
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019**

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 2019, 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 2019 del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Fodesaf).

Durante estos nueve meses del año 2019, se transfirieron recursos efectivos del Fodesaf a 14 instituciones del Estado y dos Asociaciones privadas, que han ejecutado 28 programas y proyectos sociales con cobertura nacional, en los sectores de vivienda, educación, salud y nutrición, protección social y empleo.

El 72,90% de los recursos del Fodesaf, se giraron a instituciones mencionadas en la Ley 8783 (con un porcentaje mínimo, fijo o monto específico); el 21,56% fueron transferencias adicionales a dichas instituciones citadas en la Ley; y, el restante 5.53% 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 2019, 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 en la Tabla 1.

Tabla 1
Fodesaf: Resumen de ejecución presupuestaria al 30.09.2019
(colones)

Presupuesto de Ingresos	666 798 466 185,00
Ingresos Reales del Período	496 376 528 500,95
Deficit de Ingresos	170 421 937 684,05
Presupuesto de Egresos	666 798 466 185,00
Egresos Reales	489 208 799 776,46
Superávit de Egresos	177 589 666 408,54
Superávit Acumulado al 30-09-2019	<u>7 167 728 724,49</u>

La gestión económica correspondiente al tercer trimestre del año 2019, muestra que los ingresos reales del Fodesaf fueron de un 74,44% del presupuesto modificado (ordinario y extraordinario) y los egresos reales de un 73,37%, quedando un disponible de efectivo al cierre de dicho periodo de un 1,07%.

CARMEN
GEANNINA
DINARTE
ROMERO (FIRMA)

Firmado digitalmente
por CARMEN
GEANNINA DINARTE
ROMERO (FIRMA)
Fecha: 2019.10.14
16:39:54 -06'00'

Geannina Dinarte Romero
Ministra de Trabajo y Seguridad Social

GREVIN
HERNANDEZ
GONZALEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
GREVIN HERNANDEZ
GONZALEZ (FIRMA)
Fecha: 2019.10.11
10:35:30 -06'00'

Greivin Hernández González
Director General

COMENTARIO SOBRE EL RESULTADO DE LA GESTION ECONOMICA

I. INGRESOS

El presupuesto modificado de ingresos del Fodesaf al cierre del tercer trimestre del 2019, alcanza la suma de ¢666.798.466.185,00 (seiscientos sesenta y seis mil setecientos noventa y ocho millones cuatrocientos sesenta y seis mil ciento ochenta y cinco colones con 00/100).

De estos recursos presupuestados, el Fodesaf obtuvo ingresos efectivos durante estos nueve meses del año 2019, por ¢496.376.528.500,95 (cuatrocientos noventa y seis mil trescientos setenta y seis millones quinientos veintiocho mil quinientos colones con 95/100), monto que representa el 74,44% de los ingresos presupuestados.

En el siguiente cuadro, se muestra los ingresos reales del tercer trimestre del año 2019 y 2018, para mostrar las variaciones absolutas y porcentuales del 2019 en comparación al año anterior.

CUADRO N° 1
FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES
COMPARATIVO INGRESOS REALES III TRIMESTRE
AÑOS 2018 - 2019
(Millones de colones)

DETALLE	III TRIMESTRE 2018	III TRIMESTRE 2019	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA %	ANALISIS VERTICAL %
Recargo 5% sobre planillas	262 621,12	274 117,38	11 496,26	4,38%	55,22%
Recaudación patronos morosos	2 603,43	2 122,82	-480,61	-18,46%	0,43%
Renta Factores Productivos Financieros	0,66	0,49	-0,17	-25,76%	0,00%
Transferencias Gobierno Central, equivalente a 593.000 Salarios Poder Judicial (Impuesto Ventas)	159 121,89	174 145,48	15 023,59	9,44%	35,08%
Reintegros Unidades Ejecutoras.	8 284,66	11 065,27	2 780,61	33,56%	2,23%
Recursos .vigencias anteriores – superávit	42 958,43	34 925,09	-8 033,34	-18,70%	7,04%
TOTAL	476 690,19	496 376,53	20 786,34	4,37%	100

Como se puede observar, durante estos nueve meses del año 2019, se nota un aumento de los ingresos reales del periodo de ¢20.786,34 millones (4,37%), en comparación con los del año 2018. Sin embargo, este aumento se debe principalmente en la comparación del recargo de planillas y el impuesto de ventas del año 2018 con el año 2019.



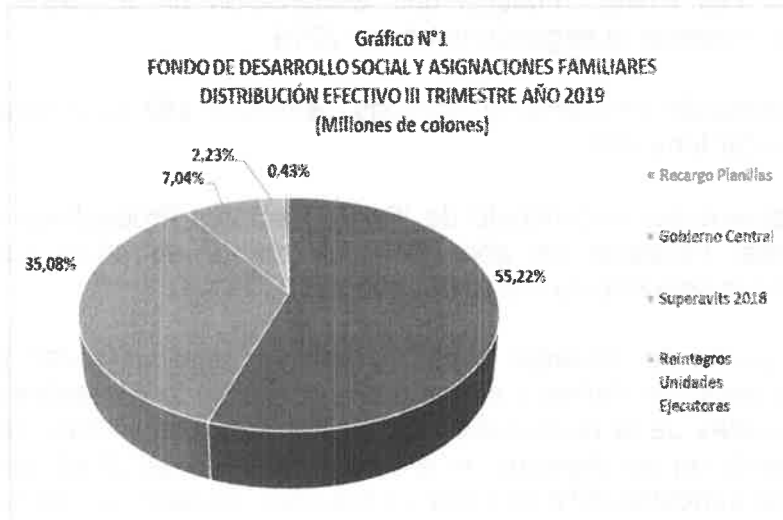
Como se muestra en dicho cuadro, las principales fuentes de ingresos reales del Fodesaf son:

- El Rubro Recargo sobre Planillas, (Ley 5662, y su reforma Ley 8783); que muestra un aumento de ¢11.496,26 millones (4,38%), respecto al 2018.
- La recaudación de patronos morosos pasó de ¢2.603,43 millones a ¢2.122,82 millones, obteniendo una disminución en estos ingresos de (-18,46%), es decir, ¢480,61 millones con respecto al 2018.
- Los ingresos por el concepto de “Renta Factores Productivos Financieros”, durante los nueve meses del año 2019 disminuyeron en ¢0.17 millones en comparación con el año 2018, para un (-25,76%).
- Los ingresos del Fodesaf, (593.000 salarios base utilizados por el Poder Judicial para fijar multas y penas por la comisión de diferentes infracciones, provenientes de la recaudación del impuesto sobre ventas) se observa un aumento en los ingresos del tercer trimestre del 2019, respecto al 2018 de ¢15.023,59 millones, es decir un 9.44%.

Es importante mencionar, que, durante este periodo, la Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda transfirió recursos al Fodesaf por el monto de ¢174.145,48 millones, por concepto del importe del impuesto de ventas (Gobierno Central). Sin embargo, de conformidad con la proyección inicial, el Fondo debió haber percibido durante este periodo el monto de ¢191.687,22 millones; razón por la cual el Fodesaf cuenta con un déficit de ¢17.541,74 millones, es decir, un 2,63% con respecto al presupuesto modificado.

- Los ingresos por Reintegros de Unidades Ejecutoras, en este periodo 2019 tienen un incremento de ¢11.065,27 millones (33,56%), respecto al periodo anterior.
- El rubro correspondiente a los ingresos de vigencias anteriores (Superávit), disminuyó en ¢8.033,05 millones (-18,70%) en relación al año 2018.

Es así como los ingresos reales del Fondo al 30 de setiembre de 2019, se componen del 55,22% de Recargo de Planillas, 0,46% de Recuperación de Morosidad, 35,08% Transferencia del Gobierno Central-Impuesto sobre Ventas, 2,23% por reintegros de las Unidades Ejecutoras y el 7,04% al superávit específico del año 2018, tal y como se muestra en la siguiente gráfica.



Por otra parte, al comparar los ingresos del segundo trimestre del 2019 por $\text{¢}159.126,11$ millones, respecto al tercer trimestre $\text{¢}162.912,69$ millones, se refleja un incremento de $\text{¢}3.786,58$ millones (2,38%), tal y como se observa seguidamente:

CUADRO N° 2
FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES
COMPARATIVO INGRESOS REALES II Y III TRIMESTRE
AÑOS - 2019
(Millones de colones)

DETALLE	II TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2019	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA %
Recargo planillas	93 660,69	92 425,33	-1 235,36	-1,32%
Recaudación patronos morosos	667,74	585,61	-82,13	-12,30%
Renta Factores Productivos Financieros	0,14	0,09	-0,05	-35,71%
Equivalente a 593.000 Salarios Poder Judicial (Impuesto Ventas)	61 325,13	62 309,17	984,04	1,60%
Reintegros Unidades Ejecutoras.	3 472,41	7 592,49	4 120,08	118,65%
Recursos .vigencias anteriores – superávit	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!
TOTAL	159 126,11	162 912,69	3 786,58	2,38%

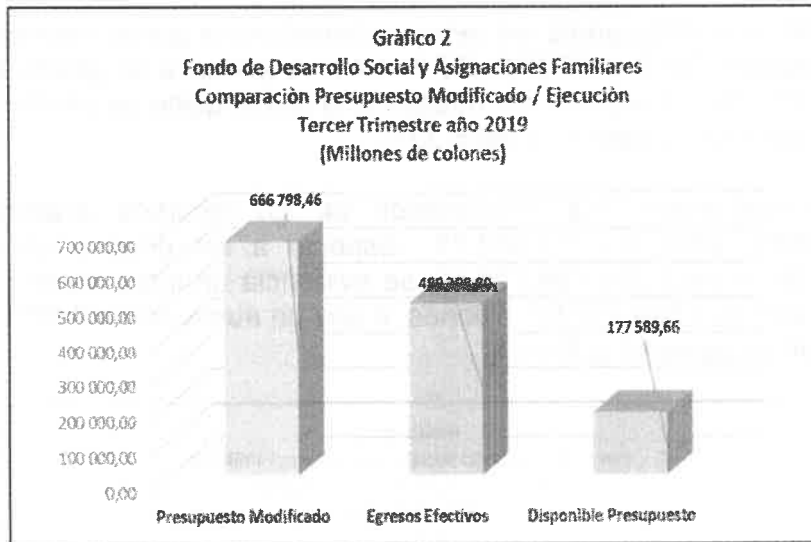
Al comparar los ingresos del II trimestre, y III trimestre del ejercicio económico 2019 se muestra lo siguiente:

- El Rubro Recargo sobre Planillas del tercer trimestre, (Ley 5662, y su reforma Ley 8783); muestra una disminución de ¢1.235,36 millones (-1,32%), respecto al segundo trimestre 2019.
- La recaudación de patronos morosos disminuyó ¢82,13 millones (-12,30%) en el tercer trimestre.
- Los ingresos por el concepto de “Renta Factores Productivos Financieros”, del tercer trimestre del año 2019 fue menor en ¢0.05 (-35,71%) con respecto al segundo trimestre del año 2019.
- Los ingresos del Fodesaf, (593.000 salarios base utilizados por el Poder Judicial para fijar multas y penas por la comisión de diferentes infracciones, provenientes de la recaudación del impuesto sobre ventas) se observa un incremento en los ingresos en el tercer trimestre del 2019, con relación al segundo trimestre 2019 de ¢984,04 millones, es decir un 1,60%.
- Los ingresos por Reintegros de Unidades Ejecutoras, para el tercer trimestre 2019 tienen un aumento de ¢4.120,08 millones (118,65%), en comparación al segundo trimestre 2019.
- El rubro correspondiente a los ingresos de vigencias anteriores (Superávit), no muestra movimiento durante el tercer trimestre, los ingresos por superávit se registraron en su totalidad en el primer trimestre 2019.

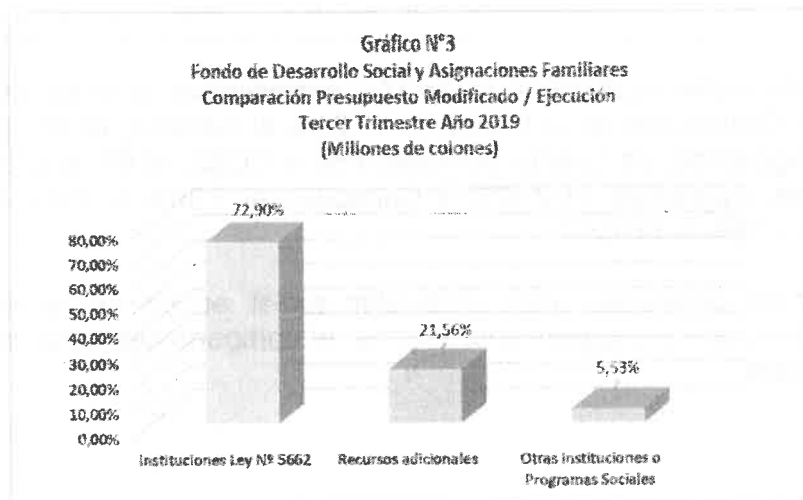
II. EGRESOS

El Presupuesto de Egresos del Fodesaf, al 30 de setiembre del 2019, es de ¢666.798.466.185,00 (seiscientos sesenta y seis mil setecientos noventa y ocho millones cuatrocientos sesenta y seis mil ciento ochenta y cinco colones con 00/100), 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.

De este presupuesto, al 30 de setiembre de 2019 se les ha girado a las diferentes unidades ejecutoras recursos por ¢489.208.799.776,46 (cuatrocientos ochenta y nueve mil doscientos ocho millones setecientos noventa y nueve mil setecientos setenta y seis colones con 46/100), lo que representa un 73,37% del presupuesto modificado, tal y como se muestra en el siguiente gráfico.

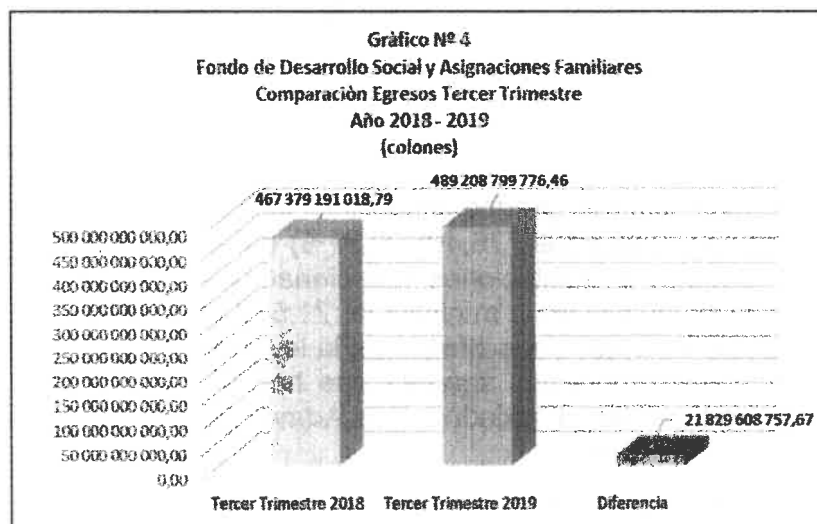


Con respecto a los recursos girados durante el tercer trimestre 2019, se dieron transferencias por $\text{¢}489.208.799.776,46$ (73,37%) del presupuesto, de los cuales 72,90% se transfirieron a instituciones mencionadas en la ley N° 5662 y sus reformas (con un porcentaje fijo o mínimo), el 21,56% se trasladó como recursos adicionales a aquellas instituciones citadas en la ley y el restante 5,53% fue girado a otras instituciones y programas sociales que han definido las autoridades del sector social, conforme a las prioridades de la Administración, tal y como se puede observar en el siguiente gráfico:



Por otra parte, si confrontamos los recursos transferidos por el Fodesaf durante el segundo trimestre 2019 $\text{¢}187.355.757.634,41$, respecto a lo girado en el tercer trimestre $\text{¢}177.360.791.602,28$, se muestra una disminución de $\text{¢}9.994.966.032,13$ millones, es decir una deducción del 5,33%.

Además, si realizamos una comparación de los recursos girados al 30 de setiembre 2018, $\text{¢}467.379.191.018,79$, respecto a los girados en ese mismo período del 2019 $\text{¢}489.208.799.776,46$, se evidencia un incremento en el giro de recursos de $\text{¢}21.829.608.757,67$ millones, o sea un aumento de 4,67%, tal y como se observa en el siguiente gráfico.



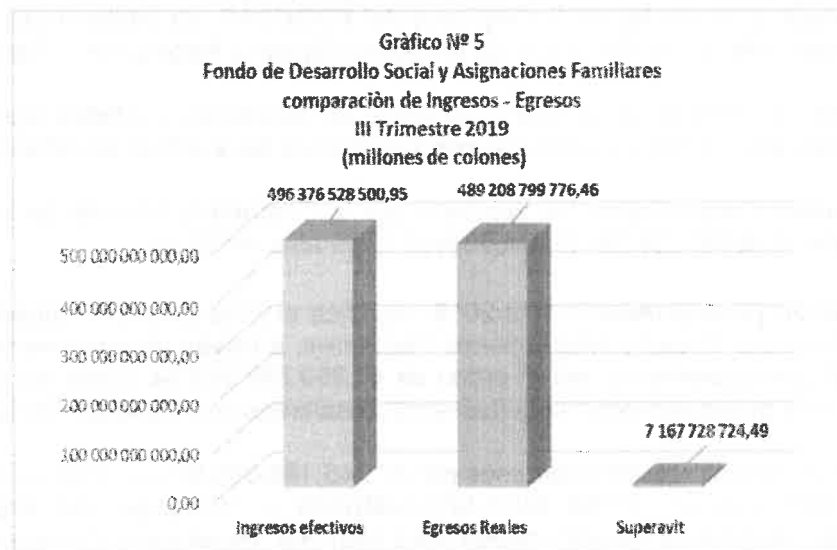
De las transferencias realizadas, el 23,37% corresponde al Imas, el 20,95% al Régimen No Contributivo de la CCSS, el 16,02% al BANHVI, el 10,32% al MEP, el 8,60% Asegurados por Cuenta del Estado de la CCSS, el 6% al CEN CINAI, el 5,89% a otros programas, el 2,42% a Conapam, el 2,38% al Pani, el 2,07% al Fonabe y un 1,98% al INAMU

Al sectorizar los programas entre protección social, educación, vivienda, salud, empleo construcción y equipamiento y otros; el comportamiento se detalla en el siguiente cuadro:

CUADRO N° 3
DISTRIBUCION DE RECURSOS GIRADOS POR SECTOR
III TRIMESTRE AÑO 2019

SECTOR	MONTO	PORCENTAJE
PROTECCIÓN SOCIAL	240 543 143 434,10	49,17%
EDUCACIÓN	101 397 868 451,99	20,73%
VIVIENDA	78 365 182 944,88	16,02%
SALUD, NUTRIC.PROT. A LA NIÑEZ	54 436 545 076,93	11,13%
EMPLEO	6 651 247 500,00	1,36%
CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO	4 159 765 981,00	0,85%
OTROS	3 655 046 387,56	0,75%
TOTAL GIRADO	489 208 799 776,46	100,00%

Como resultado de la gestión económica del Fodesaf para el tercer trimestre del año en curso, los ingresos efectivos fueron por $\text{¢}496.376.528.500,95$ y los egresos reales por $\text{¢}489.208.799.776,46$, generando un disponible de efectivo al cierre del periodo antes mencionado por $\text{¢}7.167.728.724,49$, tal y como se puede observar en el siguiente gráfico:





MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

La modificación presupuestaria N° 1-2019 del Fodesaf, es producto de movimientos internos entre partidas presupuestarias, por el orden de **¢1.065.921.920.00** (Mil sesenta y cinco millones novecientos veintiún mil novecientos veinte colones con 00/100); específicamente en el programa Nutrición y Desarrollo Infantil de la Dirección Nacional de CEN – CINAI, donde se procede a trasladar **¢1.065.921.920.00** de la partida Transferencias Corrientes a Órganos Desconcentrados, a la partida Transferencias de Capital a Órganos Desconcentrados, de acuerdo con el oficio DN-CEN-CINAI-1935-2018 del 21 de diciembre del 2018, de la Dirección de CEN – CINAI.

Este documento presupuestario fue aprobado por el Señor Ministro de Trabajo y Seguridad Social mediante oficio MTSS-DMT-OF-50-2019 del 17 de enero del 2019.

El presupuesto extraordinario N°1-2019 del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, por el orden de **¢34.925.086.185,00** (Treinta y cuatro mil novecientos veinticinco millones ochenta y seis mil ciento ochenta y cinco colones con 00/100), cuyos recursos provienen del superávit específico del año 2018.

La asignación de los recursos se realiza en primera instancia, a los compromisos que por ley les corresponden a las unidades ejecutoras cuyos programas se financian por medio de un porcentaje o monto fijo de los ingresos del FODESAF, de conformidad con la Ley N° 8783, Reforma de la Ley 5662, Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares.

Por otra parte, el remanente se distribuyó entre las diferentes unidades ejecutoras, de acuerdo con las prioridades establecidas por los jefes de la actual administración.

Este presupuesto extraordinario fue aprobado por la Contraloría General de la República mediante oficio N°05363 (DFOE-SOC-0504) el 12 de abril del 2019.

La modificación presupuestaria N°2-2019, modifica el Presupuesto Ordinario 2019 del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, a través de movimientos internos entre partidas presupuestarias, por el orden de **¢7.890.589.212.04** (Siete mil ochocientos noventa millones quinientos ochenta y nueve mil doscientos doce colones 04/100).

Se le están transfiriendo al IMAS recursos por **¢7.845.186.600,00** con el fin de cumplir con el Decreto Ejecutivo N° 41569 MEP-MTSS-MDHIS – “Creación del Programa de Transferencias Monetarias Condicionadas para estudios denominado Crecemos”, el cual promueve la permanencia de las personas en el sistema educativo formal a nivel de primera infancia y primaria, y su reforma D.E. 41839-MEP-MTSS-MDHIS.

El artículo N° 6 del último Decreto establece:



“De las competencias de la DESAF. La Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social deberá incluir en el presupuesto del Fondo de Desarrollo y Asignaciones Familiares (FODESAF), los recursos financieros que sean necesarios para garantizar la continuidad y sostenibilidad de la prestación de los servicios que actualmente brinda el FONABE a la población que forma parte del sistema educativo formal a nivel de primera infancia y primaria, en condición de pobreza o pobreza extrema y que pasarán al Programa Crecemos a cargo del IMAS...”.

Por porta parte, mediante oficio FONABE-JD-073-2019 del 30 de abril del presente año, se comunica el acuerdo N° 82, tomado en la sesión ordinario N° 08 por la Junta Directiva de FONABE, en el cual se establece que los recursos a disminuir son por el orden de ₡7.845.186.600.00, los cuales serán devueltos al FODESAF, para que éste posteriormente los asigne al Instituto Mixto de Ayuda Social, específicamente al Programa Crecemos.

En el Presupuesto Extraordinario N° 1-2019 del FODESAF, se le asignaron a la Asociación Pro-Hospital de Niños, ₡317.818.284.28. Sin embargo, de los citados recursos ₡45.402.612.04, le correspondían a la Ciudad de los Niños. Por lo tanto, por medio de la presente modificación se está procediendo a trasladar los citados recursos a la Ciudad de los Niños.

Este documento presupuestario fue aprobado por el Señor Ministro de Trabajo y Seguridad Social mediante oficio MTSS-DMT-OF-819-2019 del 06 de junio del 2019.

La modificación presupuestaria N° 3-2019: en esta modificación se realizan movimientos internos entre partidas, principalmente para trasladar de la Dirección Nacional de CEN CINAI la suma de ₡4.079.200.479,51 de acuerdo con el oficio MS-DM-5447-2019 de fecha 08 del 2019 y del oficio DNCC-OF-1284-2019 del 20 de agosto 2019, en el cual adjuntan el presupuesto extraordinario N°3-2019 y del Patronato Nacional de la Infancia el monto de ₡904.559.732,19 según consta en oficio PANI-JD-OF-051-2019 del 08 de abril del 2019.

Dichos recursos serán destinados al Consejo Nacional de la Persona con Discapacidad (Conapdis) por ₡687.570.170,77, a la Caja Costarricense de Seguro Social, específicamente al Programa Régimen no Contributivo de Pensiones por ₡2.256.190.040,93, al Proyecto Aseguramiento de los Recolectores de Café por ₡2.000.000.000,00 y a la Municipalidad de Barva por ₡40.000.000,00, para mejorar la condición de vida de las familias que habitan en la Urbanización Don Álvaro en Barva de Heredia, creando espacios y condiciones para prácticas ecológicas, sociales y culturales sostenidas en un proceso de desarrollo equitativo.



Cuadro N°4

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES		
INFORME PRESUPUESTARIO		
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019		
(COLONES)		
INGRESOS		
PRESUPUESTOS	666 798 466 185,00	
REALES	496 376 528 500,95	74,44%
INGRESOS POR PERCIBIR	170 421 937 684,05	25,56%
EGRESOS		
PRESUPUESTOS	666 798 466 185,00	
REALES	489 208 799 776,46	73,37%
EGRESOS POR EJECUTAR	177 589 666 408,54	26,63%
RESUMEN GENERAL		
INGRESOS POR PERCIBIR	170 421 937 684,05	
EGRESOS POR EJECUTAR	177 589 666 408,54	
SUPERAVIT	<u>7 167 228 724,49</u>	1,07%



Cuadro N°5

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES
ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTO DE INGRESOS
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019

COD.	DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO (1)	MODIFICACIONES (2)	PRESUPUESTO MODIFICADO (3)	INGRESOS ANTERIORES (4)	INGRESOS DEL PERIODO (5)	TOTAL INGRESOS (6)	A RECAUDAR (7)
	TOTAL	331 873 380 000,00	34 925 888 185,00	668 798 668 185,00	333 483 838 341,56	162 912 898 158,30	496 376 528 500,85	178 421 937 884,05
1.0.0.0.00.0.0	INGRESOS CORRIENTES	331 873 380 000,00	0,00	631 873 380 000,00	298 538 382 137,51	162 912 898 158,30	461 451 442 315,95	178 421 937 884,05
1.2.0.0.00.00	CONTRIBUCIONES SOCIALES	378 289 680 000,00	0,00	378 289 680 000,00	183 228 281 280,72	83 010 938 483,72	276 240 200 754,44	100 048 078 245,56
1.2.1.0.00.00	CONTRIBUCION A LA SEGURIDAD SOCIAL	378 289 680 000,00	0,00	378 289 680 000,00	183 228 281 280,72	83 010 938 483,72	276 240 200 754,44	100 048 078 245,56
1.2.1.8.00.00	Otras Contribuciones Sociales	378 289 680 000,00	0,00	378 289 680 000,00	183 228 281 280,72	83 010 938 483,72	276 240 200 754,44	100 048 078 245,56
1.2.1.9.01.00	Contrib. Patronal s/ la nómina del Gob. Central	3 080 000,00	0,00	3 080 000,00	86 626,19	0,00	86 626,19	3 003 173,81
1.2.1.9.02.00	Contrib. Patronal s/ la nómina de Organos Desac	148 110 000,00	0,00	148 110 000,00	72 000 746,12	20 581 547,56	92 582 293,67	55 517 705,93
1.2.1.9.03.00	Contrib. Patronal s/ la nómina de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	4 936 190 000,00	0,00	4 936 190 000,00	2 369 383 879,88	1 067 214 983,64	3 436 598 863,52	1 499 591 136,49
1.2.1.9.04.00	Contrib. Patronal s/ la nómina del Gob. Locales	146 050 000,00	0,00	146 050 000,00	72 478 257,81	54 875 650,10	127 353 907,91	18 686 092,09
1.2.1.9.05.00	Contrib. Patronal s/ la nómina de Empresas Publicas no Financieras	24 910 900 000,00	0,00	24 910 900 000,00	11 037 285 245,10	4 910 596 916,17	16 947 882 161,27	9 963 017 838,73
1.2.1.9.06.00	Contrib. Patronal s/ la nómina de Empresas Publicas Financieras	18 876 200 000,00	0,00	18 876 200 000,00	8 646 083 108,26	3 749 916 550,02	12 395 999 658,28	6 480 200 341,72
1.2.1.9.07.00	Contribucion Patronal sobre la nómina de Empresa del Sector Privado	327 289 140 000,00	0,00	327 289 140 000,00	161 031 943 227,36	83 207 743 815,84	244 239 687 043,20	83 029 452 956,03
1.3.0.0.00.00	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	700 000,00	0,00	700 000,00	481 075,77	91 110,16	492 185,93	287 814,07
1.3.2.0.00.00	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	700 000,00	0,00	700 000,00	481 075,77	91 110,16	492 185,93	287 814,07
1.3.2.3.00.00	RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	700 000,00	0,00	700 000,00	481 075,77	91 110,16	492 185,93	287 814,07
1.3.2.3.03.00.00	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	700 000,00	0,00	700 000,00	481 075,77	91 110,16	492 185,93	287 814,07
1.3.203.03.01.00	Int. s/ clas clas y otros depósitos en Banc Est.	700 000,00	0,00	700 000,00	401 075,77	91 110,16	492 185,93	287 814,07
1.4.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	255 583 000 000,00	0,00	255 583 000 000,00	115 308 719 771,82	89 981 859 585,51	185 210 749 375,58	78 372 258 643,42
1.4.1.0.00.00	TRANSF. CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	255 583 000 000,00	0,00	255 583 000 000,00	115 308 719 771,82	89 981 859 585,51	185 210 749 375,58	78 372 258 643,42
1.4.1.1.00.00	Transferencias Corrientes del Gob. Central	255 583 000 000,00	0,00	255 583 000 000,00	111 836 312 784,74	82 748 258 884,47	174 145 478 883,16	81 088 438 588,78
	- Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (Imp. Ventas)	255 583 000 000,00	0,00	255 583 000 000,00	111 836 312 784,74	82 309 166 088,42	174 145 478 883,16	81 437 521 138,84
	- Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (Riesgo FOMAM)	0,00	0,00	0,00	0,00	437 084 616,05	437 084 616,05	-437 084 616,05
1.4.1.2.00.00	Transferencias Corrientes de Organos Descentralizados	0,00	0,00	0,00	3 467 058 183,36	21 191 308,01	3 488 249 491,37	-3 488 249 491,37
1.4.1.3.00.00	Transf. Corrientes Inst. Descentralizadas No Empresariales	0,00	0,00	0,00	0,00	7 118 288 532,68	7 118 288 532,68	-7 118 288 532,68
	Riesgo C/SS-Ebels Timas	0,00	0,00	0,00	5 299 348,07	0,00	5 299 348,07	-5 299 348,07
1.4.1.4.00.00	Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	0,00	0,00	0,00	49 444,85	15 978 505,20	15 978 505,20	-15 978 505,20
1.4.1.5.00.00	Transf. 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	Transf. 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	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	370 019,05	0,00	370 019,05	-370 019,05
	Riesgo Asociación Ciudad de los Niños	0,00	0,00	0,00	370 019,05	0,00	370 019,05	-370 019,05
2.0.0.0.00.00	INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.0.0.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.0.00.00	TRANSF. CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.2.00.00	Transferencias Capital de Organos Descentralizados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.3.00.00	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	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	Transf. 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	Transf. Capital Empresas Publicas Financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0.0.0.00.00	FINANCIAMIENTO	0,00	34 925 888 185,00	34 925 888 185,00	34 925 888 185,00	0,00	34 925 888 185,00	0,00
3.3.0.0.00.00	RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	34 925 888 185,00	34 925 888 185,00	34 925 888 185,00	0,00	34 925 888 185,00	0,00
3.3.2.0.00.00	Superavit Específico	0,00	34 925 888 185,00	34 925 888 185,00	34 925 888 185,00	0,00	34 925 888 185,00	0,00

Cuadro N°6

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(Colones)

CODIGO	DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO 2019	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO	EGRESOS ANTERIORES	EGRESOS DEL PERIODO	TOTAL EGRESOS	DISPONIBLE
	TOTAL.	631 873 380 000,00	34 925 086 185,00	666 798 466 185,00	311 848 008 174,18	177 360 791 602,28	489 208 799 776,46	177 589 666 408,54
1	SERVICIOS	3 159 366 900,00	174 625 430,93	3 333 992 330,93	1 780 582 115,89	905 768 190,67	2 686 350 306,56	647 642 024,37
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	3 159 366 900,00	174 625 430,93	3 333 992 330,93	1 780 582 115,89	905 768 190,67	2 686 350 306,56	647 642 024,37
1.03.06	Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales	3 159 366 900,00	174 625 430,93	3 333 992 330,93	1 780 582 115,89	905 768 190,67	2 686 350 306,56	647 642 024,37
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	501 788 980 958,00	25 966 942 008,93	527 755 922 966,93	243 245 727 275,81	156 441 810 617,20	399 687 537 893,01	128 068 385 073,92
6.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	501 491 980 958,00	25 966 942 008,93	527 458 922 966,93	243 083 727 275,81	156 360 210 617,20	399 443 937 693,01	128 014 985 073,92
6.01.01	<u>Transferencias Corrientes al Gobierno Central</u>	203 323 385 268,30	2 889 447 162,61	206 212 832 430,91	87 667 450 833,11	58 169 123 665,96	145 836 574 499,07	60 376 257 931,84
	- Ministerio de Educación Pública	100 469 315 913,30	1 809 119 464,38	102 278 435 377,68	47 836 043 368,19	38 731 532 689,80	86 567 576 057,99	15 710 859 319,69
	- Comedores Escolares (Ley 8783, por lo menos 5,18%)	32 731 041 084,00	1 809 119 464,38	34 540 160 548,38	12 550 087 946,13	20 180 953 137,67	32 731 041 083,80	1 809 119 464,58
	- Juntas de Educ. y administrativas-Comedores Escolares (Pto.Ord. De la Rep. 2016)	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 (Pto.Ord. De la Rep. 2016)	50 000 000 000,00	0,00	50 000 000 000,00	17 547 680 593,06	18 550 579 552,13	36 098 260 145,19	13 901 739 854,81
	- 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- 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Ministerio de Cultura Juventud y Deportes (Parque la Libertad) 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Programa Nacional de Empleo (PRONAE 2018)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	102 854 069 355,00	1 080 327 698,23	103 934 397 053,23	39 831 407 484,92	19 437 590 976,16	59 268 998 441,08	44 685 398 612,15
	- 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 Dócil Pres. Pensiones R.N.C. Art. 77 Ley	4 710 059 984,70	0,00	4 710 059 984,70	1 982 541 680,42	785 016 664,16	2 747 568 324,58	1 962 541 660,12
	- CSS-Finan de las Pensiones de adultos mayores en situación de pobreza Ley 7983	75 634 536 390,30	0,00	75 634 536 390,30	31 514 390 162,50	12 605 756 065,00	44 120 146 227,50	31 514 390 162,80
	- IMAS-Nutrición con Equidad (Julas de Hogar o Seguridad Alimentaria)	7 177 242 240,00	0,00	7 177 242 240,00	2 748 723 860,00	2 032 626 448,00	4 781 350 308,00	2 395 891 932,00
	- Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares-0.50 % Ley 8783	2 878 881 966,00	0,00	2 878 881 966,00	629 816 782,00	338 879 299,00	968 696 081,00	1 910 185 885,00
	- Programa Nacional de Empleo (PRONAE) Sub- Obras de Infraest. Zonas Indígenas	1 453 308 774,00	80 327 698,23	1 533 636 472,23	173 470 000,00	186 200 000,00	359 670 000,00	1 173 966 472,23
	- Programa Nacional de Empleo (PRONAE)	11 000 000 000,00	1 000 000 000,00	12 000 000 000,00	2 802 465 000,00	3 489 112 500,00	6 291 577 500,00	5 704 422 500,00
6.01.02	<u>Transferencias Corrientes a Organos Desconcentrados</u>	79 675 634 034,66	-8 121 063 477,28	71 554 570 557,38	38 353 665 774,00	16 687 838 691,00	55 041 504 465,00	16 513 066 092,38
	- Fondo Nacional de Becas	18 733 240 835,66	-7 695 008 729,40	11 038 232 106,26	9 384 824 000,00	774 873 000,00	10 139 697 000,00	898 535 106,26
	- Fondo Nacional de Becas - Ley	2 717 055 534,00	150 177 870,60	2 867 233 404,60	1 358 478 000,00	679 257 000,00	2 037 735 000,00	829 498 404,60
	- Fondo Nacional de Becas - Convainio	16 016 185 301,66	-7 845 186 600,00	8 170 998 701,66	8 006 346 000,00	95 616 000,00	8 101 962 000,00	69 036 701,66
	- Instituto sobre Alcoholismo y Farmacodependencia	89 715 528,00	0,00	89 715 528,00	49 420 800,00	28 479 200,00	77 900 000,00	11 815 528,00
	- Prevención para el Consumo de Drogas (Convainio)	77 715 528,00	0,00	77 715 528,00	47 600 000,00	18 728 200,00	66 328 200,00	11 387 328,00
	- Prevención para el Consumo de Drogas (Ley 5862)	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00	1 820 800,00	9 751 000,00	11 571 800,00	428 200,00
	- Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor	15 799 952 534,00	698 501 723,70	16 498 454 257,70	7 899 433 800,00	3 949 716 900,00	11 849 150 700,00	4 649 303 557,70
	- Atención a la Persona Adulta Mayor Personalizada	3 162 484 934,00	0,00	3 162 484 934,00	1 580 700 000,00	790 350 000,00	2 371 050 000,00	791 434 934,00
	- Construyendo Lazos de Solidaridad Ley 9188 2%	12 637 467 600,00	698 501 723,70	13 335 969 323,70	6 318 733 800,00	3 159 366 900,00	9 478 100 700,00	3 857 868 623,70
	- Oficina de Cooperación Internacional de la Salud	800 000 000,00	0,00	800 000 000,00	266 666 640,00	533 333 280,00	799 999 920,00	80,00
	- Nutrición y Desarrollo Infantil CEN CINAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Saneamiento Básico Rural	800 000 000,00	0,00	800 000 000,00	266 666 640,00	533 333 280,00	799 999 920,00	80,00
	- Consejo Nacional de Personas con Discapacidad (CONAPDIS)	6 045 189 755,00	1 809 807 972,42	7 854 997 727,42	3 483 978 000,00	2 208 646 500,00	5 692 624 500,00	2 162 373 227,42
	- Atención a la Discapacidad % legal 0,25%	1 579 683 450,00	87 312 715,46	1 666 996 165,46	844 200 000,00	457 100 000,00	1 301 300 000,00	365 696 165,46
	- Atención a la Discapacidad % legal 0,10	631 873 380,00	34 925 086,19	666 798 466,19	91 160 000,00	177 160 000,00	288 320 000,00	398 478 466,19
	- Atención a la Discapacidad	3 833 632 925,00	1 687 570 170,77	5 521 203 095,77	2 548 618 000,00	1 574 386 500,00	4 123 004 500,00	1 398 198 595,77
	- Dirección Nal. Centros de Ed. Nutrición y de Centros Infantiles de Atención Integral	38 207 535 382,00	-2 934 364 444,00	35 273 170 938,00	17 289 342 534,00	9 192 789 811,00	26 482 132 345,00	8 791 038 593,00
	- Nutrición y Desarrollo Infantil CEN CINAI	38 207 535 382,00	-2 934 364 444,00	35 273 170 938,00	17 289 342 534,00	9 192 789 811,00	26 482 132 345,00	8 791 038 593,00
6.01.03	<u>Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales</u>	218 492 961 655,04	31 198 558 323,60	249 691 519 978,64	117 062 610 668,70	81 503 248 260,24	198 565 858 928,94	51 125 661 049,70
	- Caja Costarricense de Seguro Social	105 273 261 730,00	18 924 299 527,79	124 197 561 257,79	57 588 081 466,89	42 500 502 203,94	100 088 563 670,83	24 108 977 586,96
	- Régimen no Contributivo de Pensiones (Art. 4º Ley 5862)	65 398 894 830,00	16 749 674 086,86	82 148 568 926,86	34 159 116 613,66	26 950 655 778,62	61 109 772 392,28	21 038 796 534,58
	- Aseguramiento Contributivo de la Población Recolectora de Café	0,00	2 000 000 000,00	2 000 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000 000,00
	- Asegurados por Cuenta del Estado (Atención Indígenas - Ley 7374)	36 715 000 000,00	0,00	36 715 000 000,00	21 778 765 983,00	14 773 425 259,00	36 552 191 242,00	162 808 758,00
	- Pacientes Terminales	3 159 366 900,00	174 625 430,93	3 333 992 330,93	1 650 198 870,23	776 421 166,32	2 426 620 036,55	907 372 294,38
	- Instituto Costarricense del Deporte y la Recreación	4 739 050 350,00	261 938 146,39	5 000 988 496,39	2 475 298 305,34	1 164 631 749,48	3 639 930 054,82	1 361 058 441,57
	- Ley 8783	3 475 303 590,00	192 087 974,02	3 667 391 564,02	1 815 218 757,25	854 063 282,95	2 669 282 040,20	998 109 523,82
	- Ley 8783 - Olimpiadas Especiales	1 263 746 760,00	69 850 172,37	1 333 596 932,37	660 079 548,09	310 568 466,53	970 648 014,62	362 948 917,75
	- Instituto Mixto de Ayuda Social	79 477 661 433,04	11 313 818 925,72	90 791 480 358,76	42 754 965 000,00	30 710 568 000,00	73 465 533 000,00	17 325 947 358,76
	- Programa Prestación Alimentaria- Artículo 3 inciso h Ley 8783 - 0.25%	1 579 683 450,00	87 312 715,46	1 666 996 165,46	861 432 000,00	473 772 000,00	1 335 204 000,00	331 792 165,46
	- Programa Creceamos	0,00	7 845 186 600,00	7 845 186 600,00	0,00	3 922 560 000,00	3 922 560 000,00	3 922 560 000,00
	- Aporte de Dinero efectivo Asig. Familiar - Artículo 3 inciso k ley 8783 - 0.25%	1 579 683 450,00	87 312 715,46	1 666 996 165,46	861 276 000,00	474 774 000,00	1 336 050 000,00	330 946 165,46
	- Programa Red de Cuido	25 274 935 200,00	1 397 003 447,40	26 671 938 647,40	16 849 932 000,00	9 123 462 000,00	25 973 394 000,00	698 544 647,40
	- Bienestar y Promoción Familiar	51 043 359 333,04	1 897 003 447,40	52 940 362 780,44	24 182 325 000,00	16 716 000 000,00	40 898 325 000,00	12 042 037 780,44
	- Instituto Nacional de las Mujeres	12 637 467 600,00	698 501 723,70	13 335 969 323,70	6 600 795 480,90	3 105 694 685,28	9 706 490 146,18	3 629 489 177,52
	- Ley 8783 2%	12 637 467 600,00	698 501 723,70	13 335 969 323,70	6 600 795 480,90	3 105 694 685,28	9 706 490 146,18	3 629 489 177,52



Cuadro N°7

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES
PRESUPUESTO DE EGRESOS 2018
EGRESOS POR SECTOR AL 30 DE SETEMBRE 2018
(Colones)

SECTOR	PROGRAMA	INSTITUCIONES		
		TRANSFERENCIAS VIA PRESUP. NACIONAL	TRANSF. LEY 5862 Y SUS REFORMAS LEY 8783 ART. 3 Y TRANSITORIO	OTRAS TRANSFERENCIAS PROGRAMAS SOCIALES
VIVIENDA 78 365 182 944,88 16,02%	- BANFVI - Fondo de Subsidio para la Vivienda (Ley 8783)	0,00	78 365 182 944,88	0,00
EDUCACION 4101 397 868 451,09 20,73%	- Fondo Nacional de Becas (Ley 8783)	0,00	2 037 735 000,00	0,00
	- Fondo Nacional de Becas (Becas Estudiantiles)	0,00	0,00	8 101 962 000,00
	- MEP - Comedores Escolares (Ley 8783) año 2018	0,00	0,00	0,00
	- MEP - Comedores Escolares (Ley 8783)	0,00	32 731 041 063,80	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 Trans.Monal.Covernos	0,00	0,00	3 922 550 000,00
SALUD NUTRICION Y SALUD 54 436 595 876,93 11,13%	- IMAS-Programa Trans.Monal.Condicionades-AVANCEMOS (Pto.Ord. De la Rep. 2019)	36 098 260 145,19	0,00	0,00
	- Ciudad de los Niños (Ley 8783)	0,00	768 035 394,00	0,00
	- Direccion Cen Cibal-Nutricion y Desarrollo Integral (Ley 8783)	0,00	26 482 132 345,00	0,00
	- OCIS - Saneamiento Básico	0,00	0,00	799 999 920,00
	- Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor	0,00	9 478 100 700,00	2 371 050 000,00
	- PANI - Promoc. Defensa, Atenc. y Protec. de los Der. de la Inf. y la Adolesc. (Ley 8783)	0,00	11 665 342 067,11	0,00
TOTAL 6489 208 799 776,46	- ICODER - Instituto Costarricense del Deporte y la Recreación	0,00	2 669 282 040,20	0,00
	- ICODER - Olimpiadas Especiales	0,00	970 648 014,62	0,00
	- CONAPDIS - Atención a la Discapacidad	0,00	1 569 620 000,00	4 123 004 500,00
	- IMAS - Bienestar y Promoción Familiar Ley N° 8783	0,00	40 898 325 000,00	0,00
	- Aporte de Dinero en efectivo como Asig. Familiar - Artículo 3 inciso h Ley 8783 - 0,25%	0,00	1 335 048 000,00	0,00
	- Programa Prestación Alimentaria- Artículo 3 inciso k Ley 8783 - 0,25%	0,00	1 336 206 000,00	0,00
	- IMAS Programa Red Nacional de Cuido	0,00	25 973 394 000,00	0,00
	- IMAS - Nutrición con Equidad (Seguridad Alimentaria)	4 781 350 308,00	0,00	0,00
	- IMAS - Nutrición con Equidad (Seguridad Alimentaria y Jetas de Hogar año 2018)	0,00	0,00	0,00
	- IAFA - Prevención para el Consumo de Drogas (Ley 5662)	0,00	0,00	77 900 900,00
	- CCSS-Déficit Pres. Pensiones R.N.C. Art. 77 Ley	2 747 568 324,08	0,00	0,00
	- CCSS-Finan de las Pensiones de adultos mayores en situación de pobreza Ley 7883	44 120 148 227,50	0,00	0,00
	- CCSS - Régimen no Contributivo de Pensiones (Ley 8783)	0,00	35 606 381 142,65	0,00
PROTECCION SOCIAL 2460 543 143 434,10 48,17%	- CCSS - Atención Indígenas	0,00	42 056 582 491,63	0,00
	- CCSS - Pacientes Terminales (Ley 7756 - 0 5%)	0,00	2 426 620 036,66	0,00
	- CCSS-Finan Pensiones de adultos mayores en situación de pobreza Ley 7903, (año 2018)	0,00	0,00	0,00
	- INAMU - Instituto Nacional de las Mujeres Ley 8783	0,00	9 706 480 146,18	0,00
	- Asociación Pro Construcción Hospital Nacional de Niños	0,00	3 785 527 257,01	0,00
	- MTSS - Programa Pronatype	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	276 280 000,00	6 374 987 500,00
	CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO 64 158 785 981,00 0,85%	- MOPT- Construcción y Mant. CEN CINA	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	1 301 379 443,00
- Municipalidades (RED DE CUIDO)		0,00	0,00	0,00
OTROS 63 855 046 387,36 0,75%	- OCIS- Construcción y Mant. CEN CINA	0,00	2 858 386 538,00	0,00
	- CCSS- Comisiones y Gastos por Serv. Financieros y Comerciales (Ser. De Recaudación)	0,00	2 914 652 322,56	0,00
	- Ministerio de Hacienda presup. 2018 - MTSS- DESAF (Ley 8783)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL	- MTSS- Direccion General de Desarrollo Social y Asig. Familiares (Ley 8783)	0,00	740 384 065,00	0,00
	- Sumas sin Asignación Presupuestaria	0,00	0,00	0,00
TOTAL		105 485 589 834,27	336 650 386 579,19	27 872 843 363,00
PORCENTAJE		21,56%	71,90%	5,53%

Cuadro N°8
**FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE 2019
ANALISIS COMPARATIVO EGRESOS III TRIMESTRE 2018-2019
(Colones)**

DETALLE	EGRESOS EFECTIVOS 2018	EGRESOS EFECTIVOS 2019	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA PORCENTUAL
TOTAL	467 379 191 018,79	489 208 799 776,46	21 829 608 757,67	4,67%
BANCO HIPOTECARIO DE LA VIVIENDA				
- Fondo de Subsidio para la Vivienda (Ley 8783, al menos un 18.07 %)	85 951 689 564,12	78 365 182 944,88	-7 586 486 619,24	-8,83%
	85 951 689 564,12	78 365 182 944,88	-7 586 486 619,24	-8,83%
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL				
- Régimen no Contributivo de Pensiones (Art. 4 Ley 8783 al menos un 10.35%)	84 771 227 994,23	103 003 235 993,39	18 232 007 999,16	21,51%
- CCSS- Asegurados por cuenta del Estado (Indigentes)	49 230 757 048,27	55 606 361 142,65	6 375 624 094,38	12,95%
- Pacientes Terminales (Ley 8783, Art. 3 - 0.26%)	30 588 486 553,00	42 055 562 491,63	11 467 075 938,63	37,50%
- Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales	2 378 287 442,28	2 428 620 036,55	48 322 594,27	2,03%
	2 573 686 960,66	2 914 652 322,56	340 965 371,88	13,25%
CONSEJO NACIONAL DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD				
- Atención a la Discapacidad	4 654 293 750,00	5 692 624 500,00	1 038 330 750,00	22,31%
	4 654 293 750,00	5 692 624 500,00	1 038 330 750,00	22,31%
INSTIT. COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALcantarillados				
- Abastecimiento de Agua Potable a Sistemas Rurales	2 081 386 788,00	1 301 379 443,00	-780 007 345,00	-37,48%
	2 081 386 788,00	1 301 379 443,00	-780 007 345,00	-37,48%
INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL				
- Artículo 3 Inciso I Ley 8783 (0.25%)	60 375 230 000,00	73 465 533 000,00	13 090 303 000,00	21,68%
- Artículo 3 Inciso II Ley 8783 (0.25%)	1 247 688 000,00	1 335 048 000,00	87 360 000,00	7,00%
- Red Nacional de Cuido Ley 9220 (4%)	1 247 904 000,00	1 336 206 000,00	88 302 000,00	7,06%
- Creches	19 869 838 000,00	25 973 394 000,00	6 003 556 000,00	30,06%
- Atención Integral p/ la Superación de la Pobreza (Ley 8783 Art. 3 como mínimo 4%)	0,00	3 922 560 000,00	3 922 560 000,00	#DIV/0!
	37 909 800 000,00	40 898 325 000,00	2 988 525 000,00	7,88%
INSTITUTO NACIONAL DE MUJERES				
Instituto Nacional de las Mujeres (Ley 8783 Art. 3 un 2%)	9 513 189 769,13	9 706 480 146,18	193 290 377,05	2,03%
	9 513 189 769,13	9 706 480 146,18	193 290 377,05	2,03%
INSTITUTO SOBRE ALCOHOLISMO Y FARMACODEPENDENCIA				
- Prevención para el Consumo de Drogas (Convenio)	71 380 528,02	77 900 000,00	6 509 471,98	9,12%
	71 380 528,02	77 900 000,00	6 509 471,98	9,12%
INST. COST. DEL DEPORTE Y LA RECREACION				
- Ley 8783 (0.55%)	3 567 446 163,42	3 639 930 054,82	72 483 891,40	2,03%
- Ley 8783 Olimpiadas Especiales (0.20%)	2 616 127 188,51	2 869 282 040,20	253 154 853,69	9,70%
	951 318 976,91	070 648 014,62	19 329 037,71	2,03%
MINISTERIO DE EDUCACION PUBLICA				
- Comedores Escolares (Ley 8783- Art. 3, por lo menos 5.18%)	76 308 309 102,40	86 567 576 057,99	10 259 266 955,59	13,44%
- Juntas de Educación Comedores Escolares "Presupuestos Ord. Extraord. Rep)	30 640 052 271,90	32 731 041 083,80	2 090 988 811,90	6,82%
- IMAS-Programa Transf Monet Condicionadas-AVANCEMOS (Pto.Ord. De la Rep.)	17 738 274 828,90	17 738 274 829,00	0,10	0,00%
	27 929 862 001,80	36 098 260 145,19	8 168 278 143,59	29,25%
FONDO NACIONAL DE BECAS				
- Fondo Nacional de Becas (Ley 8783- 0.43%)	13 979 979 000,00	10 139 697 000,00	-3 840 282 000,00	-27,47%
- Fondo Nacional de Becas (Convenio)	1 967 877 000,00	2 037 735 000,00	69 858 000,00	3,55%
	12 012 102 000,00	8 101 962 000,00	-3 910 140 000,00	-32,55%
MINISTERIO DE SALUD -				
- Dirección Cen Cúsa (Ley 8783)	20 235 321 284,00	30 140 518 803,00	9 905 197 519,00	48,95%
- Sanamiento Básico	19 209 171 284,00	26 482 132 345,00	7 272 961 061,00	37,86%
- Construcción de Centros de CEN CINA	300 000 000,00	799 999 920,00	499 999 920,00	166,66%
	726 150 000,00	2 858 386 538,00	2 132 236 538,00	293,64%
CONSEJO NACIONAL DE LA PERSONA ADULTA MAYOR				
- Construyendo Lazos de Solidaridad	12 209 525 039,40	11 849 150 700,00	-360 374 339,40	-2,95%
	12 209 525 039,40	11 849 150 700,00	-360 374 339,40	-2,95%
PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA				
- Promoc. Defensa, Atenc. y Protec. de los Der. de la Inf. y la Adolesc. (Ley 8783 mínimo 2.5%)	12 319 580 751,03	11 665 332 057,11	-654 248 693,92	-5,31%
	12 319 580 751,03	11 665 332 057,11	-654 248 693,92	-5,31%
MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL				
- Programa Nacional de Apoyo a la Pequeña y Mediana Empresa	62 824 496 230,25	59 040 696 425,08	-3 783 799 805,17	-6,02%
- Programa Nacional de Empleo	1 200 000 000,00	0,00	-1 200 000 000,00	-100,00%
- Programa Nacional de Empleo (PRONAE) Sub Obras Infraest. Zonas Indígenas	3 980 793 750,00	6 374 987 500,00	2 394 193 750,00	60,14%
- CCSS-Déficit Pres. Pensiones R.N.C. Art. 77 Ley	918 305 000,00	276 280 000,00	-642 025 000,00	-69,85%
- CSS-Finan de las Pensiones de adultos mayores en situación de pobreza Ley 7983	3 140 066 658,64	2 747 558 324,58	-392 508 332,06	-12,50%
- IMAS-Nutrición con Equidad (Jefes de Hogar o Seguridad Alimentaria)	48 089 690 028,61	44 120 146 227,50	-3 969 544 699,11	-8,25%
- Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares-0.50 % Ley 8783	4 553 934 113,00	4 781 350 308,00	227 416 195,00	4,99%
	943 705 784,00	740 394 065,00	-203 311 719,00	-21,54%
MUNICIPALIDADES				
- Programa Red Nacional de Cuido Infraestructura	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	0,00	0,00	0,00	0,00%
CIUDAD DE LOS NIÑOS				
- Artículo 3 Inciso j Ley 8783 (0.13 %)	638 912 247,21	768 035 394,00	129 123 146,79	20,21%
	638 912 247,21	768 035 394,00	129 123 146,79	20,21%
CONSTRUC. Y EQUIP. DE LA TORRE DE LA ESPERANZA DEL HOSPITAL DE NIÑOS				
- Artículo 3 Inciso l Ley 8783 (0.78%)	3 710 144 009,96	3 785 527 257,01	75 383 247,05	2,03%
	3 710 144 009,96	3 785 527 257,01	75 383 247,05	2,03%
MINISTERIO DE HACIENDA				
Programa Comedores Escolares, Desaf, Imas Jefes de Hogar, recursos años anteriores	14 167 088 797,62	0,00	-14 167 088 797,62	-100,00%
	14 167 088 797,62	0,00	-14 167 088 797,62	-100,00%



Cuadro N°9

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE 2019
ANALISIS COMPARATIVO I y II TRIMESTRE -2019
(Colones)

DETALLE	EGRESOS II TRIMESTRE 2019	EGRESOS III TRIMESTRE 2019	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA PORCENTUAL
TOTAL	187 355 757 634,41	177 360 791 602,28	-9 994 966 032,13	-5,33%
BANCO HIPOTECARIO DE LA VIVIENDA	34 452 757 435,37	18 726 995 774,95	-15 725 761 660,42	-45,64%
- Fondo de Subsidio para la Vivienda (Ley 8783, al menos un 18.07 %)	34 452 757 435,37	18 726 995 774,95	-15 725 761 660,42	-45,64%
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL	43 383 548 258,75	43 634 572 410,61	251 024 151,86	0,58%
- Régimen no Contributivo de Pensiones (Art. 4 Ley 8783 al menos un 10.35%)	19 733 503 771,78	21 447 284 528,99	1 713 670 757,21	8,68%
- CCSS- Asegurados por cuenta del Estado (Indigentes)	21 778 785 983,00	20 276 818 508,63	-1 501 949 474,37	-6,90%
- Pacientes Terminales (Ley 8783, Art. 3 - 0.26%)	953 313 708,79	776 421 106,32	-176 892 542,47	-18,56%
- Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales	917 874 795,18	1 134 070 206,67	216 195 411,49	23,55%
- Asseguramiento Contributivo de la Población Recolectora de Café	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
CONSEJO NACIONAL DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	1 858 481 000,00	2 208 646 500,00	350 165 500,00	18,84%
- Atención a la Discapacidad	1 858 481 000,00	2 208 646 500,00	350 165 500,00	18,84%
INSTIT. COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	688 961 179,00	0,00	-688 961 179,00	-100,00%
- Abastecimiento de Agua Potable a Sistemas Rurales	688 961 179,00	0,00	-688 961 179,00	-100,00%
INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	22 327 305 000,00	30 710 588 000,00	8 383 283 000,00	37,55%
- Artículo 3 inciso k Ley 8783 (0.25%)	430 638 000,00	473 616 000,00	42 978 000,00	9,98%
- Artículo 3 inciso h Ley 8783 (0.25%)	430 626 000,00	474 930 000,00	44 304 000,00	10,29%
- Red Nacional de Cuido Ley 9220 (4%)	8 424 986 000,00	9 123 462 000,00	698 476 000,00	8,29%
- Crecesmas	0,00	3 922 580 000,00	3 922 580 000,00	#DIV/0!
- Atención Integral p/ la Superación de la Pobreza (Ley 8783 Art. 3 como mínimo 4%)	13 041 076 000,00	16 716 000 000,00	3 674 925 000,00	28,18%
INSTITUTO NACIONAL DE MUJERES	3 813 254 835,13	3 105 684 685,28	-707 570 169,85	-18,56%
Instituto Nacional de las Mujeres (Ley 8783 Art. 3 un 2%)	3 813 254 835,13	3 105 684 685,28	-707 570 169,85	-18,56%
INSTITUTO SOBRE ALCOHOLISMO Y FARMACODEPENDENCIA	20 420 800,00	28 479 200,00	8 058 400,00	39,46%
- Prevención para el Consumo de Drogas (Convenio)	20 420 800,00	28 479 200,00	8 058 400,00	39,46%
INST. COST. DEL DEPORTE Y LA RECREACION	1 429 970 563,17	1 164 631 749,48	-265 338 813,69	-18,56%
- Ley 8783 (0.05%)	1 048 645 079,66	854 083 282,95	-194 561 796,71	-18,56%
- Ley 8783 Olimpiadas Especiales (0.20%)	381 325 483,51	310 548 466,53	-70 777 016,98	-18,56%
MINISTERIO DE EDUCACION PUBLICA	30 479 541 846,24	38 731 532 689,80	8 251 990 843,56	27,07%
- Comedores Escolares (Ley 8783- Art. 3, por lo menos 5,18%)	11 907 576 987,13	12 862 934 742,61	955 357 745,48	8,02%
- Juntas de Educación Comedores Escolares "Presupuestos Ord. Extraord. Rep)	9 777 745 484,94	7 318 018 395,06	-2 459 727 089,88	-25,16%
- IMAS-Programa Transf.Monet.Condicionadas-AVANCEMOS (Pto.Ord. De la Rep.)	8 794 219 364,17	18 550 579 552,13	9 756 360 187,96	110,94%
FONDO NACIONAL DE BECAS	4 681 557 000,00	774 873 000,00	-3 906 684 000,00	-83,45%
- Fondo Nacional de Becas (Ley 8783 -0.43%)	679 239 000,00	679 257 000,00	18 000,00	0,00%
- Fondo Nacional de Becas (Convenio)	4 002 318 000,00	95 616 000,00	-3 906 702 000,00	-97,61%
MINISTERIO DE SALUD -	8 771 147 796,00	9 726 123 001,00	954 975 295,00	10,89%
- Dirección Cei CINA (Ley 8783)	8 504 481 158,00	9 192 789 811,00	688 308 655,00	8,09%
- Sannamiento Básico	266 666 640,00	533 333 280,00	266 666 640,00	100,00%
- Construcción de Centros de CEN CINA	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
CONSEJO NACIONAL DE LA PERSONA ADULTA MAYOR	3 949 716 900,00	3 949 716 900,00	0,00	0,00%
- Construyendo Lazos de Solidaridad	3 949 716 900,00	3 949 716 900,00	0,00	0,00%
PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA	4 033 605 279,29	4 021 861 641,54	-11 743 637,75	-0,29%
- Promoc. Defensa, Atenc. y Protec. de los Der. de la Inf. y la Adolesc. (Ley 8783 mínimo 2.5)	4 033 605 279,29	4 021 861 641,54	-11 743 637,75	-0,29%
MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	25 671 720 355,76	19 209 288 060,16	-6 462 431 395,60	-25,17%
- Programa Nacional de Apoyo a la Pequeña y Mediana Empresa	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Programa Nacional de Empleo	2 802 465 000,00	3 572 522 500,00	770 057 500,00	27,48%
- Programa Nacional de Empleo (PRONAE) Sub Obras Infraest. Zonas Indígenas	173 470 000,00	102 790 000,00	-70 680 000,00	-40,74%
- CCSS-Déficit Pres. Pensiones R.N.C. Art. 77 Ley	1 177 524 986,26	795 016 894,16	-382 508 092,10	-32,53%
- CSS-Finan de las Pensiones de adultos mayores en situación de pobreza Ley 7983	18 908 634 097,50	12 605 756 085,00	-6 302 878 012,50	-33,33%
- IMAS-Nutrición con Equidad (Jefes de Hogar o Seguridad Alimentaria)	2 150 623 860,00	2 032 626 448,00	-117 997 412,00	-5,48%
- Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares-0.50 % Ley 8783	459 002 402,00	110 577 283,00	-348 425 119,00	-76,91%
MUNICIPALIDADES	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Programa Red Nacional de Cuido Infraestructura	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
CIUDAD DE LOS NIÑOS	306 600 000,00	156 600 000,00	-150 000 000,00	-48,92%
- Artículo 3 Inciso j Ley 8783 (0.13 %)	306 600 000,00	156 600 000,00	-150 000 000,00	-48,92%
CONSTRUC. Y EQUIP. DE LA TORRE DE LA ESPERANZA DEL HOSPITAL DE NIÑOS	1 487 169 385,70	1 211 217 019,46	-275 952 366,24	-18,56%
- Artículo 3 Inciso l Ley 8783 (0.78%)	1 487 169 385,70	1 211 217 019,46	-275 952 366,24	-18,56%
MINISTERIO DE HACIENDA	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Gastos 2017 no reintegrados al Gobierno Central (Desaf, Mep Comed. Esc. Avancemos	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
MTSS IMAS Jefes de Hogar y MTSS CCSS RNC	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!