital Nacional de Niños	0,00	1 557 837 273,18	0,00	
EMPLEO e7 003 615 000,00 1,52%	- MTSS - Programa Pronamype	0,00	0,00	0,00
	- CNP - Reconversión Productiva (Ley 7742 - 5%)	0,00	0,00	0,00
	- Ministerio de Hacienda recursos 2018- MTSS - Programa Nacional de Empleo,	0,00	0,00	0,00
	- MTSS - Programa Nacional de Empleo	0,00	912 000 000,00	6 091 615 000,00
CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO e5 403 014 044,94 1,17%	- MOPT- Construcción y Mant, CEN CINAL	0,00	0,00	0,00
	- Municipalidades Proyecto de electrificación	0,00	0,00	0,00
	- ICAA - Abastecimiento de Agua Potable a Sistemas Rurales	0,00	0,00	681 173 500,00
	- Municipalidades (RED DE CUIDO)	0,00	0,00	0,00
OTROS e3 698 378 486,21 0,80%	- Dirección CEN CINAL- Construcción y Mant, CEN CINAL	0,00	4 721 840 544,94	0,00
	- CCSS- Comisiones y Gastos por Serv. Financieros y Comerciales (Ser. De Recaudación)	0,00	2 685 412 317,45	0,00
	- Ministerio de Hacienda presup. 2018 - MTSS- DESAF (Ley 8783)	0,00	0,00	0,00
e0,00 0,00%	- MTSS- Dirección General de Desarrollo Social y Asig. Familiares (Ley 8783)	0,00	1 012 966 168,76	0,00
	- Sumas sin Asignación Presupuestaria	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		96 667 385 112,95	335 371 560 950,09	28 335 934 639,00
TOTAL			460 374 880 702,04	
PORCENTAJE		21,00%	72,85%	6,15%

TABLA Nº 8

**PRESUPUESTO DE EGRESOS
ANALISIS COMPARATIVO II Y III TRIMESTRE 2020**

DETALLE	EGRESOS II TRIMESTRE 2020	EGRESOS III TRIMESTRE 2020	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA PORCENTUAL
TOTAL	196 259 480 892,51	137 938 670 410,52	-58 320 810 481,99	-29,72%
BANCO HIPOTECARIO DE LA VIVIENDA	18 223 578 337,02	33 677 061 435,88	15 453 483 098,86	84,80%
- Fondo de Subsidio para la Vivienda (Ley 8783, al menos un 18.07 %)	18 223 578 337,02	33 677 061 435,88	15 453 483 098,86	84,80%
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL	41 838 555 204,76	18 728 826 869,91	-23 109 728 334,85	-55,24%
- Régimen no Contributivo de Pensiones (Art. 4 ley 8783 al menos un 10.35%)	15 862 101 646,26	17 074 193 820,97	1 212 092 174,71	7,64%
- CCSS- Asegurados por cuenta del Estado (Indigentes)	23 950 776 781,40	0,00	-23 950 776 781,40	-10,32%
- Pacientes Terminales (Ley 8783, Art. 3 - 0.26%)	766 285 103,68	824 840 281,21	58 555 177,53	7,64%
- Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales	1 259 391 673,42	829 792 767,73	-429 598 905,69	-34,11%
CONSEJO NACIONAL DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	2 636 050 400,00	1 960 186 763,00	-675 863 637,00	-25,64%
- Atención a la Discapacidad	2 636 050 400,00	1 960 186 763,00	-675 863 637,00	-25,64%
INSTIT. COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	681 173 500,00	0,00	-681 173 500,00	0,00%
- Abastecimiento de Agua Potable a Sistemas Rurales	681 173 500,00	0,00	-681 173 500,00	0,00%
INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	32 673 971 448,00	28 877 368 500,00	-3 796 602 948,00	-11,62%
- Artículo 3 Inciso k Ley 8783 (0.25%)	695 097 000,00	365 212 500,00	-329 884 500,00	-47,46%
- Artículo 3 Inciso h Ley 8783 (0.25%)	443 196 000,00	443 196 000,00	0,00	0,00%
- Red Nacional de Cuido Ley 9220 (4%)	8 690 550 000,00	7 793 700 000,00	-896 850 000,00	-10,32%
- Atención Integral p/ la Superación de la Pobreza (Ley 8783 Art. 3 como mínimo 4%)	18 477 068 448,00	15 907 200 000,00	-2 569 868 448,00	-13,91%
- Crececos	4 368 060 000,00	4 368 060 000,00	0,00	0,00%
INSTITUTO NACIONAL DE MUJERES	3 065 140 414,74	3 299 361 124,82	234 220 710,08	7,64%
Instituto Nacional de las Mujeres (Ley 8783 Art. 3 un 2%)	3 065 140 414,74	3 299 361 124,82	234 220 710,08	7,64%
INSTITUTO SOBRE ALCOHOLISMO Y FARMACODEPENDENCIA	22 434 885,00	25 365 115,00	2 930 230,00	13,06%
- Prevención para el Consumo de Drogas (Convenio)	22 434 885,00	25 365 115,00	2 930 230,00	13,06%
INST. COST. DEL DEPORTE Y LA RECREACION	842 913 614,05	907 324 309,33	64 410 695,28	7,64%
- Ley 8783 (.055%)	842 913 614,05	907 324 309,33	64 410 695,28	7,64%
- Ley 8783 Olimpiadas Especiales (0.20%)	0,00	0,00	0,00	0,00%
MINISTERIO DE EDUCACION PUBLICA	55 482 359 617,26	9 975 796 212,12	-45 506 563 405,14	-82,02%
- Comedores Escolares (Ley 8783- Art. 3, por lo menos 5.18%)	30 050 174 801,76	0,00	-30 050 174 801,76	-100,00%
- Juntas de Educación Comedores Escolares *Presupuestos Ord. Extraord. Rep.)	10 447 959 815,50	0,00	-10 447 959 815,50	-100,00%
- IMAS-Programa Transf.Monet.Condicionadas-AVANCEMOS (Pto.Ord. De la Rep.)	14 984 225 000,00	9 975 796 212,12	-5 008 428 787,88	-33,42%
FONDO NACIONAL DE BECAS	698 694 000,00	698 694 000,00	0,00	0,00%
- Fondo Nacional de Becas (Ley 8783 -0.43%)	698 694 000,00	698 694 000,00	0,00	0,00%
- Fondo Nacional de Becas (Convenio)	0,00	0,00	0,00	0,00%
MINISTERIO DE SALUD -	13 928 389 993,31	10 419 365 171,18	-3 509 024 822,13	-25,19%
- Dirección Cen Cinal (Ley 8783)	10 611 801 938,39	9 113 012 711,16	-1 498 789 227,23	-14,12%
- Saneamiento Básico	99 999 990,00	199 999 980,00	99 999 990,00	100,00%
- Construcción de Centros de CEN CINAI	3 216 588 064,92	1 106 352 480,02	-2 110 235 584,90	-65,60%
CONSEJO NACIONAL DE LA PERSONA ADULTA MAYOR	4 314 223 840,79	3 991 058 213,87	-323 165 626,92	-7,49%
- Construyendo Lazos de Solidaridad	4 314 223 840,79	3 991 058 213,87	-323 165 626,92	-7,49%
PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	3 969 356 837,09	4 272 672 656,65	303 315 819,56	7,64%
- Promoc. Defensa, Atenc. y Protec. de los Der. de la Inf. y la Adolesc. (Ley 8783 mínimo 2.5)	3 969 356 837,09	4 272 672 656,65	303 315 819,56	7,64%
MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	17 201 749 855,00	20 873 990 038,76	3 672 240 183,76	21,35%
- Programa Nacional de Apoyo a la Pequeña y Mediana Empresa	2 067 527 500,00	2 887 230 000,00	819 702 500,00	39,65%
- Programa Nacional de Empleo,Sub obras de Infraestructura Zonas Indígenas (Art. 3 Ley 8783)	209 000 000,00	684 000 000,00	475 000 000,00	227,27%
- CCSS-Déficit Pres. Pensiones R.N.C. Art. 77 Ley	784 904 000,00	784 904 000,00	0,00	0,00%
- CSS-Finan de las Pensiones de adultos mayores en situación de pobreza Ley 7983	13 444 556 000,00	13 444 556 000,00	0,00	0,00%
- IMAS-Nutrición con Equidad (Jefas de Hogar o Seguridad Alimentaria)	598 103 520,00	2 392 414 080,00	1 794 310 560,00	300,00%
- Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares-0.50 % Ley 8783	97 658 835,00	680 885 958,76	583 227 123,76	597,21%
MUNICIPALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00%
- Programa Red Nacional de Cuido Infraestructura	0,00	0,00	0,00	0,00%
CIUDAD DE LOS NIÑOS	303 974 594,00	231 600 000,00	-72 374 594,00	-23,81%
- Artículo 3 Inciso j Ley 8783 (0.13 %)	303 974 594,00	231 600 000,00	-72 374 594,00	-23,81%
CONSTRUC. Y EQUIP. DE LA TORRE DE LA ESPERANZA DEL HOSPITAL DE NIÑOS	376 914 351,49	0,00	-376 914 351,49	-100,00%
- Artículo 3 Inciso l Ley 8783 (0.78%)	376 914 351,49	0,00	-376 914 351,49	-100,00%
MINISTERIO DE HACIENDA	0,00	0,00	0,00	0,00%
Gastos 2017 no reintegrados al Gobierno Central (Desaf, Mep Comed. Esc. Avancemos MTSS IMAS jefas de Hogar y MTSS CCSS RNC	0,00	0,00	0,00	0,00%

TABLA N° 9

**PRESUPUESTO DE EGRESOS
ANALISIS COMPARATIVO III TRIMESTRE 2019 Y III TRIMESTRE 2020**

DETALLE	EGRESOS EFECTIVOS SETIEMBRE 2019	EGRESOS EFECTIVOS SETIEMBRE 2020	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA PORCENTUAL
TOTAL	489 208 799 776,46	460 374 880 702,04	-28 833 919 074,42	-5,89%
BANCO HIPOTECARIO DE LA VIVIENDA	78 365 182 944,88	79 258 687 458,75	893 504 513,87	1,14%
- Fondo de Subsidio para la Vivienda (Ley 8783, al menos un 18.07 %)	78 365 182 944,88	79 258 687 458,75	893 504 513,87	1,14%
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL	103 003 235 993,39	77 590 550 592,45	-25 412 685 400,94	-24,67%
- Régimen no Contributivo de Pensiones (Art. 4 ley 8783 al menos un 10.35%)	55 606 381 142,65	48 606 234 235,83	-7 000 146 906,82	-12,59%
- CCSS- Asegurados por cuenta del Estado (Indigentes)	42 055 582 491,63	23 950 776 781,40	-18 104 805 710,23	-3,36%
- Pacientes Terminales (Ley 8783, Art. 3 - 0.26%)	2 426 620 036,55	2 348 127 257,77	-78 492 778,78	-3,23%
- Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales	2 914 652 322,56	2 685 412 317,45	-229 240 005,11	-7,87%
CONSEJO NACIONAL DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	5 692 624 500,00	6 646 932 417,00	954 307 917,00	16,76%
- Atención a la Discapacidad	5 692 624 500,00	6 646 932 417,00	954 307 917,00	16,76%
INSTIT. COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	1 301 379 443,00	681 173 500,00	-620 205 943,00	-47,66%
- Abastecimiento de Agua Potable a Sistemas Rurales	1 301 379 443,00	681 173 500,00	-620 205 943,00	-47,66%
INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	73 465 533 000,00	86 784 385 948,00	13 318 852 948,00	18,13%
- Artículo 3 Inciso k Ley 8783 (0.25%)	1 335 048 000,00	1 503 037 500,00	167 989 500,00	12,58%
- Artículo 3 Inciso h Ley 8783 (0.25%)	1 336 206 000,00	1 329 354 000,00	-6 852 000,00	-0,51%
- Red Nacional de Cuido Ley 9220 (4%)	25 973 394 000,00	25 101 100 000,00	-872 294 000,00	-3,36%
- Atención Integral p/ la Superación de la Pobreza (Ley 8783 Art. 3 como mínimo 4%)	40 898 325 000,00	45 746 768 448,00	4 848 443 448,00	11,85%
- Crecesmos	3 922 560 000,00	13 104 126 000,00	9 181 566 000,00	234,07%
INSTITUTO NACIONAL DE MUJERES	9 706 480 146,18	9 392 509 031,08	-313 971 115,10	-3,23%
Instituto Nacional de las Mujeres (Ley 8783 Art. 3 un 2%)	9 706 480 146,18	9 392 509 031,08	-313 971 115,10	-3,23%
INSTITUTO SOBRE ALCOHOLISMO Y FARMACODEPENDENCIA	77 900 000,00	77 115 528,00	-784 472,00	-1,01%
- Prevención para el Consumo de Drogas (Convenio)	77 900 000,00	77 115 528,00	-784 472,00	-1,01%
INST. COST. DEL DEPORTE Y LA RECREACION	3 639 930 054,82	2 582 939 983,55	-1 056 990 071,27	-29,04%
- Ley 8783 (.055%)	2 669 282 040,20	2 582 939 983,55	-86 342 056,65	-3,23%
- Ley 8783 Olimpiadas Especiales (0.20%)	970 648 014,62	0,00	-970 648 014,62	-100,00%
MINISTERIO DE EDUCACION PUBLICA	86 567 576 057,99	81 742 424 060,96	-4 825 151 997,03	-5,57%
- Comedores Escolares (Ley 8783- Art. 3, por lo menos 5.18%)	32 731 041 083,80	31 950 143 588,01	-780 897 495,79	-2,39%
- Juntas de Educación Comedores Escolares "Presupuestos Ord. Extraord. Rep)	17 738 274 829,00	17 738 274 829,00	0,00	0,00%
- IMAS-Programa Transf.Monet.Condicionadas-AVANCEMOS (Pto.Ord. De la Rep.)	36 098 260 145,19	32 054 005 643,95	-4 044 254 501,24	-11,20%
FONDO NACIONAL DE BECAS	10 139 697 000,00	2 096 082 000,00	-8 043 615 000,00	-79,33%
- Fondo Nacional de Becas (Ley 8783 -0.43%)	2 037 735 000,00	2 096 082 000,00	58 347 000,00	2,86%
- Fondo Nacional de Becas (Convenio)	8 101 962 000,00	0,00	-8 101 962 000,00	-100,00%
MINISTERIO DE SALUD -	30 140 518 803,00	31 466 221 694,39	1 325 702 891,39	4,40%
- Dirección Cen Cinal (Ley 8783)	26 482 132 345,00	26 444 381 179,45	-37 751 165,55	-0,14%
- Sanamiento Básico	799 999 920,00	299 999 970,00	-499 999 950,00	-62,50%
- Construcción de Centros de CEN CINAL	2 858 386 538,00	4 721 840 544,94	1 863 454 006,94	65,19%
CONSEJO NACIONAL DE LA PERSONA ADULTA MAYOR	11 849 150 700,00	12 651 502 016,67	802 351 316,67	6,77%
- Construyendo Lazos de Solidaridad	11 849 150 700,00	12 651 502 016,67	802 351 316,67	6,77%
PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	11 665 332 057,11	12 163 299 195,25	497 967 138,14	4,27%
- Promoc. Defensa, Atenc. y Protec. de los Der. de la Inf. y la Adolesc. (Ley 8783 mínimo 2.5%)	11 665 332 057,11	12 163 299 195,25	497 967 138,14	4,27%
MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	59 040 696 425,08	54 891 685 808,76	-4 149 010 616,32	-7,03%
- Programa Nacional de Apoyo a la Pequeña y Mediana Empresa	0,00	0,00	0,00	0,00%
- Programa Nacional de Empleo	6 374 987 500,00	6 091 615 000,00	-283 372 500,00	-4,45%
- Programa Nacional de Empleo,Sub obras de Infraestructura Zonas Indigenas (Art. 3 Ley 8783)	276 260 000,00	912 000 000,00	635 740 000,00	230,12%
- CCSS-Déficit Pres. Pensiones R.N.C. Art. 77 Ley	2 747 558 324,58	2 354 712 000,00	-392 846 324,58	-14,30%
- CSS-Finan de las Pensiones de adultos mayores en situación de pobreza Ley 7983	44 120 146 227,50	40 333 668 000,00	-3 786 478 227,50	-8,58%
- IMAS-Nutrición con Equidad (Jefas de Hogar o Seguridad Alimentaria)	4 781 350 308,00	4 186 724 640,00	-594 625 668,00	-12,44%
- Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares-0.50 % Ley 8783	740 394 065,00	1 012 966 168,76	272 572 103,76	36,81%
MUNICIPALIDADES	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Prgama Red Nacional de Cuido Infraestructura	0,00	0,00	0,00	0,00%
CIUDAD DE LOS NIÑOS	768 035 394,00	791 534 194,00	23 498 800,00	3,06%
- Artículo 3 Inciso j Ley 8783 (0.13 %)	768 035 394,00	791 534 194,00	23 498 800,00	3,06%
CONSTRUC. Y EQUIP. DE LA TORRE DE LA ESPERANZA DEL HOSPITAL DE NIÑOS	3 785 527 257,01	1 557 837 273,18	-2 227 689 983,83	-58,85%
- Artículo 3 Inciso l Ley 8783 (0.78%)	3 785 527 257,01	1 557 837 273,18	-2 227 689 983,83	-58,85%
MINISTERIO DE HACIENDA	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Gastos 2017 no reintegrados al Gobierno Central (Desaf, Mep Comed. Esc. Avancemos MTSS IMAS jefas de Hogar y MTSS CCSS RNC	0,00	0,00	0,00	0,00%