

**Comisión Nacional de Préstamos para Educación  
Departamento de Planificación  
Sección de Programación y Evaluación**



**PRESUPUESTO ORDINARIO 2020**

**Setiembre 2019**



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**TABLA DE CONTENIDO**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>PRESENTACIÓN .....</b>   | <b>4</b>  |
| Transcripción del Acuerdo de sesión del Consejo Directivo .....                   | 5         |
| <b>BASE LEGAL .....</b>   | <b>6</b>  |
| <b>I. SECCIÓN DE INGRESOS .....</b>   | <b>7</b>  |
| Partida: 1.3.2.3.01.00.0.0.000 INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES .....              | 9         |
| Partida: 1.3.2.3.02.00.0.0.000 INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS .....                    | 9         |
| Grupo: 2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PRIVADO .....    | 9         |
| Partida: 1.3.2.3.03.00.0.0.000 OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS .....          | 11        |
| Partida: 1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS .....                | 11        |
| Partida: 1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO ..... | 12        |
| Partida: 1.4.2.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO ..... | 12        |
| <b>II. SECCIÓN DE EGRESOS .....</b>   | <b>13</b> |
| <b>PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS .....</b>  | <b>14</b> |
| Partida: 0 REMUNERACIONES .....   | 15        |
| Partida: 1 SERVICIOS .....  | 21        |
| Partida: 2 MATERIALES Y SUMINISTROS .....   | 43        |
| Partida: 4 ACTIVOS FINANCIEROS .....  | 50        |
| Partida: 5 BIENES DURADEROS .....   | 51        |
| Partida: 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES .....  | 57        |
| Partida: 9 CUENTAS ESPECIALES .....   | 60        |
| <b>III. SECCION INFORMACION COMPLEMENTARIA .....</b>                              | <b>62</b> |
| DETALLE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS POR PROGRAMA, 2020 .....                  | 63        |
| JUSTIFICACION DE LOS INGRESOS .....   | 64        |
| JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS .....  | 67        |
| RECURSOS ASIGNADOS A LA AUDITORÍA INTERNA .....                                   | 80        |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

|   |           |
|---|-----------|
| CONTENIDO PRESUPUESTARIO SEGÚN LEYES .....  | 82        |
| <b>IV. ANEXOS DEL PRESUPUESTO ORDINARIO.....</b>  | <b>83</b> |
| Anexo 1: Ingresos Presupuesto Ordinario 2020 .....  | 84        |
| Anexo 2: Serie Histórica de Ingresos Efectivos, 2018-2014 .....   | 85        |
| Anexo 3: Comparativo de Ingresos, 2019-2020 .....   | 86        |
| Anexo 4: Comparativo de ingresos presupuestados 2019-2020, justificando los principales cambios que se presenten según su comportamiento..... | 87        |
| Anexo 5: Egresos Presupuesto Ordinario 2020, Resumen por Partida .....  | 88        |
| Anexo 6: Evolución del Gasto 2018-2020, Resumen por partida .....   | 88        |
| Anexo 7: Egresos Presupuesto Ordinario 2020, según Límite de Gasto Presupuestario .....   | 89        |
| Anexo 8: Egresos Presupuesto Ordinario 2020 por Programa, Detalle por Subpartida .....  | 92        |
| Anexo 9: Evolución del Gasto 2018-2020, Detalle por Subpartida .....  | 94        |
| Anexo 10: Comparativo de gastos presupuestados 2018-2020, justificando los principales cambios que se presenten según su comportamiento.....  | 96        |
| Anexo 11: Constancia del Departamento Financiero Ley 4325 “Publicidad Programas Artísticos Producción Nacional”.....                          | 98        |
| Anexo 12: Certificación de la Autoridad Presupuestaria.....   | 99        |
| Anexo 13: Certificación del Superávit.....  | 100       |
| Anexo 14: Clasificador económico (Regla fiscal).....  | 103       |
| Anexo 15: Proyección de Ingresos CGR .....  | 106       |
| Anexo 16: Proyección de Egresos CGR.....  | 106       |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**PRESENTACIÓN**

El presente Presupuesto Ordinario para el 2020 está formulado acorde con:

1. El Decreto Ejecutivo No. 41617-H publicado en la Gaceta Alcance 71 del 28 de marzo del 2019, el cual establece las “Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento para Entidades Públicas, Ministerios y Órganos Desconcentrados, según corresponda, cubiertos por ámbito de Autoridad Presupuestaria, para el año 2020”.
2. El oficio STAP 0744-2019 del 30 de abril del 2019 emitido por la Autoridad Presupuestaria, que señala el gasto presupuestario máximo por asignar, el cual se fijó en ¢31.820,8 millones
3. Disposiciones legales y técnicas sobre el sistema de planificación-presupuesto contenidas en el documento “Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE” del 27 de febrero de 2012, la cual fue reformada por Resolución R-DC-064-2013 del Despacho Contralor de las quince horas del nueve de mayo de dos mil trece, publicada en la Gaceta Nro. 101 del 28 de mayo del 2013.
4. Guías de verificación del bloque de legalidad para la aprobación presupuestaria, publicadas en la página web de la Contraloría General de la Republica.
5. El anexo STAP CIRCULAR 1351-2019 del 12 de agosto, 2019, relacionado con la información requerida para el análisis del Presupuesto Ordinario 2020.

Los recursos presupuestarios están asignados en concordancia con los objetivos y metas de: Matriz de Articulación Plan-Presupuesto, Plan Estratégico 2019-2023 y Plan Operativo Institucional 2020, cuya ejecución pretende atender los servicios indispensables del desarrollo organizacional, correspondientes al año 2020.

Este presupuesto alcanza la suma de **¢31.820,8 millones**.

Setiembre, 2019

Lic. Efrain Miranda Carballo  
Secretario Ejecutivo



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

Transcripción del Acuerdo de sesión del Consejo Directivo<sup>1</sup>

El Consejo Directivo de Conape, reunido en sesión 25-2019 del 16 de septiembre de 2019, toma los siguientes acuerdos:

**APROBAR EL PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL 2020 DE LA COMISION NACIONAL DE PRESTAMOS PARA EDUCACIÓN, SEGÚN DOCUMENTO 70-25-2019. VOTO UNANIME. ACUERDO FIRME.**

**APROBAR EL PRESUPUESTO ORDINARIO 2020 DE LA COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN, SEGÚN DOCUMENTO 70-25-2018 POR UN MONTO DE ¢31.820.8 MILLONES. VOTO UNANIME. ACUERDO FIRME.**

---

<sup>1</sup> Según las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE del 27 de febrero de 2012.

## BASE LEGAL

En la Gaceta 56 del 14 de marzo del 2019, en la adición a la ley 6041 Ley de creación de la Comisión Nacional de Préstamos para Educación se publica la Ley 9618 Reforma a varios artículos de la ley No 6041.

Dentro de los principales apartados de esta nueva ley están:

*Artículo 2- La Comisión administrará un fondo con los fines siguientes:*

*a) Conceder préstamos a costarricenses, para estudios de formación técnica, educación superior para universitaria, estudios de educación superior universitaria dirigidos a carreras y especializaciones de posgrado, dentro o fuera del país, basados en el mérito personal y las condiciones socioeconómicas de los beneficiarios, quienes deberán ser, preferentemente, de zonas de desarrollo relativo medio, bajo o muy bajo, según la clasificación del Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica (Mideplan). Al menos un cincuenta por ciento (50%) de los préstamos deberán otorgarse a estudiantes de estas zonas. La Comisión Nacional de Préstamos para Educación (Conape) podrá otorgar menos de un cincuenta por ciento (50%) de los préstamos a estudiantes de zonas de desarrollo relativo medio, bajo o muy bajo, solo en caso de que se demuestre inexistencia de demanda suficiente de créditos por parte de personas de estas zonas. (...)*

*i) Otorgar avales y garantías a estudiantes de escasos recursos que no cuenten con garantías fiduciarias o hipotecarias como instrumento que les permita acceder a un crédito de Conape, para realizar estudios de formación técnica, educación superior, para universitaria o universitaria.*

*m) Crear y facultar un Comité de Crédito, a nivel institucional, para que apruebe o impruebe solicitudes de préstamos, solicitudes de avales y garantías de las personas estudiantes beneficiarias de la Comisión, así como para definir el porcentaje máximo por garantizar en cada operación.*

*“Artículo 25 bis-*

*La Comisión Nacional de Préstamos para la Educación (Conape) constituirá y administrará un Fondo de Garantías por un monto inicial de dos mil millones de colones (qt2.000.000.000), recursos los cuales provendrán de su propio superávit libre. Los términos y las condiciones de operación de este Fondo los establecerá el Consejo Directivo de la institución vía reglamento. Conape podrá gestionar donaciones por medio de la cooperación internacional, recibir bienes otorgados en administración por el sector público o privado y por las donaciones de personas físicas o jurídicas. Adicionalmente, dicho Fondo se constituirá con los recursos que ingresan a la institución por pagos de comisiones realizados por entidades aseguradoras, cuando contractualmente esté pactado en las pólizas suscritas por Conape”*



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**I. SECCIÓN DE INGRESOS**



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**SECCIÓN DE INGRESOS**

La sección de ingresos presenta los recursos con los que cuenta la institución, los cuales permitirán atender las diversas actividades a desarrollar durante el año 2020.

Dichos ingresos se clasifican en tres grandes clases:

1. Ingresos Corrientes
2. Ingresos de Capital
3. Financiamiento (CONAPE no recibe recursos de por este medio)

A continuación, se presenta el Resumen de los Ingresos Estimados para el 2020 y su distribución porcentual:

**Resumen: Ingresos Presupuesto Ordinario 2020**

| <b>NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS</b>                       | <b>PRESUPUESTO ORDINARIO 2020</b> | <b>%</b>      |
|---|-----------------------------------|---------------|
| <b>1.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS CORRIENTES</b>  | <b>16.730.598.052,24</b>          | <b>52,6%</b>  |
| 1.3.2.3.01.01.0.0.000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central                    | 324.247.239,78                    | 1,0%          |
| 1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses sobre préstamos al Sector Privado                             | 5.589.204.727,73                  | 17,6%         |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Públicos | 4.513.342,00                      | 0,0%          |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 Reintegros y Devoluciones   | 155.871.000,00                    | 0,5%          |
| 1.3.9.9.00.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados  | 23.448.666,85                     | 0,1%          |
| 1.4.1.6.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Financieras         | 4.106.225.244,88                  | 12,9%         |
| 1.4.2.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes del Sector Privado                            | 6.527.087.831,00                  | 20,5%         |
| <b>2.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL</b>  | <b>15.090.201.947,76</b>          | <b>47,4%</b>  |
| 2.3.2.0.00.00.0.0.000 Recuperación de Préstamos al Sector Privado                             | 15.090.201.947,76                 | 47,4%         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>31.820.800.000,00</b>          | <b>100,0%</b> |





**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Clase: 1.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS CORRIENTES**

**Partida: 1.3.2.3.01.00.0.0.000 INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES**

**Subpartida: 1.3.2.3.01.01.0.0.000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central**

Para el 2020 se presupuestan **¢324 millones** por concepto de intereses sobre inversiones Cero Cupón provenientes del renglón “Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central”.

La composición presupuestaria de este concepto, clasificada según los distintos fondos, se encuentra en el Anexo 1 de este documento y la metodología de cálculo en la Sección III. Información Complementaria, Justificación de los Ingresos de este documento.

**Recuperación de Préstamos (Intereses y Recuperación)**

**Partida: 1.3.2.3.02.00.0.0.000 INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS**

Subpartida: 1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses sobre préstamos al Sector Privado

**Clase: 2.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL**

Subclase: 2.3.0.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS E INVERSIONES FINANCIERAS

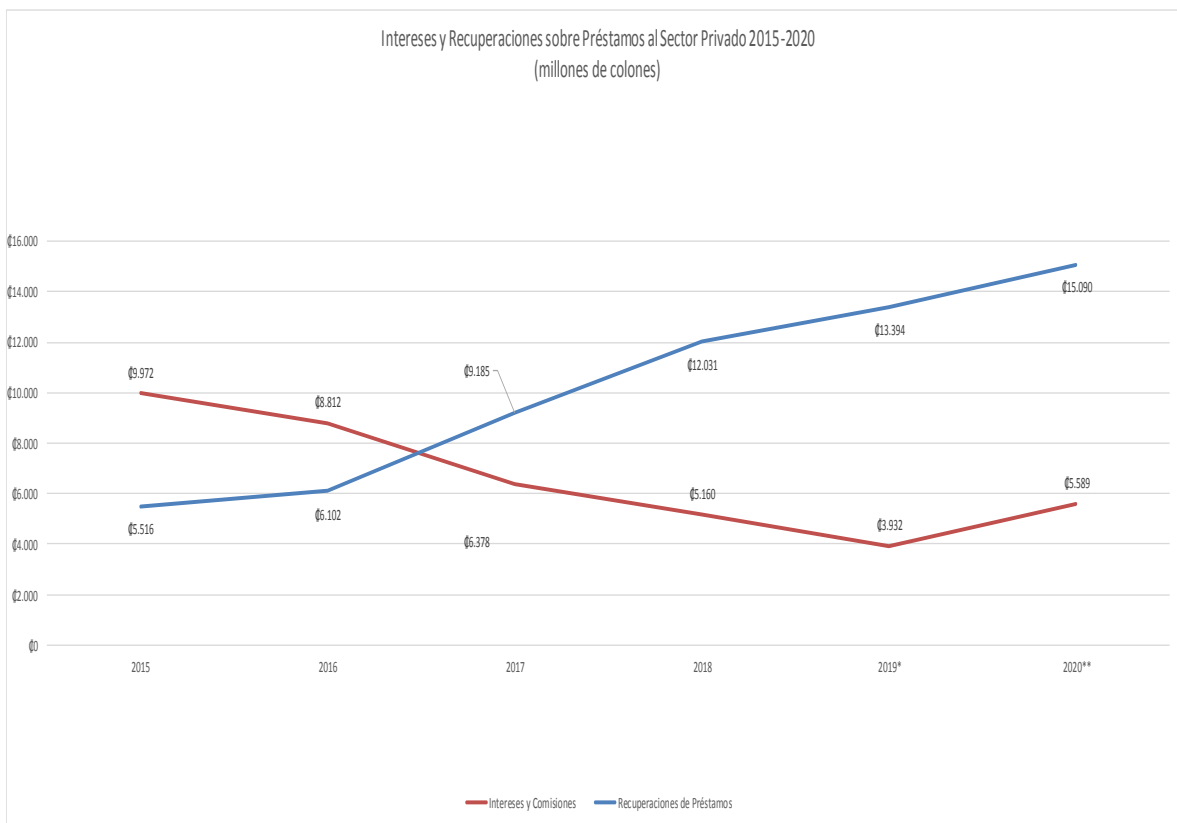
**Grupo: 2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PRIVADO**

Los intereses y la recuperación de préstamos a estudiantes, son regulados por la normativa crediticia de CONAPE y se destinan a cubrir los gastos operativos institucionales y los desembolsos financieros de dichos préstamos.

Para el 2020 la Administración estima recuperar la suma de **¢20.679 millones** de los cuales **¢5.589 millones** se originan por Intereses al sector privado y **¢15.090 millones** corresponden a Recuperaciones del principal.

La metodología de cálculo se encuentra en la Sección III. Información Complementaria, Justificación de los Ingresos de este documento.

El siguiente gráfico ilustra el movimiento de estas subpartidas en los años del 2015 al 2020.



\*Monto presupuestado

\*\* Monto estimado

**Intereses y Comisiones sobre Préstamos y Recuperación de Préstamos para el año 2020:** presentan una relación inversa, debido a que en II semestre del 2017 se realizó un ajuste en la metodología de cálculo de la Recuperación de principal e intereses de los préstamos a los Estudiantes, específicamente se debe a la unificación, de los rubros de amortización a nivel contable. Este cambio incide en el registro presupuestario de las cuentas en mención; por cuanto contablemente el monto amortizado, se registraba en dos cuentas: amortización de desembolsos y amortización de intereses, donde la amortización de intereses en presupuesto se registraba en la cuenta de intereses sobre préstamos.

Posterior a la unificación de estas cuentas, la amortización de los intereses de la cuenta contable se registra ahora en la cuenta de presupuesto de recuperación del principal. De ahí, razón por la cual se produce un cambio en la distribución porcentual de las cuentas de presupuesto.



## COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

### Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

Además, a partir de febrero del 2019, la institución aumentó la tasa de interés sobre préstamos pasando de un 4.5% a un 6%<sup>2</sup>, esto repercute en la ejecución para el año 2019, como para lo que se proyecta que va ingresar para 2020 por concepto de intereses sobre préstamos.

Otro punto importante es que se ha aumentado la cantidad de operaciones que se encuentran en la fase de cobro durante el 2019, pasando de 33.851 operaciones al 1 de enero 2019, a 36.199 al 31 de julio 2019, este es otro factor que incide en el incremento de por concepto de recuperación de principal de los créditos.

#### **Partida: 1.3.2.3.03.00.0.0.000 OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS**

##### **Subpartida: 1.3.2.3.03.01.0.0.000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Públicos**

Este ingreso agrupa los intereses que generan los depósitos en cuenta corriente. Se estima un ingreso total anual aproximado de **¢5 millones**. La metodología de cálculo se basó en el comportamiento histórico de ese rubro y en las necesidades de flujo de caja de ingresos y egresos para operar en el 2020.

#### **Partida: 1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

##### **Subpartida: 1.3.9.1.00.00.0.0.000 Reintegros y Devoluciones**

Estos ingresos están determinados por la liquidación que realiza el Instituto Nacional de Seguros (INS) del Seguro de Protección Genérica **01-01-PCG-90-04**, con base en los saldos positivos resultantes de las deducciones por fallecimientos o incapacidades permanentes de los prestatarios.

Para el 2020 se estima una liquidación de dicha póliza por un monto de **¢156 millones**, según estimación realizada por el Departamento Financiero de la institución.

##### **Subpartida: 1.3.9.9.00.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados**

Esta subpartida agrupa algunos ingresos de diversa índole, como la venta de activos y comisión por la administración de la póliza de vida de los prestatarios que provocarían ingresos por un monto de **¢23 millones**.

#### **Grupo: 1.4.0.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

##### **Aporte Bancario Público y Privado**

---

<sup>2</sup> Aprobado el cambio por el Consejo Directivo de CONAPE en la sesión del día 04 de febrero, 2019



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Partida: 1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO**

Subpartida: 1.4.1.6.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de Inst. Públicas Financieras

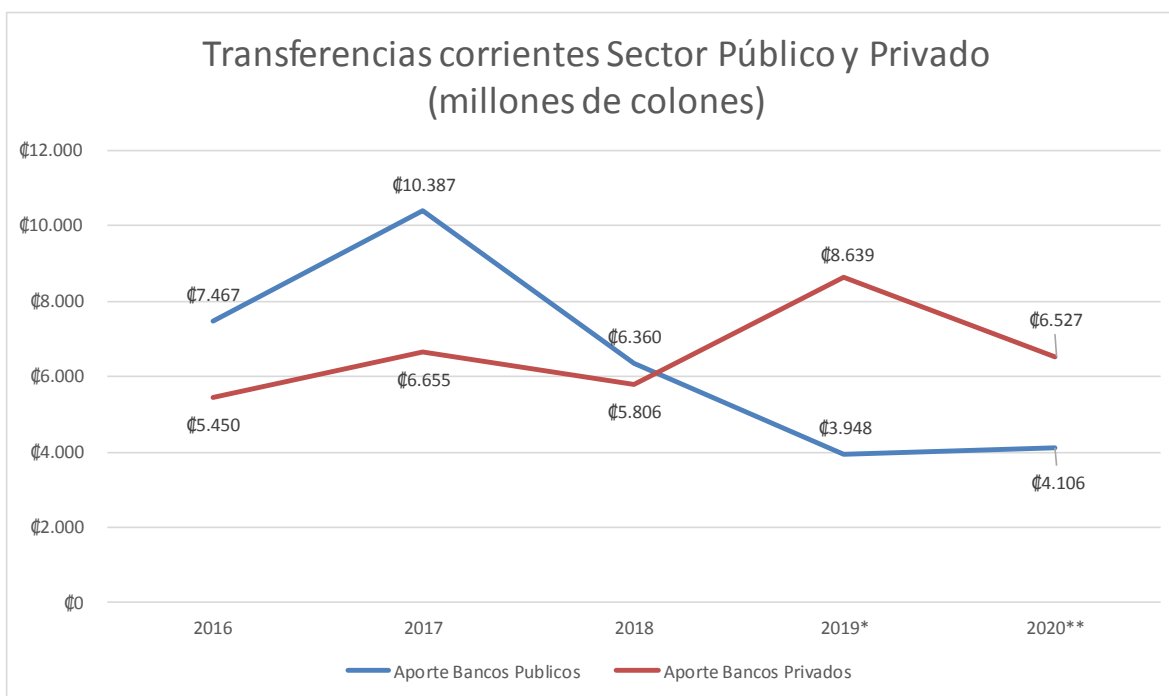
**Partida: 1.4.2.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO**

Corresponde a las transferencias corrientes que recibe CONAPE provenientes de los Sectores Público y Privado.

La base legal de estas transferencias, se establece en el inciso a)<sup>3</sup>, artículo 20 de la Ley 6041<sup>4</sup>.

Para el 2020, se estima que estos ingresos ascenderán a **¢4.106 millones** y **¢6.527 millones**, correspondiente a la transferencia por aporte de los bancos públicos y privados, respectivamente.

La metodología de cálculo se encuentra en la Sección III. Información Complementaria, Justificación de los Ingresos de este documento.



\*Monto ingreso efectivo a junio, 2019

\*\*Monto Estimado 2020

<sup>3</sup> Una suma equivalente al cinco por ciento de las utilidades netas de todos los Bancos Comerciales del país (...)

<sup>4</sup> Publicada en el Diario Oficial La Gaceta 27 del 9 de febrero de 1977



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

## **II. SECCIÓN DE EGRESOS**



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**SECCIÓN DE EGRESOS**

**PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS**

En el Presupuesto Ordinario 2020 se han establecido dos programas, a través de los cuales se realizan las asignaciones presupuestarias que permitirán atender las diversas actividades a desarrollar durante el año 2020:

1. **Programa N° 1 Crédito Educativo:** Soporta la función sustantiva de la Institución, referente al proceso de concesión de créditos a estudiantes (Incluye el Presupuesto asignado al Departamento de Crédito de CONAPE únicamente).
2. **Programa N° 2 Apoyo Administrativo:** Incorpora los egresos correspondientes a la Administración Activa y la Auditoría Interna; estos recursos son necesarios en la ejecución del proceso de crédito educativo del Programa N° 1.

La respectiva asignación presupuestaria y su distribución porcentual para cada programa es la siguiente:

**Resumen: Egresos por Programa del Presupuesto Ordinario 2020**

| Nomenclatura de las Cuentas según Partidas | Presupuesto Ordinario 2020 | %             | Programa No.1:           |              | Programa No.2:          |              |
|--|----------------------------|---------------|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
|  |                            |               | Crédito Educativo        | %            | Apoyo Administrativo    | %            |
| 0 REMUNERACIONES                           | 1.881.306.000,00           | 5,9%          | 498.524.000,00           | 26,5%        | 1.382.782.000,00        | 73,5%        |
| 1 SERVICIOS                                | 2.031.462.200,00           | 6,4%          | 67.652.000,00            | 3,3%         | 1.963.810.200,00        | 96,7%        |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS                 | 23.103.000,00              | 0,1%          | 2.035.000,00             | 8,8%         | 21.068.000,00           | 91,2%        |
| 4 ACTIVOS FINANCIEROS                      | 26.934.050.800,00          | 84,6%         | 26.894.050.800,00        | 99,9%        | 40.000.000,00           | 0,1%         |
| 5 BIENES DURADEROS                         | 730.378.000,00             | 2,3%          | 37.100.000,00            | 5,1%         | 693.278.000,00          | 94,9%        |
| 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES                | 219.500.000,00             | 0,7%          | 18.000.000,00            | 8,2%         | 201.500.000,00          | 91,8%        |
| 9 CUENTAS ESPECIALES                       | 1.000.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%         | 1.000.000,00            | 100,0%       |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>31.820.800.000,00</b>   | <b>100,0%</b> | <b>27.517.361.800,00</b> | <b>86,5%</b> | <b>4.303.438.200,00</b> | <b>13,5%</b> |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Partida: 0 REMUNERACIONES**

Este rubro lo constituyen las erogaciones por concepto de dinero pagado al personal permanente y transitorio de la Institución cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes. Además, comprende los incentivos derivados del salario o complementarios a éste, como el decimotercer mes o la retribución por años servidos, así como gastos por concepto de dietas, las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social.

La Metodología de Cálculo de las subpartidas relacionadas a la Partida Remuneraciones se encuentra en la Sección III. Información Complementaria, Justificación de los Egresos de este documento.

**Grupo: 0.01 REMUNERACIONES BÁSICAS**

**Subpartida: 0.01.01 Sueldos para cargos fijos**

El monto estimado para esta subpartida es **¢612.154.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                           |
|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna         |
| Para cubrir el pago de sueldos para cargos fijos que devengan los 77 funcionarios de la Institución. | ¢166.411.000 <sup>oo</sup>       | ¢392.542.000 <sup>oo</sup>       | ¢53.201.000 <sup>oo</sup> |

**Subpartida: 0.01.05 Suplencias**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢50.000.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                          |
|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|   |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna        |
| Para cubrir el pago de las remuneraciones al personal que sustituye temporalmente al titular de un puesto, quien se encuentra ausente por motivo de licencias, vacaciones, incapacidades u otros que conlleven el goce de salario del titular, por un periodo predefinido dentro de su relación laboral con la Institución. | ¢25.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢20.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢5.000.000 <sup>oo</sup> |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Grupo: 0.02 REMUNERACIONES EVENTUALES**

**Subpartida: 0.02.01 Tiempo extraordinario**

El monto estimado para esta subpartida es **¢11.000.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para cubrir el pago de las retribuciones eventuales al personal que presta sus servicios en horas adicionales a la jornada ordinaria de trabajo, cuando por necesidades impostergables de la entidad, así se requiera, ajustándose a las disposiciones legales y técnicas vigentes. | ¢5.000.000 <sup>oo</sup>            | ¢6.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

**Subpartida: 0.02.02 Recargo de funciones**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢6.000.000<sup>oo</sup>**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                          |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna     |
| Para cubrir el pago de las retribuciones eventuales que la Institución realiza a los funcionarios, que en adición a sus propias funciones asumen temporalmente los deberes y responsabilidades de un cargo de nivel superior, por ausencia temporal de su titular. | ¢2.000.000 <sup>oo</sup>            | ¢3.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢1.000.000 <sup>oo</sup> |

**Subpartida: 0.02.05 Dietas**

El monto estimado para esta subpartida es **¢12.034.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Retribución que se otorga a los miembros de la Junta directiva por asistir a las sesiones del Consejo Directivo de CONAPE. | ¢0                                  | ¢12.034.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |





**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Grupo: 0.03 INCENTIVOS SALARIALES**

**Subpartida: 0.03.01 Retribución por años servidos**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢223.374.000<sup>oo</sup>**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                           |
|---|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
|   |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna         |
| Reconocimientos adicionales que la institución destina como remuneración a sus trabajadores por concepto de años laborados en el sector público y de acuerdo con lo que establece el ordenamiento jurídico correspondiente. | ¢62.689.000 <sup>oo</sup>        | ¢139.035.000 <sup>oo</sup>       | ¢21.650.000 <sup>oo</sup> |

**Subpartida: 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión**

El monto estimado para esta subpartida es **¢265.117.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                           |
|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna         |
| Compensación económica al servidor al que por legislación vigente se le ha impuesto restricción al ejercicio de la profesión que ostenta en su cargo. Esta subpartida incorpora los conceptos de Dedicación Exclusiva y Prohibición. | ¢54.991.000 <sup>oo</sup>        | ¢175.136.000 <sup>oo</sup>       | ¢34.990.000 <sup>oo</sup> |

**Subpartida: 0.03.03 Decimotercer mes**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢111.081.000<sup>oo</sup>**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                           |
|---|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
|   |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna         |
| Retribución extraordinaria de un mes de salario adicional o proporcional al tiempo laboral que otorga la institución por una sola vez, cada fin de año, a todos sus trabajadores. | ¢29.671.000 <sup>oo</sup>        | ¢70.408.000 <sup>oo</sup>        | ¢11.002.000 <sup>oo</sup> |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Subpartida: 0.03.04 Salario escolar**

El monto estimado para esta subpartida es **¢102.130.000<sup>oo</sup>**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                          |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna     |
| Retribución salarial que consiste en un porcentaje calculado sobre el salario nominal mensual de cada trabajador. Dicho porcentaje se paga en forma acumulada en el mes de enero siguiente de cada año y se rige de conformidad con lo que disponga el ordenamiento jurídico correspondiente. | ¢26.862.000 <sup>oo</sup>           | ¢65.443.000 <sup>oo</sup>        | ¢9.825.000 <sup>oo</sup> |

**Subpartida: 0.03.99 Otros incentivos salariales**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢63.541.000<sup>oo</sup>**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                          |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna     |
| Remuneraciones salariales no enunciadas en las subpartidas anteriores, caracterizadas principalmente por constituir erogaciones adicionales al salario base del personal que labora al servicio de la entidad, de acuerdo con la normativa jurídica y técnica que lo autorice | ¢13.093.000 <sup>oo</sup>           | ¢44.092.000 <sup>oo</sup>        | ¢6.356.000 <sup>oo</sup> |

**Grupo: 0.04 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**

Este grupo de subpartidas corresponde a las Contribuciones Patronales al Desarrollo y a la Seguridad Social. Erogaciones que el Estado y sus instituciones en su condición de patronos, deben destinar a aquellas instituciones que la ley señale, con el fin que los trabajadores y familias en general, disfruten de los beneficios de la seguridad social y el desarrollo para mejorar la capacidad laboral del país, como son: el seguro de salud, la satisfacción de necesidades básicas de las familias de escasos recursos económicos, la formación y capacitación de los trabajadores del sector público y privado.

El monto estimado para este grupo es **¢218.296.000<sup>oo</sup>**

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Subpartida  | Programa 1: Crédito Educativo   | Programa 2: Apoyo Administrativo |                                 |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
|   |                                 | Administración Activa            | Auditoría Interna               |
| 0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS) <sup>5</sup> | ¢33.305.000 <sup>oo</sup>       | ¢78.648.000 <sup>oo</sup>        | ¢12.305.000 <sup>oo</sup>       |
| 0.04.03 Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje (INA) <sup>6</sup>                           | ¢5.401.000 <sup>oo</sup>        | ¢12.754.000 <sup>oo</sup>        | ¢1.996.000 <sup>oo</sup>        |
| 0.04.04 Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) <sup>7</sup>    | ¢18.003.000 <sup>oo</sup>       | ¢42.513.000 <sup>oo</sup>        | ¢6.652.000 <sup>oo</sup>        |
| 0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal <sup>8</sup>                             | ¢1.801.000 <sup>oo</sup>        | ¢4.252.000 <sup>oo</sup>         | ¢666.000 <sup>oo</sup>          |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢58.510.000<sup>oo</sup></b> | <b>¢138.167.000<sup>oo</sup></b> | <b>¢21.619.000<sup>oo</sup></b> |
|   |                                 | <b>¢159.786.000<sup>oo</sup></b> |                                 |

**Grupo: 0.05 CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**

El monto estimado para este grupo de subpartidas corresponde a los aportes que CONAPE en su condición de patrono destina a aquellas entidades que la ley señale como el seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social, administradores de fondos de pensiones y otros fondos de capitalización.

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢202.579.000<sup>oo</sup>**

| Subpartida  | Programa 1: Crédito Educativo   | Programa 2: Apoyo Administrativo |                                 |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
|   |                                 | Administración Activa            | Auditoría Interna               |
| 0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS <sup>9</sup>              | ¢18.903.000 <sup>oo</sup>       | ¢44.639.000 <sup>oo</sup>        | ¢6.984.000 <sup>oo</sup>        |
| 0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias <sup>10</sup> | ¢5.401.000 <sup>oo</sup>        | ¢12.754.000 <sup>oo</sup>        | ¢1.996.000 <sup>oo</sup>        |
| 0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral <sup>11</sup>                  | ¢10.802.000 <sup>oo</sup>       | ¢25.508.000 <sup>oo</sup>        | ¢3.991.000 <sup>oo</sup>        |
| 0.05.05 Contribución patronal a fondos administrados por entes privados <sup>12</sup>     | ¢19.191.000 <sup>oo</sup>       | ¢45.319.000 <sup>oo</sup>        | ¢7.091.000 <sup>oo</sup>        |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢54.297.000<sup>oo</sup></b> | <b>¢128.220.000<sup>oo</sup></b> | <b>¢20.062.000<sup>oo</sup></b> |
|   |                                 | <b>¢148.282.000<sup>oo</sup></b> |                                 |

**Grupo: 0.99 Remuneraciones Diversas**

<sup>5</sup> Aporte de CONAPE en su condición de patrono destina a la CCSS, para el seguro de salud de los trabajadores.

<sup>6</sup> Aporte de la institución en su calidad de patrono destina al INA, para la formación y capacitación de los trabajadores.

<sup>7</sup> Pagos de CONAPE como patrono destina al FODESAF, para brindar asistencia a personas de escasos recursos económicos.

<sup>8</sup> Aportes de la institución en su condición de patrono destina al Banco Popular y de Desarrollo Comunal, con el fin de incrementar su patrimonio, así como a la creación de reservas, bonificaciones a los ahorros o a proyectos de desarrollo a juicio de la Junta Directiva Nacional.

<sup>9</sup> Contempla las cuotas que CONAPE como patrono destinan a la CCSS, para financiar el seguro de pensiones de sus trabajadores y pensionados cubiertos por ese seguro.

<sup>10</sup> Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias, 1.5% según la Ley de Protección al Trabajador 7983.

<sup>11</sup> Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral, 3% según la Ley de Protección al Trabajador 7983

<sup>12</sup> Sumas que la institución como patrono aporta a la Asociación Solidarista de CONAPE 5.33%. (ASECO)



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Subpartida: 0.99.99 Otras Remuneraciones**

El monto estimado para esta subpartida es **¢4.000.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para atender el pago de apoyo económico a estudiantes que realizan en la Institución la práctica supervisada de Colegios o de Universidad, como requisito de graduación para obtener el título de su Especialidad. | ¢0                                  | ¢4.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Partida: 1 SERVICIOS**

Obligaciones que la Institución contrae con personas físicas o jurídicas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles, incluidos los servicios que se destinan al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, que tienen como finalidad conservar los activos en condiciones normales de servicio. Comprende además los pagos por servicios públicos, servicios de mantenimiento y reparación, comerciales y financieros, así como la contratación de diversos servicios de carácter profesional y técnico.

**Grupo: 1.01 ALQUILERES**

**Subpartida: 1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos**

¢13.000.000<sup>oo</sup> para dar contenido presupuestario a lo siguiente:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Arrendamiento de local para hospedar el Sitio Alternativo de Trabajo de CONAPE (SA)  | ¢0                                  | ¢8.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Para el pago de alquiler de un local para la Oficina Regional de Pérez Zeledón (PZ). | ¢5.000.000 <sup>oo</sup>            | ¢0                               | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢5.000.000<sup>oo</sup></b>      | <b>¢8.000.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 1.01.02 Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario**

¢6.500.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Previsión para pago de alquiler de fotocopiadoras que se puedan dañar mientras se sustituyen (SA) | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Alquiler de dispensadores de agua para las áreas de servicio al cliente (SA).                     | ¢0                                  | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Alquiler de escáner para el Centro de Digitalización de Documentos (AC)                           | ¢0                                  | ¢4.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Arrendamiento de vehículo para atender las ferias y giras programadas (PZ)                        | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>            | ¢0                               | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢1.000.000<sup>oo</sup></b>      | <b>¢5.500.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢0</b>            |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Subpartida: 1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo**

¢3.400.000<sup>oo</sup> para dar contenido presupuestario a lo siguiente:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Previsión para atención de necesidades por equipo dañado (SI) | ¢0                                  | ¢3.400.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

**Subpartida: 1.01.99 Otros alquileres**

¢51.000.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Renovar el arrendamiento del sistema de control de morosidad para fortalecer el seguimiento de las recuperaciones mensuales. (SC) Vinculado al objetivo estratégico OE-01 y al objetivo operativo FIN-002 | ¢0                                  | ¢51.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |

**Grupo: 1.02 SERVICIOS BÁSICOS**

Para determinar las necesidades presupuestarias en este grupo se consideró el criterio experto, el comportamiento del gasto hasta mayo de 2019 y los posibles incrementos en el costo de estos servicios para el próximo año.

**Subpartida: 1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado**

¢9.725.000<sup>oo</sup> para dar contenido presupuestario a lo siguiente:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Pago de servicio de agua de la Oficina Regional de Pérez Zeledón (PZ)  | ¢225.000 <sup>oo</sup>              | ¢0                               | ¢0                   |
| Pago de servicio de agua de las cuatro edificaciones que posee la Institución, así como el respectivo servicio de alcantarillado (SA). | ¢0                                  | ¢9.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

**Subpartida: 1.02.02 Servicio de energía eléctrica**

¢34.300.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Pago de servicio de energía eléctrica de la Oficina Regional de Pérez Zeledón (PZ)               | ¢1.300.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                               | ¢0                |
| Pago de servicio de energía eléctrica de las cuatro edificaciones que posee la Institución (SA). | ¢0                               | ¢33.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢1.300.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢33.000.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢0</b>         |

**Subpartida: 1.02.03 Servicio de correo**

¢30.200.000<sup>oo</sup> para dar contenido presupuestario a lo siguiente:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Para el pago de servicio público de envío de documentación y envío de encomiendas a Pérez Zeledón (SA)                               | ¢0                               | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                |
| Pago de servicio de correo relacionado con la gestión de cobro (avisos de cobro y otros comunicados a los deudores y fiadores) (SC). | ¢0                               | ¢29.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                |
| Se requiere para el envío documentación oficial por parte de la gerencia (SE)  | ¢0                               | ¢200.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢0<sup>oo</sup></b>           | <b>¢30.200.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢0</b>         |

**Subpartida: 1.02.04 Servicio de telecomunicaciones**

¢40.205.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                             |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna           |
| Pago de servicios de telefonía e internet. (SA)                      | ¢0                               | ¢33.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢55.000 <sup>oo</sup>       |
| Para el pago de Servicio de telegramas y mensajes de voz y SMS (SC). | ¢0                               | ¢7.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                          |
| Servicio de telefonía para la oficina Regional de Pérez Zeledón (PZ) | ¢150.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                               | ¢0                          |
|  | <b>¢150.000<sup>oo</sup></b>     | <b>¢40.000.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢55.000<sup>oo</sup></b> |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación             | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|                           |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| <b>Total por programa</b> |                                     | <b>¢40.055.000<sup>oo</sup></b>  |                      |

**Subpartida: 1.02.99 Otros servicios básicos**

¢1.500.000<sup>oo</sup> para dar contenido presupuestario a lo siguiente:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Pago de servicios básicos no considerados en los conceptos anteriores, por ejemplo, los servicios municipales de recolección de desechos sólidos, aseo de vías y sitios públicos, alumbrado público y otros (SA). | ¢0                                  | ¢1.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

**Grupo: 1.03 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**

**Subpartida: 1.03.01 Información**

¢13.580.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                  | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Publicación de avisos edictos, acuerdos, reglamentos y sus modificaciones transmitidos a través de medios de comunicación masiva (DC)  | ¢2.300.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                               | ¢0                   |
| Pago de servicios de publicación de avisos, edictos, acuerdos sobre temas institucionales, transmitidos a través de medios de comunicación masiva, escritos, radiales, audiovisuales o cualquier otro medio (M). | ¢0                               | ¢2.500.000                       | ¢0                   |
| Para la sustitución o compra de rotulación institucional (M)   | ¢0                               | ¢5.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Publicaciones generadas por la Comisión de Mejora Regulatoria (CMR).   | ¢0                               | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Publicaciones de los Estados Financieros de la Institución (SCB).  | ¢0                               | ¢1.130.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Servicios de Publicación en el Diario Oficial La Gaceta. (SE)  | ¢0                               | ¢450.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |





**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Publicaciones de Contratación Administrativa y la Sección Administrativa (SA)              | ¢0                               | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                |
| Publicaciones de índoles legal (AL)  | ¢0                               | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                |
| Publicación Oficial en el diario la Gaceta sobre la actualización de procesos (PROA) (GP). | ¢0                               | ¢ 200.000 <sup>oo</sup>          | ¢0                |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢2.300.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢11.280.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢0</b>         |

**Subpartida: 1.03.02 Publicidad y propaganda**

¢250.000.000<sup>oo</sup> para los gastos por servicios de publicidad y propaganda relacionados con la acción divulgativa de 2020:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Pauta en Medios: emisoras radiales, cine, televisión, prensa, revistas, publicidad exterior, publicidad digital y otros que tienen como fin difundir el servicio entre potenciales prestatarios (M). Vinculado al objetivo estratégico OE-05 y al objetivo operativo SE-0003   | ¢0                               | ¢200.000.000 <sup>oo</sup>       | ¢0                |
| Producción de Material promocional para ferias vocacionales y audiovisual (Bolsas, lapiceros, artículos promocionales, banners cualquier tipo de patrocinio, compra de espacio para participación en ferias, activaciones durante ferias para atraer estudiantes al stand y videos) (M). Vinculado al objetivo estratégico OE-05 y al objetivo operativo SE-0003 | ¢0                               | ¢50.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢0</b>                        | <b>¢250.000.000<sup>oo</sup></b> | <b>¢0</b>         |

Para cumplir con lo dispuesto en el inciso c, del artículo 19 del Reglamento a la Ley 8346<sup>13</sup>, se asigna al Sistema Nacional de Radio y Televisión SINART S.A., un 10% del total de esta subpartida, lo que equivale a ¢25 millones.

Se adjunta Oficio D.F. 76-2019, constancia del Departamento Financiero sobre el cumplimiento de CONAPE, según lo establecido en la Ley 4325 "Publicidad Programas Artísticos Producción Nacional", ver anexo 11 de este documento.

<sup>13</sup> Ley Orgánica del Sistema Nacional de Radio y Televisión Cultural, S.A, publicada en el Diario Oficial La Gaceta 44 del 4 de marzo del2003.



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Subpartida: 1.03.03 Impresión, encuadernación y otros**

¢18.790.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                             |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna        |
| Para el pago de servicios de confección de material impreso informativo y promocional tal como volantes, panfleto, reglas de bolsillo, afiches, folletos informativos, carpetas institucionales, tarjetas de presentación, entre otros (M). | ¢0                                  | ¢8.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                          |
| Se refiere a impresión: formularios, afiches, documentos, carpetas, calendarios, entre otros (¢5SDCC-¢1,5SGA)   | ¢6.500.000 <sup>oo</sup>            | ¢0                               | ¢0                          |
| Producción de la Memoria Institucional, documento oficial donde se rinden cuentas sobre las metas establecidas en la planificación institucional (M)  | ¢0                                  | ¢2.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                          |
| Impresión de comprobantes de ingreso (ST)   | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                          |
| Impresión de cheques. (ST)  | ¢0                                  | ¢600.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                          |
| Para compra de planos e informes registrales de propiedades (SA).   | ¢0                                  | ¢75.000 <sup>oo</sup>            | ¢0                          |
| Para empaste de los Estados Financieros, Balances comprobación, Informes Auditoría Externa e Interna (SCB).   | ¢0                                  | ¢340.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                          |
| Impresión de material para llevar a cabo la comunicación, divulgación y promoción metódica permanente para el fortalecimiento ético y del avance del proceso de gestión ética en la institución (CIEV)                                      | ¢0                                  | ¢400.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                          |
| Empaste y documentación del Consejo Directivo y Contraloría de Servicios (SE)   | ¢0                                  | ¢125.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                          |
| Impresión de material informativo sobre procesos (GP).  |                                     | ¢200.000 <sup>oo</sup>           |                             |
| Para el gasto operativo de la Auditoría Interna (AI).   | ¢0                                  | ¢0                               | ¢50.000 <sup>oo</sup>       |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢6.500.000<sup>oo</sup></b>      | <b>¢12.240.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢50.000<sup>oo</sup></b> |
|   |                                     | <b>¢12.290.000<sup>oo</sup></b>  |                             |

**Subpartida: 1.03.04 Transporte de bienes**

¢350.000<sup>oo</sup> para dar contenido presupuestario a lo siguiente:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para el gasto por concepto de eventuales acarreo de bienes y materiales (SA). | ¢0                                  | ¢350.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢0</b>                           | <b>¢350.000<sup>oo</sup></b>     | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales**

¢8.000.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Pago de los servicios por comisiones por traspasos de fondos, acreditaciones judiciales transporte de valores, comisiones TEC, servicios SINPE, entre otros. (ST). | ¢0                                  | ¢8.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

**Subpartida: 1.03.07 Servicios de Tecnología de Información**

¢419.116.000<sup>oo</sup> para dar contenido presupuestario a lo siguiente:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Comisión por uso del sistema electrónico para compras SICOP, el cual es promovido por Gobierno Digital y de uso obligatorio para las instituciones estatales (SA). | ¢0                                  | ¢14.240.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |
| Servicio de hospedaje del gestor de contenido para la administración del sitio web de CONAPE(M)  | ¢0                                  | ¢13.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |
| Servicio de hospedaje del gestor de contenido para la administración de la APP de CONAPE(M).   | ¢0                                  | ¢6.630.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Para la contratación de servicios profesionales para realizar la operatividad del sitio alterno con el sitio principal de CONAPE. (SI) Vinculado al objetivo       | ¢0                                  | ¢339.220.000 <sup>oo</sup>       | ¢0                   |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| estratégico OE-04 y al objetivo operativo PLA OO-04  |                                     |                                  |                      |
| Para la contratación por demanda de una persona física o jurídica que brinde los servicios de oficial de seguridad informática (SI) <sup>14</sup>        | ¢0                                  | ¢28.500.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |
| Alquiler de software para Pruebas psicométricas para medir competencias laborales en apoyo a los procesos de reclutamiento y selección de personal (RH). | ¢0                                  | ¢6.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Arrendamiento de licencias, hospedaje y soporte del BCMDOC para la automatización del sistema de Continuidad de Negocio. (GPI)                           | ¢0                                  | 11.526.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢0</b>                           | <b>¢419.116.000<sup>oo</sup></b> | <b>¢0</b>            |

**Grupo: 1.04 SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**

**Subpartida: 1.04.01 Servicios en ciencias de la salud**

¢19.950.000<sup>oo</sup> para las erogaciones por concepto de:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para contratar los servicios profesionales de una persona física y jurídica que brinde los servicios de Médico de empresa (RH). | ¢0                                  | ¢17.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |
| Para contratar los servicios técnicos de exámenes de agua (SA).   | ¢0                                  | ¢450.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Contratación de los servicios de emergencias pre hospitalario (CSO)   | ¢0                                  | ¢2.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢0</b>                           | <b>¢19.950.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢0</b>            |

<sup>14</sup> También con el objeto de atender lo siguiente

a) Para el cumplimiento de las Normas Técnicas para la Gestión y Control de las Tecnologías de Información, emitidas por la Contraloría General de la República, en el capítulo 1 en la Normas de Aplicación General, punto 1.4, Gestión de la Seguridad de la Información.

b) Para el cumplimiento del plan de trabajo institucional de la normativa de Tecnologías de Información que establece la Contraloría General de la República.



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Subpartida: 1.04.02 Servicios jurídicos**

¢14.500.000<sup>oo</sup> para dar contenido presupuestario a lo siguiente:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                          |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna     |
| Previsión servicios jurídicos especializados para atender asuntos de interés institucional (AL)   | ¢0                                  | ¢10.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                       |
| Para la contratación de servicios profesionales y técnicos en el campo de la abogacía y notariado conforme la norma 1.2 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público (AI) | ¢0                                  | ¢0                               | ¢4.500.000 <sup>oo</sup> |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢0</b>                           | <b>¢10.000.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢4.500.000</b>        |
|   |                                     | <b>¢14.500.000<sup>oo</sup></b>  |                          |

**Subpartida: 1.04.03 Servicios de ingeniería y arquitectura**

¢9.000.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Contratación de una persona Física o Jurídica que se encargue de los avalúos de bienes que garantizan préstamos a estudiantes (SC). | ¢0                                  | ¢7.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Asesoría en ingeniería para atender necesidades por acatamiento de códigos o reglamentos en materia de edificaciones (SA).          | ¢0                                  | ¢2.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢0</b>                           | <b>¢9.000.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales**

¢319.320.000<sup>oo</sup> corresponde a la contratación de los siguientes servicios profesionales y técnicos:

| Justificación                                      | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría Interna |
| Para la realización de una encuesta necesidades de | ¢0                                  | ¢230.520.000 <sup>oo</sup>       | ¢0                |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|   |                                     | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| formación profesional, convenio con Instituto Nacional de Estadística y Censo (DP). Vinculado al objetivo estratégico OE-02 y al objetivo operativo PLA OO-01   |                                     |                                  |                   |
| Para la contratación de investigaciones de relevancia institucional (cobertura de demanda, tasa interés, sectores prioritarios) (DP) Vinculado al objetivo estratégico OE-02 y al objetivo operativo PLA-OO01 mandato de la Ley 9816 artículo 2 inciso b  | ∅0                                  | ∅40.000.000 <sup>oo</sup>        | ∅0                |
| Para la contratación de una persona física o jurídica que brinde servicios profesionales para que se encargue de administrar las relaciones de la empresa con sus clientes en el ámbito digital o redes sociales como <i>Facebook e Instagram</i> . Este servicio se conoce como responsable de comunidad de internet o en inglés <i>community manager</i> (M). | ∅0 <sup>oo</sup>                    | ∅17.000.000 <sup>oo</sup>        | ∅0                |
| Para la contratación de una persona física o jurídica que brinde servicios profesionales para la realización de la campaña publicitaria de la institución para el 2020 (M).   | ∅0                                  | ∅5.500.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                |
| Servicio de asesoría en relaciones públicas para velar por la imagen a nivel país (M).  | ∅0                                  | ∅5.000.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                |
| Servicio de diseñador para atender los requerimientos de la institución, referentes a la imagen (M).  | ∅0                                  | ∅5.000.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                |
| Para la contratación de una persona física o jurídica que brinde servicios profesionales para realizar una Auditoría Financiera Externa (SCB).  | ∅0                                  | ∅11.300.000 <sup>oo</sup>        | ∅0                |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|   |                                     | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Para la contratación de una persona física o jurídica que brinde el apoyo en la aplicación y análisis de pruebas en etapa de reclutamiento /selección y en el tema de perfiles competenciales (RH). | ϕ0                                  | ϕ3.500.000 <sup>oo</sup>         | ϕ0                |
| Para el pago de asesoría para realización y evaluación del simulacro de emergencia. (CSO)   | ϕ0                                  | ϕ1.500.000 <sup>oo</sup>         | ϕ0                |
| <b>Total por programa</b>   | <b>ϕ0</b>                           | <b>ϕ319.320.000<sup>oo</sup></b> | <b>ϕ0</b>         |

**Subpartida: 1.04.06 Servicios generales**

ϕ180.050.000<sup>oo</sup> para atender el pago de:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                     | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Seguridad física de las oficinas centrales, incluye un nuevo puesto para atención en la salida del parqueo de clientes (SA). | ϕ0                                  | ϕ100.200.000 <sup>oo</sup>       | ϕ0                |
| Servicio de mensajería externa (SA).   | ϕ0                                  | ϕ1.000.000 <sup>oo</sup>         | ϕ0                |
| Servicio de limpieza de las edificaciones de CONAPE en oficinas centrales y en la Oficina Regional de Pérez Zeledón (SA).    | ϕ0                                  | ϕ62.400.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                |
| Limpieza de sillas, persianas, alfombras y fachada de vidrios exteriores (SA)  | ϕ0                                  | ϕ3.000.000 <sup>oo</sup>         | ϕ0                |
| Seguridad y vigilancia Monitoreo (SA).   | ϕ0                                  | ϕ11.000.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                |
| Previsión para servicios varios e imprevistos que se presenten y requieran de atención urgente (SA).                         | ϕ0                                  | ϕ500.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                |
| Para el mantenimiento de persianas (SA)  | ϕ0                                  | ϕ500.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                |
| Para otorgar uniforme a puestos de recepción mensajería y encargado de mantenimiento (SA).                                   | ϕ0                                  | ϕ350.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                |
| Servicio de fumigación de edificaciones de CONAPE en oficinas centrales y en la Oficina Regional de Pérez Zeledón (SA).      | ϕ0                                  | ϕ500.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                |
| Servicio de limpieza del tanque Séptico (SA).  | ϕ0                                  | ϕ300.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación                                       | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Servicio de recarga de extintores de incendio (SA). | ϕ0                                  | ϕ300.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                   |
| <b>Total por programa</b>                           | <b>ϕ0</b>                           | <b>ϕ180.050.000<sup>oo</sup></b> | <b>ϕ0</b>            |

**Subpartida: 1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo**

El monto estimado para esta subpartida es **ϕ266.750.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para la contratación de una empresa que brinde el servicio de digitalización de documentos y expedientes de operaciones crediticias (SC). Vinculado al objetivo estratégico OE-01 y al objetivo operativo FIN-OO02   | ϕ0                                  | ϕ50.000.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                   |
| Para la contratación de una empresa que proporcione el personal necesario realizar la atención de líneas telefónicas que serán dispuestas para el público -Atención del Centro de llamadas-Call Center- (CS). Vinculado al Objetivo Estratégico OE-03 y al objetivo operativo SE-OO01  | ϕ0                                  | ϕ57.000.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                   |
| Para la implementación de las herramientas BPM y Gestor Documental <sup>15</sup> , se requiere de la participación de funcionarios de CONAPE, quienes serán asignados a tiempo completo como parte del equipo ejecutor del proyecto, por lo tanto, se requiere contratar los servicios requeridos en gestión y apoyo. (SDCC) | ϕ3.500.000 <sup>oo</sup>            | ϕ0                               | ϕ0                   |
| Para la contratación de una empresa que brinde el servicio de administración de expedientes, inserte y foliación expedientes (SC).   | ϕ0                                  | ϕ15.000.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                   |
| Previsión para la contratación de una empresa que brinde el servicio de operadores para la gestión de morosidad personalizada (SC). Vinculado al objetivo  | ϕ0                                  | ϕ45.000.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                   |

<sup>15</sup> Ver Anexo 12 de este documento.



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| estratégico OE-01 y al objetivo operativo FIN-0002   |                                     |                                  |                      |
| Para contratar por demanda personal de apoyo para atender tareas de índole extraordinarias y de archivo de la Sección de cobro y otras de índole administrativas. (SC) | ϕ0                                  | ϕ3.000.000 <sup>oo</sup>         | ϕ0                   |
| Se requerirá de los servicios de edecanes para colaborar en las ferias vocacionales de las universidades y colegios tanto dentro como fuera del GAM. (M).              | ϕ0 <sup>oo</sup>                    | ϕ14.000.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                   |
| Necesario para atender la custodia de expedientes incluye foliación digitalización y otros (AC).   | ϕ0                                  | ϕ20.250.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                   |
| Servicio de administración de expedientes crediticio (SDCC) Vinculado al objetivo estratégico OE-01 y al objetivo operativo CRE-0001                                   | ϕ40.000.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                               | ϕ0                   |
| Para contratar personal que brinde apoyo archivístico, mientras el titular se encuentra acciones relacionadas con el ECM (AC)  | ϕ0                                  | ϕ11.000.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                   |
| Para el pago de servicios de localización de deudores y fiadores. (SC).  | ϕ0                                  | ϕ8.000.000 <sup>oo</sup>         | ϕ0                   |
| <b>Total por programa</b>  | <b>ϕ43.500.000<sup>oo</sup></b>     | <b>ϕ223.250.000<sup>oo</sup></b> | <b>ϕ0</b>            |

**Grupo: 1.05 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**

**Subpartida: 1.05.01 Transporte dentro del país**

ϕ2.380.000<sup>oo</sup>, la composición de los recursos presupuestarios es la siguiente:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Traslado de funcionarios para la oficina de Pérez Zeledón (DC).                              | ϕ750.000 <sup>oo</sup>              | ϕ0                               | ϕ0                   |
| Para el traslado de estudiantes de zonas indígenas (M).                                      | ϕ0                                  | ϕ800.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                   |
| Para el pago de desplazamiento para atención de gestiones judiciales o administrativas (AL). | ϕ0                                  | ϕ80.000 <sup>oo</sup>            | ϕ0                   |
| Traslado de funcionarios para atender caso de contingencia de sitio alternativo (SA).        | ϕ0                                  | ϕ400.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                   |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para el pago de peajes por giras (SA).                   | ¢0                                  | ¢100.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Usos de transporte dentro del país por funcionarios (SA) |                                     | ¢250.000 <sup>oo</sup>           |                      |
| <b>Total por programa</b>                                | <b>¢750.000<sup>oo</sup></b>        | <b>¢1.630.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 1.05.02 Viáticos dentro del país**

¢1.900.000<sup>oo</sup> para atender las erogaciones por concepto de atención de hospedaje, alimentación y otros gastos menores producto de:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para la realización de visitas de funcionarios del Departamento de Crédito a la oficina regional de Pérez Zeledón (DC). | ¢750.000 <sup>oo</sup>              | ¢0                               | ¢0                   |
| Giras a la oficina de Pérez Zeledón para seguimiento de normalización de procesos (GP).                                 | ¢0                                  | ¢150.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Se requiere la previsión para atender giras de visita a propiedades de la Institución (SA)                              |                                     | ¢200.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Viáticos para atender demandas y actuaciones a nivel nacional por parte de la asesoría legal. (AL)                      | ¢0                                  | ¢150.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Previsión de viáticos para atender asuntos protocolarios a nivel nacional (SE).   | ¢0                                  | ¢150.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Viáticos para giras fuera del GAM (M)   | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢750.000<sup>oo</sup></b>        | <b>¢1.150.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 1.05.03 Transporte en el exterior**

¢1.500.000<sup>oo</sup> para cubrir los costos de transporte en el exterior, desglosado de la siguiente manera:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Participación en diferentes actividades de carácter internacional vinculadas al crédito educativo (SE). | ¢0                                  | ¢1.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

**Subpartida: 1.05.04 Viáticos en el exterior**



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

¢2.000.000<sup>oo</sup> para cubrir los viáticos en el exterior, desglosado de la siguiente manera:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Participación en diferentes actividades de carácter internacional vinculadas al crédito educativo (SE). | ¢0                                  | ¢2.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

**Grupo: 1.06 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**

**Subpartida: 1.06.01 Seguros**

¢34.484.000<sup>oo</sup> para atender las erogaciones correspondientes a la cobertura de diversos tipos de seguros tales como:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                        |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna   |
| Para atender las erogaciones por concepto de Seguro de Riesgos del Trabajo <sup>16</sup> , la Institución mantiene los ¢2.534.000 <sup>oo</sup> , debido a que las estimaciones realizadas por la Sección de Recursos Humanos de CONAPE proyectan un monto levemente superior al estimado por el Instituto Nacional de Seguros. El cálculo se basa sobre el total de salarios a pagar por la Institución, la aplicación de un descuento del 24% y sobre este saldo se aplica un 0,25% por tarifa de renovación. Los cálculos los puede ubicar en el cuadro 12 de este documento. | ¢677.000 <sup>oo</sup>              | ¢1.606.000 <sup>oo</sup>         | ¢251.000 <sup>oo</sup> |
| Seguro de:<br>a. ¢15.000.000 <sup>oo</sup> Equipo Electrónico (SA)<br>b. ¢8.500.000 <sup>oo</sup> Seguro de Incendios (SA).<br>c. ¢3.000.000 <sup>oo</sup> Seguro Valores en tránsito (ST)<br>d. ¢3.500.000 <sup>oo</sup> Seguro Robo (SA).<br>e. ¢1.000.000 <sup>oo</sup> Seguro Vehículos (SA).<br>f. ¢700.000 <sup>oo</sup> Seguro de Parqueo (SA).   |                                     | ¢31.950.000 <sup>oo</sup>        |                        |

<sup>16</sup>Según artículo 331 del Código de Trabajo, Ley 2 y sus reformas, publicada en El Diario Oficial La Gaceta 192 del 29 de agosto de 1943.



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                              |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna         |
| g. ¢250.000 <sup>oo</sup> Seguro Obras de arte (SA). |                                     |                                  |                              |
| <b>Total por programa</b>                            | <b>¢677.000<sup>oo</sup></b>        | <b>¢33.556.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢251.000<sup>oo</sup></b> |
|  |                                     | <b>¢33.807.000<sup>oo</sup></b>  |                              |

**Grupo: 1.07 CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**

**Subpartida: 1.07.01 Actividades de capacitación**

¢25.500.000<sup>oo</sup> para atender las siguientes necesidades:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                                |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna           |
| Para cubrir los costos de capacitación de los funcionarios de la Institución; participación en congresos, seminarios, talleres, simposios, cursos, charlas y similares (RH) <sup>17</sup> . | ¢5.000.000                          | ¢15.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢4.000.000                     |
| Para la presentación del Plan Anual de Crédito y capacitaciones al público meta de la institución. (M)  | ¢0                                  | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                             |
| Para realizar la capacitación y sensibilización ambiental. (CIGA)   | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                             |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢5.000.000<sup>oo</sup></b>      | <b>¢16.500.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢4.000.000<sup>oo</sup></b> |
|   |                                     | <b>¢20.500.000<sup>oo</sup></b>  |                                |

**Subpartida: 1.07.02 Actividades protocolarias y sociales**

¢3.800.000<sup>oo</sup> para atender las siguientes necesidades:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para la atención de las reuniones semanales del Consejo Directivo, de acuerdo con el "Reglamento de Gastos de Alimentación" | ¢0                                  | ¢1.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

<sup>17</sup> Gastos por servicios inherentes a la organización y participación en eventos de formación. Esta subpartida considera los siguientes conceptos: Organización de congresos, seminarios, cursos y actividades afines: Servicios y bienes inherentes a la organización y realización de eventos de capacitación y aprendizaje como seminarios, charlas, congresos, simposios, cursos y similares.

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| para las Sesiones del Consejo Directivo de CONAPE" (SE).                               |                                     |                                  |                      |
| Para los gastos de eventos especiales que realice la unidad de Mercadeo (M)            | ¢0                                  | ¢800.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Para realizar una actividad protocolaria relacionadas por la Secretaría Ejecutiva (SE) | ¢0                                  | ¢1.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢0</b>                           | <b>¢3.800.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 1.07.03 Gastos de representación institucional**

¢100.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Corresponde a los recursos asignados a la Secretaría Ejecutiva para atención oficial de personas ajenas a la Institución, los gastos correspondientes están sujetos a la presentación de la respectiva liquidación (SE). | ¢0                                  | ¢100.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |

**Grupo: 1.08 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**

**Subpartida: 1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos**

¢26.900.000<sup>oo</sup> para el gasto por concepto de mantenimiento preventivo y habitual de oficinas, y otras áreas, compuestos de la siguiente manera:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para el mantenimiento de:<br>a. ¢850.000 <sup>oo</sup> Alarmas de robo (SA).<br>b. ¢3.000.000 <sup>oo</sup> Previsión para mantenimientos preventivos y habituales (SA).<br>c. ¢1.500.000 <sup>oo</sup> Alarma de incendios (SA).<br>d. ¢500.000 <sup>oo</sup> Tanque de agua (SA). | ¢0                                  | ¢20.900.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| e. ¢1.000.000 <sup>oo</sup> Portones eléctricos (SA).<br>f. ¢1.050.000 <sup>oo</sup> Mantenimiento preventivo y correctivo de elevador (SA).<br>g. ¢3.000.000 <sup>oo</sup> Mantenimiento de pararrayos<br>h. ¢5.000.000 <sup>oo</sup> Mantenimiento de fachada Anexo Este<br>i. ¢5.000.000 <sup>oo</sup> Láminas de cubierta y cielorraso   |                                     |                                  |                      |
| Para la contratación de una empresa que realice labores de pintura de paredes de las cuatro Edificaciones que posee la institución ubicadas en San Pedro de Montes de Oca (SA).  | ¢0                                  | ¢5.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Para mantenimientos varios (pintura eléctricos etc.) de la oficina regional de Pérez Zeledón (PZ)  | ¢500.000 <sup>oo</sup>              | ¢0                               | ¢0                   |
| Para cumplir con lo dispuesto en la Ley 8488 "Ley Nacional de Emergencias", artículo 45 que obliga a todas las instituciones y empresas públicas del Estado y los gobiernos locales, a incluir en sus presupuestos una partida presupuestaria destinada a desarrollar acciones de prevención y preparativos para situaciones de emergencia en áreas de su competencia y no ligadas a las contribuciones que prevé el artículo 46 (SA). | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢500.000<sup>oo</sup></b>        | <b>¢26.400.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 1.08.04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción**

¢1.000.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para atender los gastos por concepto de mantenimiento y reparaciones preventivas y habituales de la planta eléctrica que posee la institución según plan de eficiencia energética (SA). | ¢0                                  | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

**Subpartida: 1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte**



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

¢500.000<sup>oo</sup> para atender las siguientes necesidades:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para cumplir con el plan de eficiencia energética en cuanto a revisión mecánica de las unidades vehiculares y mantenimiento preventivo y correctivo (SA). | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |

**Subpartida: 1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación**

¢1.800.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Corresponde al mantenimiento y reparaciones preventivas y habituales de las cámaras de seguridad y circuito cerrado de televisión (SA). | ¢0                                  | ¢1.300.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Corresponde al mantenimiento y reparaciones de equipo de comunicación no prevista (SA).   | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |

**Subpartida: 1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina**

¢14.500.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                              |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna         |
| Para atender el pago contrato de mantenimiento preventivo y correctivo del aire de precisión de la sala de servidores (SA). | ¢0                                  | ¢5.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                           |
| Para atender el pago contrato de mantenimiento preventivo y correctivo de los aires acondicionados (SA).                    | ¢0                                  | ¢4.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                           |
| Para el mantenimiento anual de las fotocopiadoras (SA).   | ¢0                                  | ¢2.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                           |
| Previsión para mantenimiento de otros equipos y mobiliario de oficina (1,5 SA)  | ¢0                                  | ¢1.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢100.000 <sup>oo</sup>       |
| Previsión para el mantenimiento de contadora de monedas, billetes, cajas registradoras y cajas fuertes (ST).                | ¢0                                  | ¢400.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                           |
|   | <b>¢0</b>                           | <b>¢14.400.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢100.000<sup>oo</sup></b> |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación             | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|                           |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| <b>Total por programa</b> |                                     | <b>¢14.500.000<sup>oo</sup></b>  |                      |

**Subpartida: 1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información**

**¢191.262.200<sup>oo</sup>** Contempla los gastos por concepto de mantenimiento y reparaciones preventivas y habituales de computadoras tanto la parte física como en el conjunto de programas en funcionamiento, sus equipos auxiliares y otros.

Esta subpartida también cubrirá los costos para el 2020 (incluyendo los costos de reajuste) de los contratos de actualización, soporte y mantenimiento con las empresas:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Plataforma crítica: Para contratar o adquirir el soporte y mantenimiento preventivo y correctivo, atención de requerimientos de soporte técnico, averías, continuidad operativa y solución de incidentes de la plataforma crítica <i>hardware</i> y <i>software</i> de CONAPE. (Servidores de ORACLE y <i>Fujitsu</i> , <i>firewall</i> , conmutadores y equipo de comunicación, soporte y actualización de licenciamiento de <i>Zimbra</i> , <i>VMware vSphere</i> , <i>Red hat</i> , <i>veritas Windows server</i> y <i>call</i> )<br>El proceso de contratación debe iniciar en Setiembre del 2019 (SI) Vinculado al objetivo estratégico OE-03 y al objetivo operativo PLA-0004 | ¢0                                  | ¢115.570.000 <sup>oo</sup>       | ¢0                   |
| Para atender el gasto por concepto de mantenimiento preventivo y correctivo de la red de datos, voz y video de la Institución (SI).   | ¢0                                  | ¢20.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |
| Para atender el gasto de soporte y mantenimiento de la plataforma de telefonía IP, sistema de <i>call center</i> , IVR y mensajería. -KINETOS (SI).   | ¢0                                  | ¢12.500.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |
| Para atender el gasto por concepto de soporte técnico <i>hardware</i> y <i>software</i> a las estaciones de trabajo de usuario final e impresoras – MAP (SI).   | ¢0                                  | ¢14.500.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |





**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                              |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna         |
| Para atender el gasto por concepto de soporte y mantenimiento de las aplicaciones desarrolladas con la herramienta STX y SIR de conectividad bancarias y cajas en las oficinas de CONAPE para recuperación de pagos en línea (BNCR y BCR) y presencial en las oficinas de CONAPE y adicionalmente soporte para nuevas aplicaciones que requiera la institución con estas herramientas. (SI). | ϕ0                                  | ϕ12.000.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                           |
| Para renovar soporte y mantenimiento preventivo de <i>hardware</i> y <i>software</i> de equipo ORACLE Contrato SUNBR4679810 (SI).  | ϕ0                                  | ϕ13.192.000 <sup>oo</sup>        | ϕ0                           |
| Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo asignado a funcionarios de la auditoría (portátiles, impresoras) (AI).   | ϕ0                                  | ϕ0                               | ϕ100.000 <sup>oo</sup>       |
| Para atender el gasto de reparaciones de equipo de cómputo (SI)  |                                     | ϕ3.400.000 <sup>oo</sup>         |                              |
| <b>Total por programa</b>  | <b>ϕ0</b>                           | <b>ϕ191.162.200<sup>oo</sup></b> | <b>ϕ100.000<sup>oo</sup></b> |
|  |                                     | <b>ϕ191.262.200<sup>oo</sup></b> |                              |

**Subpartida: 1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos**

ϕ4.600.000<sup>oo</sup> para atender las siguientes necesidades:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Mantenimiento preventivo y correctivo de banco de baterías y ups (SA). | ϕ0                                  | ϕ2.100.000 <sup>oo</sup>         | ϕ0                   |
| Mantenimiento de otros equipos no previstos. (SA).                     | ϕ0                                  | ϕ250.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                   |
| Mantenimiento de arcos detectores de metal (SA).                       | ϕ0                                  | ϕ1.500.000 <sup>oo</sup>         | ϕ0                   |
| Mantenimiento de dispensadores de agua (SA).                           | ϕ0                                  | ϕ750.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                   |
| <b>Total por programa</b>  | <b>ϕ0</b>                           | <b>ϕ4.600.000<sup>oo</sup></b>   | <b>ϕ0</b>            |

**Grupo: 1.09 IMPUESTOS**



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Subpartida: 1.09.02 Impuestos sobre la propiedad de bienes inmuebles**

¢8.000.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para atender el pago por concepto de impuesto a los bienes inmuebles propiedad de CONAPE (SA). | ¢0                                  | ¢8.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

**Subpartida: 1.09.99 Otros impuestos**

¢1.500.000<sup>oo</sup> para atender las siguientes necesidades:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para cancelar el impuesto al ruedo de los vehículos institucionales, pago de timbres sobre contrataciones y para atender cualquiera otra erogación por concepto de impuestos no considerada en los renglones anteriores (SA). | ¢0                                  | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Compra de Timbres para atender diferentes gestiones judiciales y administrativas (AL).  | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢0</b>                           | <b>¢1.500.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢0</b>            |

**Grupo: 1.99 SERVICIOS DIVERSOS**

**Subpartida: 1.99.05 Deducibles**

¢500.000<sup>oo</sup> para los gastos destinados a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para atender el pago por concepto de sumas previamente establecidas dentro de las condiciones de la póliza de seguro, que se reconocen al momento de indemnizar una pérdida (SA). | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |

**Partida: 2 MATERIALES Y SUMINISTROS**

En esta partida se incluyen los útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año, sin embargo, por conveniencia se incluyen algunos de mayor durabilidad, en razón de su bajo costo y de las dificultades que implicaría un control de inventario. También se incluyen los artículos y suministros que se destinan al mantenimiento y a las reparaciones de los bienes que conforman el activo fijo.

**Grupo: 2.01 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**

**Subpartida: 2.01.01 Combustibles y lubricantes**

El monto estimado para esta subpartida es **¢450.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para atender el pago por concepto de compra de combustibles para utilización de vehículos y planta eléctrica (SA). | ¢0                                  | ¢350.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Para atender el pago por concepto de lubricantes y aceites. (SA).  | ¢0                                  | ¢100.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢0</b>                           | <b>¢450.000<sup>oo</sup></b>     | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢848.000<sup>oo</sup>**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para la adquisición de diversos medicamentos adicionales a los que provee la Caja Costarricense del Seguro Social, con el propósito de surtir el Consultorio Médico (RH). | ¢0                                  | ¢848.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |

**Subpartida: 2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes**

**¢6.350.000<sup>oo</sup>** para atender los gastos correspondientes a:



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                              |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna         |
| Para la adquisición de cartuchos de tinta y tóner para impresoras/fotocopiadoras. (SA) | ϕ0                                  | ϕ5.000.000 <sup>oo</sup>         | ϕ350.000 <sup>oo</sup>       |
| Pintura de interiores y exteriores   | ϕ0                                  | ϕ1.000.000 <sup>oo</sup>         | ϕ0                           |
| <b>Total por programa</b>  | <b>ϕ0</b>                           | <b>ϕ6.000.000<sup>oo</sup></b>   | <b>ϕ350.000<sup>oo</sup></b> |

**Grupo: 2.02 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**

**Subpartida: 2.02.02 Productos agroforestales**

ϕ500.000<sup>oo</sup> para atender el gasto correspondiente a:

| Justificación                                    | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para la adquisición de plantas ornamentales (SA) | ϕ0                                  | ϕ500.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                   |

**Subpartida: 2.02.03 Alimentos y bebidas**

ϕ500.000<sup>oo</sup> para atender el gasto correspondiente a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para la compra de algunos alimentos y bebidas naturales necesarios para la atención de reuniones con personas ajenas a la institución. (SE) | ϕ0                                  | ϕ500.000 <sup>oo</sup>           | ϕ0                   |

**Grupo: 2.03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**

**Subpartida: 2.03.01 Materiales y productos metálicos**

ϕ1.800.000<sup>oo</sup> para atender el gasto por concepto de la adquisición de:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Compra de postes unifila (SDCC)   | ϕ1.500.000 <sup>oo</sup>            | ϕ0                               | ϕ0                   |
| Previsión de materiales metálicos que deban ser sustituidos en la institución. (SA) |                                     | ϕ300.000 <sup>oo</sup>           |                      |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación             | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|                           |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| <b>Total por programa</b> | <b>¢1.500.000</b>                   | <b>¢300.000<sup>oo</sup></b>     | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 2.03.03 Madera y sus derivados**

¢100.000<sup>oo</sup> para atender el gasto correspondiente a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para la compra de todo tipo de madera, puertas, ventanas y marcos (SA). | ¢0                                  | ¢100.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |

**Subpartida: 2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son ¢1.500.000<sup>oo</sup>

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para atender el gasto por concepto de la adquisición de materiales y productos que se requieren en la construcción, mantenimiento y reparación de los sistemas eléctricos. (SA). | ¢0                                  | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Se requiere la compra de estaciones de carga para equipos móviles que portan los clientes (SDCC)   | ¢500.000 <sup>oo</sup>              | ¢0                               | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢500.000<sup>oo</sup></b>        | <b>¢1.000.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 2.03.05 Materiales y productos de vidrio**

¢100.000<sup>oo</sup> para atender el gasto correspondiente a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para atender el gasto por concepto de la adquisición de materiales y productos de vidrio (SA) |                                     | ¢100.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |

**Subpartida: 2.03.06 Materiales y productos de plástico**

El monto estimado para esta subpartida es **¢100.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Materiales que se requieran para el realizar la actividad normal de la institución (SA). | ¢0                               | ¢100.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                |

**Subpartida: 2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢100.000<sup>oo</sup>**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Para la compra de otros materiales y productos de uso en la construcción, mantenimiento y reparación no considerados en las subpartidas anteriores. (SA) | ¢0                               | ¢100.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                |

**Grupo: 2.04 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**

**Subpartida: 2.04.01 Herramientas e instrumentos**

**¢300.000<sup>oo</sup>** para atender el gasto correspondiente a:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|   |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Para atender el gasto por concepto de adquisición de implementos para realizar tareas manuales relacionadas con la carpintería, la mecánica y la electricidad (SA). | ¢0                               | ¢300.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                |

**Subpartida: 2.04.02 Repuestos y accesorios**

El monto estimado para esta subpartida es **¢2.000.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Para atender los gastos por concepto de la adquisición de partes y accesorios que se | ¢0                               | ¢2.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| usan en el mantenimiento y reparaciones de la maquinaria y equipo (SA). |                                     |                                  |                      |

**Grupo: 2.99 ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**

**Subpartida: 2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢2.735.000<sup>oo</sup>**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                              |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna         |
| Para atender los gastos por concepto de la adquisición de artículos que se requieren para realizar labores de oficina y de cómputo (SDCC-SA). | ¢35.000 <sup>oo</sup>               | ¢2.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                           |
| Para el gasto operativo de la Auditoría Interna   | ¢0                                  | ¢0                               | ¢200.000 <sup>oo</sup>       |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢35.000</b>                      | <b>¢2.500.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢200.000<sup>oo</sup></b> |

**Subpartida: 2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢100.000<sup>oo</sup>**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Compra de un botiquín para brigadista de Pérez Zeledón y abastecer los botiquines actuales. (CSO) | ¢0 <sup>oo</sup>                    | ¢100.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |

**Subpartida: 2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos**

**¢3.700.000** para la adquisición de:

| Justificación                                   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Productos de papel y cartón de toda clase (SA). | ¢0                                  | ¢2.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                              |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna         |
| Rollos papel térmico y químico para impresoras punto de venta (ST). | ¢0                                  | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                           |
| Para el gasto operativo de la Auditoría Interna (AI).               | ¢0                                  | ¢0                               | ¢200.000 <sup>oo</sup>       |
| Suscripciones de periódicos de circulación nacional (DP)            | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                           |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢0</b>                           | <b>¢3.500.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢200.000<sup>oo</sup></b> |
|   |                                     | <b>¢3.700.000<sup>oo</sup></b>   |                              |

**Subpartida: 2.99.04 Textiles y vestuario**

¢1.220.000<sup>oo</sup> para la adquisición de:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Camisetas con logo y valores institucionales (CIEV)   | ¢0                                  | ¢600.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Reposición de bandera externa de Costa Rica (SA)  | ¢0                                  | ¢45.000 <sup>oo</sup>            | ¢0                   |
| Uniformes para usar en diferentes actividades (ferias promocionales) representando a CONAPE (M) | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Uniformes y calzado para el personal misceláneo, de mantenimiento y recepcionista (SA).         | ¢0                                  | ¢75.000 <sup>oo</sup>            | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢0</b>                           | <b>¢1.220.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 2.99.05 Útiles y materiales de limpieza**

¢50.000 compuesto de la siguiente manera:

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Compra de diferentes tipos de materiales de limpieza que no se encuentren incluidos en el contrato de limpieza y aseo de edificios y que puedan requerirse en actividades institucionales como giras y eventos (SA). | ¢0                                  | ¢50.000 <sup>oo</sup>            | ¢0                   |

**Subpartida: 2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad**





**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

El monto estimado para esta subpartida **¢200.000<sup>oo</sup>** para:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para la adquisición de útiles y materiales necesarios para cumplir con las normas básicas en salud ocupacional y para la protección de los trabajadores tales como: cascos y guantes de seguridad (SA). | ¢0                                  | ¢200.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |

**Subpartida: 2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor**

El monto estimado para esta subpartida es **¢50.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Previsión para contar con suministros de cocina (SA) |                                     | ¢50.000 <sup>oo</sup>            |                      |

**Subpartida: 2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos**

**¢400.000<sup>oo</sup>** para la compra de:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Artículos varios para la atención de eventos organizados por la institución (SA). | ¢0                                  | ¢300.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Compra de botellas alusivas a los valores institucionales (SA).                   | ¢0                                  | ¢100.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢0</b>                           | <b>¢400.000<sup>oo</sup></b>     | <b>¢0</b>            |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Partida: 4 ACTIVOS FINANCIEROS**

**Grupo: 4.01 PRÉSTAMOS**

**Subpartida: 4.01.07 Préstamos al Sector Privado**

El monto estimado para esta subpartida es **¢26.894.050.800°°**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Corresponden a aquellos desembolsos financieros que la Institución destina a operaciones de crédito, los cuales se otorgan a personas físicas (SDCC) Este egreso se encuentra vinculado al Objetivo Estratégico OE-01 y al Objetivo Operativo CRE-01 | ¢26.894.050.800°°                | ¢0                               | ¢0                |

El cálculo de los préstamos a estudiantes para el **2019**, considera los siguientes componentes:

|   |                          |
|---|--------------------------|
| <b>Compromisos vigentes al 20-05-2019 para 2020</b> | <b>14.749.244.297,60</b> |
| Colocaciones 2019 Programado                        | 19.000.000.000,00        |
| (-) Colocado al 20-05-2019                          | 15.024.243.854,00        |
| Pendiente x colocar                                 | 3.975.756.146,00         |
| (x) 28,32% estimación x desembolsar en el 2019      | 1.125.934.140,55         |
| <b>Desembolsos x aprobarse en el 2019</b>           | <b>1.125.934.140,55</b>  |
| Colocaciones por aprobarse en el 2020               | 21.000.000.000,00        |
| <b>34,6% se desembolsarán en el 2020</b>            | <b>9.025.800.000,00</b>  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>24.900.978.438,15</b> |
| <b>Más: ajustes a los planes de desembolsos</b>     | <b>1.993.072.361,85</b>  |
| <b>TOTAL DE DESEMBOLSOS POR REALIZAR 2019</b>       | <b>26.894.050.800,00</b> |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Grupo: 4.99 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

**Subpartida: 4.99.99 Otros activos financieros**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢40.000.000<sup>oo</sup>**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Corresponde a una previsión para una eventual participación de CONAPE en remates de bienes que garantizan préstamos a estudiantes, según lo indicado en el oficio de la Contraloría General de la República N° 224-EP-92, de fecha 13 de abril de 1992. (AL) | ¢0                               | ¢40.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                |

**Partida: 5 BIENES DURADEROS**

**Grupo: 5.01 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**

Contempla los gastos por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario, así como, para el equipo existente las reparaciones mayores o extraordinarias las cuales contribuyan a incrementar la capacidad de servicio del activo, la eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación, independientemente de si tales reparaciones se realizan por contrato o por administración. Incorpora los repuestos para dichas reparaciones y la mano de obra correspondiente.

**Subpartida: 5.01.03 Equipo de comunicación**

**¢1.050.000<sup>oo</sup>** para atender el gasto por concepto de:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|   |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Diademas para uso del personal de apoyo, practicantes o pasantes (SDCC)               | ¢200.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                               | ¢0                |
| Previsión para sustitución de teléfonos que puedan dañarse durante el ejercicio (SA). | ¢0                               | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                |
| Sustitución de cámaras de seguridad que se dañan. (SA).                               | ¢0                               | ¢350.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢200.000<sup>oo</sup></b>     | <b>¢850.000<sup>oo</sup></b>     | <b>¢0</b>         |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Subpartida: 5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina**

El monto estimado para esta subpartida es **¢3.100.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Se requiere comprar archivadores móviles.<br>(SDCC)                | ¢600.000 <sup>oo</sup>              | ¢0                               | ¢0                   |
| Compra de aire acondicionado para centro<br>de digitalización (AC) | ¢0                                  | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Compra de muebles para puesto de oficiales<br>de seguridad (SA)    | ¢0                                  | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Sillas acolchadas para la sala de lactancia.<br>(SA)               | ¢0                                  | ¢500.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢600.000<sup>oo</sup></b>        | <b>¢2.500.000<sup>oo</sup></b>   | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 5.01.05 Equipo de cómputo**

**¢20.000.000<sup>oo</sup>** para atender las siguientes necesidades:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para reposición por obsolescencia de<br>computadoras personales (escritorio y<br>portátiles) o ampliación de servidores<br>virtualizados y servidores específicos de<br>configuraciones y dimensiones básicas<br>(tales como telefonía, IVR, <i>call center</i> ,<br>antivirus, entre otros) (SI) | ¢0                                  | ¢20.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |

**Subpartida: 5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo**

**¢600.000<sup>oo</sup>** para atender las siguientes necesidades:

| Justificación                                      | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Compra de pupitres para oficina de la<br>jefatura. | ¢600.000 <sup>oo</sup>              | ¢0                               | ¢0                   |

**Subpartida: 5.01.99 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso**

El monto estimado para esta subpartida es **¢750.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Compra de romana electrónica para el pesaje del reciclaje (CIGA). | ¢0                                  | ¢250.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Adquisición de detectores de humo (SA)                            | ¢0                                  | ¢200.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Para la compra de horno de microondas (SA)                        | ¢0                                  | ¢300.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢0</b>                           | <b>¢750.000<sup>oo</sup></b>     | <b>¢0</b>            |

**Subpartida: 5.02.01 Edificios**

El monto estimado para esta subpartida es **¢10.000.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Instalación de techo entre la unidad de desembolsos y el comedor (SA)              | ¢0                                  | ¢5.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Instalación de techo para salida del parqueo Anexo Este y puesto de seguridad (SA) | ¢0                                  | ¢5.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>  | <b>¢0</b>                           | <b>¢10.000.000<sup>oo</sup></b>  | <b>¢0</b>            |

**Grupo: 5.03 BIENES PREEXISTENTES**

**Subpartida: 5.03.01 Terrenos**

**Subpartida: 5.03.02 Edificios Preexistentes**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢150.000.000<sup>oo</sup>**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Previsión para la eventual participación de CONAPE, en remates de bienes otorgados como garantía de préstamos a estudiantes, según lo indicado en el oficio de la Contraloría General de la República 224-EP-92, de fecha 13 de abril de 1992<br>a. 5.03.01 Terrenos ¢100.000.000 <sup>oo</sup><br>b. 5.03.02 Edificios Preexistentes ¢50.000.000 <sup>oo</sup> | ¢0                                  | ¢150.000.000 <sup>oo</sup>       | ¢0                   |
| <b>Total por programa</b>   | <b>¢0</b>                           | <b>¢150.000.000<sup>oo</sup></b> | <b>¢0</b>            |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Grupo: 5.99 BIENES DURADEROS DIVERSOS**

**Subpartida: 5.99.03 Bienes Intangibles**

El monto estimado para esta subpartida es **¢544.878.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Para actualizar la licencia de los programas de diseño adquiridas por CONAPE (M)   | ¢0                                  | ¢600.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                   |
| Adquisición y renovación de licencias Adobe Acrobat Profesional (SDCC)   | ¢700.000 <sup>oo</sup>              | ¢0                               | ¢0                   |
| Se requieren recursos para atender mejoras en los sistemas de la Sección de Desembolso y Control de Crédito:<br>1) La inclusión de nuevas universidades en los sistemas (SODELIUN)<br>2) Recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna en el Sistema Integrado de Crédito<br>3) Mantenimiento en el Sistema de Notarios (SEDENOT) (SDCC) | ¢18.000.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                               | ¢0                   |
| Se requieren recursos para atender mejoras en los sistemas de la Sección de Gestión de Crédito:<br>1) Mejoras mantenimiento al sistema de Registro de solicitud en línea y SEDEAVAL<br>2) Recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna en el Sistema Integrado de Crédito (SGC).  | ¢17.000.000 <sup>oo</sup>           | ¢0                               | ¢0                   |
| Se requiere para el soporte y mantenimiento derivados de cambios en la clasificación de las incidencias por parte de Mideplan y nuevas necesidades y mejoras a la aplicación. (CS).  | ¢0                                  | ¢3.400.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Mejoras al sistema financiero de proyecciones para el flujo de caja (DF)   | ¢0                                  | ¢11.300.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |
| Soporte y mantenimiento de la solución integral de Planificación, Proyecto y SEVRI (DP)  | ¢0                                  | ¢7.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                   |
| Mejoras y adiciones en los módulos sistema financiero contable MBACASE y   | ¢0                                  | ¢22.600.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                   |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|   |                                     | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| automatización de las notas a los EEEF(SCB)   |                                     |                                  |                   |
| Se requiere integrar el sistema Financiero-Contable con el sistema de compra SICOP y ajustes al módulo de inventario de oficina (SA)  | ∅0                                  | ∅8.500.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                |
| Mejoras al sistema de solicitudes de suministros (SA)   | ∅0                                  | ∅5.700.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                |
| Mantenimiento del Sistema Control de Activos y conectividad con el equipo RFID(SA)  | ∅0                                  | ∅5.100.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                |
| Para atender el gasto de Renovación de licenciamiento y soporte sistema de antivirus y filtrado de contenido institucional (SI)   | ∅0                                  | ∅5.000.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                |
| Para atender el gasto por concepto de renovación de licenciamiento de las herramientas Quest (SI)   | ∅0                                  | ∅3.400.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                |
| Para ampliar la contratación del proyecto PROA, adiciones, mejoras y soporte en periodo de Post-Producción, fase 7 de proyecto de implementación según cronograma del Proyecto. (GP) Vinculado al Objetivo Estratégico OE-04 y al objetivo operativo PLA-OO02. Se incorpora por principio de sostenibilidad <sup>18</sup> | ∅0                                  | ∅111.628.000 <sup>oo</sup>       | ∅0                |
| Para renovar licencia de inteligencia de negocio Tableau utilizada para apoyar el análisis de datos y apoyo a la toma de decisiones (SI)  | ∅0                                  | ∅8.000.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                |
| Para renovar soporte y actualización de licenciamiento ORACLE sitio principal y sitio alternativo- Contrato 16317257. Herramientas de BPM SOA ECM y ORACLE RAC. Proyecto PROA. (SI). Vinculado al objetivo estratégico OE-03 y al objetivo operativo PLA-OO04   | ∅0                                  | ∅148.050.000 <sup>oo</sup>       | ∅0                |
| Para renovar soporte y actualización de licenciamiento ORACLE sitio principal y   | ∅0                                  | ∅49.000.000 <sup>oo</sup>        | ∅0                |

<sup>18</sup> Principio de sostenibilidad. Se deben establecer, las medidas que aseguren el financiamiento durante, todo el periodo de desarrollo de los proyectos y gastos que tienen un horizonte de ejecución que rebasa el ejercicio económico. Así, todas las fases del proceso presupuestario deben ejecutarse dentro de un marco que considere la sostenibilidad financiera en el tiempo de las operaciones de la institución.



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                                |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna           |
| sitio alternativo Contrato 6150307-(SI)<br>Vinculado al objetivo estratégico OE-03<br>y al objetivo operativo PLA-0004  |                                     |                                  |                                |
| Previsión para atender mantenimiento<br>soporte de aplicaciones no<br>contemplados por el usuario y<br>requeridos por el área técnica del<br>sistema financiero contable (MbaCase)<br>(SI)          | ∅0                                  | ∅10.000.000 <sup>oo</sup>        | ∅0                             |
| Suscripción anual para la actualización y<br>soporte de licencias de las herramientas<br>STX y SIR utilizadas en para la<br>conectividad bancaria de pagos en línea<br>y en las cajas de CONAPE(SI) | ∅0                                  | ∅3.400.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                             |
| Mantenimiento del Sistema de<br>Presupuesto e interfaces con el sistema<br>Financiero-Contable (SP).  | ∅0                                  | ∅7.000.000 <sup>oo</sup>         | ∅0                             |
| Soporte y mantenimiento por demanda<br>al sistema de Planillas. (RH) Vinculado al<br>objetivo estratégico OE-06 y al objetivo<br>operativo SE-0006  | ∅0                                  | ∅51.000.000 <sup>oo</sup>        | ∅0                             |
| Adquisición de software que facilite la<br>medición del desempeño según<br>normativa de MIDEPLAN (RH)   | ∅0                                  | ∅25.000.000 <sup>oo</sup>        | ∅0                             |
| Mejoras y adiciones al sistema de<br>inversiones cheques y banco (ST)   | ∅0                                  | ∅22.000.000 <sup>oo</sup>        | ∅0                             |
| Actualización anual de las licencias y<br>soporte de software de auditoría IDEA<br>(AI)   | ∅0                                  | ∅0                               | ∅1.500.000,00                  |
| <b>Total por programa</b>   | <b>∅35.700.000<sup>oo</sup></b>     | <b>∅507.678.000<sup>oo</sup></b> | <b>∅1.500.000<sup>oo</sup></b> |
|   |                                     | <b>∅509.178.000<sup>oo</sup></b> |                                |





**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Partida: 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

Corresponde a las erogaciones que se destinan a satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien transfiere los recursos, los cuales se destinan a personas, entes y órganos del sector público, privado y externo para financiar fundamentalmente gastos corrientes por concepto de donaciones, subsidios, subvenciones, cuotas a organismos internacionales, prestaciones, pensiones, becas e indemnizaciones.

**Grupo: 6.01 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO**

**Subpartida: 6.01.02 Transferencias corrientes a órganos desconcentrados**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢109.000.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                      |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|   |                                     | Administración<br>Activa         | Auditoría<br>Interna |
| Previsión para atender lo correspondiente a la Ley 8488 "Ley Nacional de Emergencia" publicada en La Gaceta 8, del 11 de enero de 2006, en el capítulo VII, artículo 46 <sup>19</sup> .(SP) | ¢0                                  | ¢109.000.000 <sup>oo</sup>       | ¢0                   |

La asignación de estos recursos se calcula sobre la base del presupuesto del año 2019 y cuando se disponga de las cifras la Liquidación presupuestaria, se procederá a ajustar la cantidad definitiva.

Las siguientes cifras reflejan el cálculo preliminar con base en los Ingresos y Egresos Efectivos al 30 de junio, 2019 y el porcentaje correspondiente por transferir al Fondo Nacional de Emergencias.

|   | <b>Monto</b>          |
|---|-----------------------|
| + Presupuesto Total de Ingresos Efectivos 30 de junio, 2019 | ¢ 22.241.569.412,90   |
| - Presupuesto Total de Egresos Efectivos 30 de junio, 2019  | - ¢ 18.617.453.967,65 |
| Superávit originado durante el período fiscal               | = ¢ 3.624.115.445,25  |
| Previsión para trasladar (3%)                               | *3% 108.723.463,36    |
| Monto redondeado  | ~ 109.000.000,00      |

<sup>19</sup> "Transferencia de recursos institucional. Todas las instituciones de la Administración Central, la Administración Pública Descentralizada y las empresas públicas, girarán a la Comisión un tres por ciento (3%) de las ganancias y del superávit presupuestario acumulado, libre y total, que cada una de ellas reporte, el cual será depositado en el fondo Nacional de Emergencias, para el financiamiento del Sistema Nacional de Gestión de Riesgo".



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Subpartida: 6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales**

El monto estimado para esta subpartida es **¢2.500.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Para cubrir el pago por donación <sup>20</sup> al Fondo de Apoyo para la Educación Superior y Técnica del Puntarenense, que será una suma equivalente al 1% del monto de principal aprobado y formalizado de cada préstamo que se haya tramitado. (DF) | ¢0                               | ¢2.500.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                |

**Grupo: 6.03 PRESTACIONES**

**Subpartida: 6.03.01 Prestaciones legales**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢24.000.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                          |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna        |
| Para cubrir eventuales pagos por concepto de preaviso y cesantía, además de otros derechos de los funcionarios, una vez concluida la relación laboral con la entidad, de conformidad con las regulaciones establecidas. (RH) | ¢10.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢12.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢2.000.000 <sup>oo</sup> |

<sup>20</sup>Esta donación se encuentra al amparo de la Ley General de Administración Pública, la Ley de Contratación Administrativa, la Ley 6041 Ley de Creación de CONAPE, la Ley 7667 de Creación del Fondo de Apoyo para la Educación Superior y Técnica y demás normativa que le sea aplicable. El convenio fue aprobado por el Consejo Directivo de CONAPE el 12 de enero de 2010, en las sesiones 1-1-10 y por el Consejo Directivo de FAESUTP el 14 de enero de 2010, en sesión la 1-1-10 y se firmó el 28 de enero de 2010.

**Subpartida: 6.03.99 Otras prestaciones**

El monto estimado para esta subpartida es **¢22.000.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                          |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna        |
| En esta subpartida se consignan los recursos necesarios para atender las incapacidades que se presentaren durante el año. (RH) | ¢8.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢10.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢4.000.000 <sup>oo</sup> |

**Grupo: 6.06 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**

**Subpartida: 6.06.01 Indemnizaciones**

Los recursos presupuestados para esta subpartida son **¢60.000.000<sup>oo</sup>**.

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Contempla el resarcimiento económico por los eventuales daños o perjuicios causados por la institución a personas físicas o jurídicas, incluyendo las costas judiciales o cualquier gasto similar, el cual debe tener respaldo en una sentencia judicial o una resolución administrativa. Incluye la indemnización generada como producto de juicios laborales por salarios caídos, independientemente del periodo a los cuales pertenecen <sup>21</sup> (AL). | ¢0                               | ¢60.000.000 <sup>oo</sup>        | ¢0                |

**6.07 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO**

**6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales**

| Justificación  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Para pagar anualmente por CONAPE como miembro activo desde 1978 de la Asociación | ¢0                               | ¢2.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                |

<sup>21</sup> La Ley 8508 "Código Procesal Contencioso Administrativo (CPCA)", establece en los artículos 19, 20, 25 a 28 y 94, que la institución deberá incorporar el contenido económico suficiente, para atender oportunamente las erogaciones derivadas de la defensa o acción de los procesos contenciosos administrativos, así como en la reproducción de prueba pericial u otras semejantes y/o la imposición de contra cautelas.

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <p>Panamericana de Instituciones de Crédito Educativo, -APICE-; el propósito de esta organización internacional es la investigación y el fomento del crédito educativo, cuya sede está en Bogotá, Colombia.</p> <p>Desde 1978 la Institución ha venido realizando esfuerzos por desarrollar y consolidar el crédito educativo, y a la fecha ha alcanzado una posición de vanguardia en esta materia.</p> <p>Los beneficios de pertenecer a esa Asociación radican en la oportunidad de compartir experiencias en el ámbito americano sobre materias de administración del crédito educativo, la filosofía y las opciones de consolidación y de expansión nacional y regional. Específicamente los beneficios directos se señalan a continuación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Capacitación del recurso humano en las actividades organizadas por APICE.</li> <li>2. Vínculos con organismos financieros internacionales.</li> <li>3. Participación en proyectos de investigación sobre crédito educativo.</li> <li>4. Generación de estadísticas en nivel regional.</li> </ol> |  |  |  |
|---|--|--|--|

**Partida: 9 CUENTAS ESPECIALES**

**Grupo: 9.02 SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**

**Subpartida: 9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria**

¢1.000.000<sup>oo</sup> compuesto de la siguiente manera:

| Justificación   | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Administrativo |                   |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|   |                                  | Administración Activa            | Auditoría Interna |
| Reserva para Emergencias: la Ley 8488 "Ley Nacional de Emergencias", establece en su artículo 45, que todas las instituciones y empresas públicas del Estado y los gobiernos locales, incluirán en sus presupuestos una partida | ¢0                               | ¢1.000.000 <sup>oo</sup>         | ¢0                |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| <p>presupuestaria destinada a desarrollar acciones de prevención y preparativos para situaciones de emergencia en áreas de su competencia. Por lo tanto, deben remitir un detalle de las asignaciones presupuestarias incorporadas en el presupuesto ordinario para cumplir con lo señalado en dicha Ley (SA).</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**III. SECCION INFORMACION COMPLEMENTARIA**

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**DETALLE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS POR PROGRAMA, 2020**

La Resolución Normas Técnicas sobre Presupuesto Público emitida por la Contraloría General de la República<sup>22</sup>, indica que se debe detallar el origen y aplicación de recursos que refleje el uso que se presupuesta para cada rubro del ingreso en las diferentes partidas de los programas.

**Detalle Origen y Aplicación de Recursos por Programa, 2020**  
(En colones)

| ORIGEN DE INGRESOS   |                          | APLICACIÓN DE INGRESOS                               |                                     |  |                               |
|--|--------------------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------|
| PARTIDAS Y SUBPARTIDAS   | MONTO ₡                  | PARTIDAS Y SUBPARTIDAS                               | PROGRAMA 1:<br>CREDITO<br>EDUCATIVO | PROGRAMA 2:<br>APOYO<br>ADMINISTRATIVO | PRESUPUESTO<br>ORDINARIO 2020 |
| INTERESES SOBRE TITULOS VALORES                                | 324.247.239,78           | ACTIVOS FINANCIEROS<br>- Préstamos al Sector Privado | 324.247.239,78                      | 0,00                                   | 324.247.239,78                |
| INTERESES SOBRE PRESTAMOS                                      | 5.589.204.727,73         | REMUNERACIONES                                       | 498.524.000,00                      | 1.382.782.000,00                       | 1.881.306.000,00              |
|  |                          | SERVICIOS  | 67.652.000,00                       | 1.963.810.200,00                       | 2.031.462.200,00              |
|  |                          | MATERIALES Y SUMINISTROS                             | 2.035.000,00                        | 21.068.000,00                          | 23.103.000,00                 |
|  |                          | ACTIVOS FINANCIEROS                                  | 662.455.527,89                      | 40.000.000,00                          | 702.455.527,89                |
|  |                          | - Préstamos al Sector Privado                        | 662.455.527,89                      |  |                               |
|  |                          | - Otros Activos Financieros                          |                                     | 40.000.000,00                          |                               |
|  |                          | BIENES DURADEROS                                     | 37.100.000,00                       | 693.278.000,00                         | 730.378.000,00                |
|  |                          | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                            | 18.000.000,00                       | 201.500.000,00                         | 219.500.000,00                |
|  |                          | CUENTAS ESPECIALES                                   | 0,00                                | 1.000.000,00                           | 1.000.000,00                  |
| OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS                            | 4.513.342,00             | ACTIVOS FINANCIEROS<br>- Préstamos al Sector Privado | 4.513.342,00                        | 0,00                                   | 4.513.342,00                  |
| OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                  | 179.319.666,85           | ACTIVOS FINANCIEROS<br>- Préstamos al Sector Privado | 179.319.666,85                      | 0,00                                   | 179.319.666,85                |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO                   | 4.106.225.244,88         | ACTIVOS FINANCIEROS<br>- Préstamos al Sector Privado | 4.106.225.244,88                    | 0,00                                   | 4.106.225.244,88              |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO                   | 6.527.087.831,00         | ACTIVOS FINANCIEROS<br>- Préstamos al Sector Privado | 6.527.087.831,00                    | 0,00                                   | 6.527.087.831,00              |
| RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO<br>- Fondo General | 15.090.201.947,76        | ACTIVOS FINANCIEROS<br>- Préstamos al Sector Privado | 15.090.201.947,60                   | 0,00                                   | 15.090.201.947,60             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>31.820.800.000,00</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>28.179.817.327,89</b>            | <b>4.343.438.200,00</b>                | <b>31.820.800.000,00</b>      |

<sup>22</sup> Resolución N-1-2012-DC-DFOE del 27 de febrero de 2012.



# COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

## Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

#### JUSTIFICACION DE LOS INGRESOS

Las cifras que se presentan a continuación, se fundamentan en los supuestos establecidos y se utiliza como insumo la serie histórica de ingresos del período 2015-2018<sup>23</sup> y lo presupuestado del 2019.

#### Metodología de Cálculo de los Ingresos Presupuestados y Justificación 2020

La Resolución de Normas Técnicas sobre Presupuesto Público<sup>24</sup> establece que se debe indicar la base legal, los supuestos para su percepción, metodología aplicada para su estimación y la relación de los ingresos específicos con los gastos respectivos.

La resolución anteriormente mencionada establece que se deben incorporar justificaciones específicas, cuando se tratare de los siguientes ingresos:

- Impuestos, tasas y tarifas
- Transferencias
- Financiamiento interno y externo
- Recursos de vigencias anteriores (superávit libre y específico)

De éstos CONAPE recibe Transferencias cuya justificación se detalla en la página 66 de este documento.

#### Partida: 1.3.2.3.01.00.0.0.000 INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES

#### Subpartida: 1.3.2.3.01.01.0.0.000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central

Para el 2020 se presupuestan **¢324 millones** por concepto de Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central.

- **Metodología de Cálculo**

Este ingreso corresponde al rédito generado por las inversiones a plazo, cuya estimación se realiza aplicando un porcentaje del **6,17%** sobre el remanente de los recursos comprometidos que se estarán girando durante el periodo.

Dicho porcentaje es el promedio de la tasa que se estima recibiría CONAPE por las inversiones transitorias<sup>25</sup> del Ministerio de Hacienda. Se aplica el promedio de las tasas netas que van desde 6 día hasta 360 días, que envió el Ministerio de Hacienda según el oficio TN-517-2019.

<sup>23</sup> Solicitud de proyección de Ingresos totales del 2019 y 2020, STAP-0640-2019.

<sup>24</sup> Resolución N-1-2012-DC-DFOE del 27 de febrero de 2012

<sup>25</sup> Inversiones en Título de Propiedad Cero Cupón (TPCERO) y Pagaré del Tesoro.





## COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

### Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

#### Recuperación de Préstamos (Intereses y Recuperación)

- Partida: 1.3.2.3.02.00.0.0.000 INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉSTAMOS
  - Subpartida: 1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses sobre préstamos al Sector Privado
- Clase: 2.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL
  - Subclase: 2.3.0.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS
    - Grupo: 2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PRIVADO

Para el 2020 la Administración estima recuperar la suma de **¢20.679 millones** de los cuales **¢5.589 millones** se originan por Intereses y comisiones sobre préstamos al sector privado y **¢15.090 millones** corresponden a Recuperaciones del principal.

- **Metodología de Cálculo**

La estimación de las recuperaciones de principal e intereses, se efectuó tomando en consideración los siguientes supuestos:

1. Se toma de la base de datos de CONAPE las operaciones crediticias en la cartera de ejecución del crédito y considerando los siguientes parámetros, para cada una de estas operaciones se efectúa la proyección mensual del monto por recuperar de principal, intereses y costo de garantía:
  - a. Plazo: 149 meses, que es el equivalente al promedio de las cuotas mensuales de todas las operaciones crediticias en la cartera de cobro administrativo al 21 de marzo, 2019.
  - b. Interés: la vigente para cada operación crediticia (actualmente 6,%)
  - c. Monto adeudado: se introduce el supuesto para estas operaciones que el monto aprobado de la deuda es igual al saldo adeudado.
2. Se toma de la base de datos de CONAPE las operaciones crediticias en la cartera de cobro y para cada una de estas operaciones se efectúa la proyección mensual del monto por recuperar de principal, intereses y costo de garantía.
3. Para el monto estimado mensual de la recuperación se consideran los siguientes supuestos:
  - a. Se estimó que un 5% de morosidad mensual
  - b. Un 1% por las solicitudes de periodo de gracia y prórroga de pago y un 1% por cobro judicial.
  - c. No se considera el ingreso por concepto de intereses moratorios.

## COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

### Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

#### Aporte Bancario Público y Privado

- Partida: 1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO
  - Subpartida: 1.4.1.6.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de Inst. Públicas Financieras
- Partida: 1.4.2.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO

Para el 2020, se estima que estos ingresos ascenderán a **¢4.106 millones** y **¢6.527 millones**, correspondiente a la transferencia por aporte de los bancos públicos y privados, respectivamente.

#### Metodología de Cálculo Aporte Bancario Público

Para determinar los aportes de las utilidades de los bancos públicos, estas se estiman que crecerán 4% con respecto al aporte efectivo del 2019, basado en el criterio experto de la Jefatura del Departamento Financiero

| Institución                            | Aporte Efectivo 2019 | Aportes 2020 (Aumento 4%) |
|--|----------------------|---------------------------|
| Banco de Costa Rica                    | 714.074.530          | 742.637.511,4             |
| Banco Nacional de Costa Rica           | 1.611.854.786        | 1.676.328.977,9           |
| Banco Popular y de Desarrollo Comunal* | 1.622.364.188        | 1.687.258.755,5           |
| <b>Total aporte bancos públicos:</b>   | <b>3.948.293.505</b> | <b>4.106.225.244,9</b>    |

\*Aunque es una Entidad Pública No Estatal, el Banco Popular debe aportar el 5% de su utilidad neta anual.

- **Metodología de Cálculo Aporte Bancario Privado**

Para las utilidades de los bancos privados el dato del próximo año, se obtuvo del promedio de la serie histórica de aporte bancario del 2014-2018 y se incrementa un 8% basado en la recomendación del STAP 744-2019.

#### SERIE HISTORICA DE INGRESOS EFECTIVOS, 2018-2014

(en miles de colones)

| Año  | 2018      | 2017      | 2016      | 2015      | Promedio  | Incremento 8,15% |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| 1.4.2.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO | 5.805.784 | 6.655.252 | 5.449.632 | 6.229.907 | 6.035.144 | 6.527.087        |

#### DETALLE DE TRANSFERENCIAS BANCOS PRIVADOS

|   |                         |
|---|-------------------------|
| <b>1.4.2.0.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes sector privado</b> | <b>6.527.087.831,00</b> |
| - Banco BCT S.A.  | 368.052.484,72          |
| - Banco Davivienda  | 681.522.893,43          |
| - Banco BAC San José  | 3.822.972.415,12        |
| - Banco Improsa S.A.  | 186.741.220,44          |
| - Banco Promérica   | 385.077.237,93          |
| - Banco Scotiabank S.A.   | 53.201.692,65           |
| - Banco Cathay S.A.   | 22.228.297,50           |
| - Banco Lafise  | 66.943.794,66           |
| - Banco General de Costa Rica S.A.                                    | 101.372.832,83          |
| - Prival Bank Costa Rica  | 70.335.099,39           |
| - CMB   | 768.639.862,33          |

## JUSTIFICACION DE LOS EGRESOS

### Metodología de Cálculo de subpartidas relacionadas a la Partida Remuneraciones y Base Legal

#### Subpartida: 0.01.01 Sueldos para cargos fijos

Los cálculos presupuestarios de esta subpartida parten de:

1. Los sueldos para cargos fijos autorizados a partir del 1º de enero del 2019 (Columna j, Cuadro 13)
2. Más dos aumentos de ₡3.750<sup>26</sup> cada uno, para el pago de los aumentos salariales semestrales por costo de vida del 2019.

**Cuadro 1: Sueldos para cargos Fijos**

| Sueldos para Cargos Fijos  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Sustantivo |                       |
|--|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|  |                                  | Administración Activa        | Auditoría Interna     |
| a. Sueldos para Cargos fijos Autorizados, Cuadro 13, columna (j)                           | ₡166.230.600,00                  | ₡392.188.536,00              | ₡53.155.533,00        |
| b. Aumento para el primer semestre del 2019 (3750 * Cantidad de funcionarios del programa) | ₡90.000,00                       | ₡176.250,00                  | ₡22.500,00            |
| c. Total a+b   | ₡166.320.600,00                  | ₡392.364.786,00              | ₡53.178.033,00        |
| d. aumento para el segundo semestre de 2019 (3750)   | ₡90.000,00                       | ₡176.250,00                  | ₡22.500,00            |
| Total Sueldos para Cargos Fijos  | ₡166.410.600,00                  | ₡392.541.036,00              | ₡53.200.533,00        |
| <b>Total Sueldos para Cargos Fijos ~</b>   | <b>₡166.411.000,00</b>           | <b>₡392.542.000,00</b>       | <b>₡53.201.000,00</b> |

#### Subpartida: 0.02.05 Dietas

En esta subpartida se incluye el pago de las dietas de los 5 miembros del Consejo Directivo, según lo dispuesto en la Ley 7138<sup>27</sup> de Presupuesto Extraordinario de la República y en el pronunciamiento C-063-88 de la Procuraduría General de la República, de fecha 4 de abril de 1988; el cual establece que al ser CONAPE una Institución semiautónoma, los miembros de su Consejo Directivo deben recibir, por concepto de dietas, sumas similares a las que devengan los integrantes de las juntas directivas de las instituciones autónomas.

Con la entrada en vigencia de la ley 9635 de fortalecimiento de las finanzas públicas se establece un monto fijo para el pago de las mismas.

El monto asignado se calculó de la siguiente forma:

**Cuadro 2: Dietas**

| Dietas                  | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Sustantivo |                   |
|-------------------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------|
|                         |                                  | Administración Activa        | Auditoría Interna |
| Monto Actual por Sesión | ₡0,00                            | ₡50.139,00                   | ₡0,00             |
| Número de Directores    | ₡0,00                            | 5                            | ₡0,00             |
| Número de Sesiones      | ₡0,00                            | 48                           | ₡0,00             |
| Monto Anual Proyectado  | ₡0,00                            | ₡12.033.360,00               | ₡0,00             |
| <b>Total Dietas ~</b>   | <b>₡0,00</b>                     | <b>₡12.034.000,00</b>        | <b>₡0,00</b>      |

<sup>26</sup> Decreto N° 41167-MTSS-H publicado en la Gaceta 122, del 22 de junio 2018

<sup>27</sup> Publicada en El Diario Oficial La Gaceta 223 del 24 de noviembre de 1989.



## COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

### Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

#### **Subpartida: 0.03.01 Retribución por años servidos**

El complemento salarial denominado “anualidad”, es un reconocimiento otorgado por la Administración, cuya finalidad es premiar, reconocer la experiencia adquirida de sus funcionarios que han permanecido en forma continua prestando sus servicios a ésta. Básicamente, este incentivo es un premio por la antigüedad del funcionario que ha dedicado su esfuerzo, experiencia y conocimiento adquirido en el transcurso de los años para ponerlo al servicio de un solo patrono, en este caso del Estado y sus instituciones.

Este incentivo encuentra su fundamento jurídico en los artículos 4, 5 y 12 de la Ley de Salarios de la Administración Pública (Ley 2166 de 9 de octubre de 1957 y sus reformas ley 9635).

Los cálculos presupuestarios de esta subpartida tienen su origen en:

1. Las anualidades autorizadas a partir del julio del 2019

**Cuadro 3: Retribución por años servidos por programa presupuestario**

**Programa:1 Crédito Educativo**

| CLASE GENÉRICA         | NÚMERO DE PUESTOS | CLASE INSTITUCIONAL                  | CARGO            | MANUAL  |       | SALARIO BASE 2018 | MONTO ANUALIDAD | MONTO ANUALIDAD POR CANTIDAD DE FUNCIONARIOS | ANUALIDAD ACUMULADA     | SUB TOTAL ACUMULADA A DICIEMBRE 2019 | NUEVA ANUALIDAD 2020 | TOTAL MENSUAL | TOTAL ANUAL   |
|------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------|---------|-------|-------------------|-----------------|--|-------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
|                        |                   |                                      |                  | GENERAL |       |                   |                 |  |                         |                                      |                      |               |               |
|                        |                   |                                      |                  | CAT.    | NIVEL |                   |                 |  |                         |                                      |                      |               |               |
|                        |                   |                                      |                  |         |       |                   | 1,94%           |  |                         |                                      |                      |               |               |
|                        |                   |                                      |                  |         |       |                   | 2,54%           |  |                         |                                      |                      |               |               |
| <b>GERENCIAL</b>       | <b>0</b>          |                                      |                  |         |       |                   | -               |  | -                       |                                      |                      |               |               |
| <b>CONFIANZA</b>       | <b>0</b>          |                                      |                  |         |       | -                 | -               | -  | -                       | -                                    | -                    | -             | -             |
| <b>PROFESIONAL GE</b>  | <b>1</b>          | Gerente de Servicio Civil 2          | Jefe Departament | 35      | 737   | 1.309.750,00      | 25.409,15       | 25.409,15                                    | 785.416,00              | 810.825,15                           | 25.409,15            | 836.234,30    | 10.034.811,60 |
| <b>PROFESIONAL LIC</b> | <b>11</b>         |                                      |                  |         |       | -                 | -               | -  | -                       | -                                    | -                    | -             | -             |
|                        | 2                 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 | Jefe Sección     | 31      | 653   | 961.450,00        | 18.652,13       | 37.304,26                                    | 1.337.688,00            | 1.374.992,26                         | 37.304,26            | 1.412.296,52  | 16.947.558,24 |
|                        | 0                 |                                      |                  |         |       | -                 | -               | -  | -                       | -                                    | -                    | -             | -             |
|                        | 9                 | Profesional Servicio Civil 1 Grupo 1 | V*               | 27      | 529   | 610.150,00        | 11.836,91       | 106.532,19                                   | 1.840.650,00            | 1.947.182,19                         | 106.532,19           | 2.053.714,38  | 24.644.572,56 |
| <b>TÉCNICO GENERA</b>  | <b>12</b>         |                                      |                  |         |       | -                 | -               | -  | -                       | -                                    | -                    | -             | -             |
|                        | 12                | Técnico de Servicio Civil 3          | V**              | 20      | 341   | 427.500,00        | 10.858,50       | 130.302,00                                   | 661.223,00              | 791.525,00                           | 130.302,00           | 921.827,00    | 11.061.924,00 |
|                        |                   |                                      |                  |         |       | -                 | -               | -  | -                       | -                                    | -                    | -             | -             |
|                        | 24                |                                      |                  |         |       | 3.308.850,00      | 66.756,72       | 299.547,60                                   | 4.624.977,00            | 4.924.524,60                         | 299.547,60           | 5.224.072,20  | 62.688.866,40 |
|                        |                   |                                      |                  |         |       |                   |                 |  | <b>Monto redondeado</b> |                                      |                      |               | 62.689.000,00 |

V\*= Analista de Crédito

V\*\*= Asistente Proceso de Procesos de Crédito



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Programa 2: Apoyo Administrativo (Administración Activa)**

| CLASE GENÉRICA | NÚMERO DE PUESTOS | CLASE INSTITUCIONAL                       | CARGO                                      | MANUAL GENERAL |       | SALARIO BASE JULIO 2018 | MONTO ANUALIDAD | MONTO ANUALIDAD 2019 POR CATEGORÍA | ANUALIDAD ACUMULADA 2018 | SUB TOTAL ACUMULADA A DICIEMBRE 2019 | NUEVA ANUALIDAD 2020 | TOTAL          |
|----------------|-------------------|---|--|----------------|-------|-------------------------|-----------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------|
|                |                   |   |  | CAT.           | NIVEL |                         |                 |                                    |                          |                                      |                      |                |
|                |                   |   |  |                |       |                         | 1,94%           |                                    |                          |                                      |                      |                |
|                |                   |   |  |                |       |                         | 2,54%           |                                    |                          |                                      |                      |                |
| GERENCIAL      | 1                 | Secretario Ejecutivo                      | Secretario Ejecutivo                       |                |       |                         | -               | -                                  | -                        | -                                    | -                    | -              |
| CONFIANZA      | 1                 | Asistente                                 | Asistente                                  |                |       | 591.892,00              | 15.034,06       | 15.034,06                          | 260.988,00               | 276.022,06                           | 15.034,06            | 291.056,11     |
| PROFESIONA     | 2                 | Gerente de Servicio Civil 2               | Jefe Departamento                          | 35             | 737   | 1.309.750,00            | 25.409,15       | 50.818,30                          | 1.418.816,00             | 1.469.634,30                         | 50.818,30            | 1.520.452,60   |
| PROFESIONA     | 33                |   |  |                |       |                         | -               | -                                  | -                        | -                                    | -                    | -              |
|                | 1                 | Profesional Jefe de Informática 3         | Jefe Sección                               | 31             | 653   | 961.450,00              | 18.652,13       | 18.652,13                          | 594.528,00               | 613.180,13                           | 18.652,13            | 631.832,26     |
|                | 3                 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3      | Jefe Sección                               | 31             | 653   | 961.450,00              | 18.652,13       | 55.956,39                          | 1.374.846,00             | 1.430.802,39                         | 55.956,39            | 1.486.758,78   |
|                | 3                 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1      | Jefe Sección                               | 30             | 619   | 827.950,00              | 16.062,23       | 48.186,69                          | 609.444,39               | 657.631,08                           | 48.186,69            | 705.817,77     |
|                | 1                 | Profesional de Servicio Civil 3           | Asesor Legal                               | 29             | 595   | 752.450,00              | 14.597,53       | 14.597,53                          | 348.600,00               | 363.197,53                           | 14.597,53            | 377.795,06     |
|                | 1                 | Profesional de Servicio Civil 3           | Gestor de Proyectos                        | 29             | 595   | 752.450,00              | 14.597,53       | 14.597,53                          | 145.250,00               | 159.847,53                           | 14.597,53            | 174.445,06     |
|                | 5                 | Profesional de Informática 3              | Analista de Sistemas                       | 29             | 595   | 752.450,00              | 14.597,53       | 72.987,65                          | 1.539.650,00             | 1.612.637,65                         | 72.987,65            | 1.685.625,30   |
|                | 1                 | Profesional de Servicio Civil 2           | Gestora de Procesos                        | 28             | 570   | 692.000,00              | 13.424,80       | 13.424,80                          | 80.112,00                | 93.536,80                            | 13.424,80            | 106.961,60     |
|                | 1                 | Profesional de Servicio Civil 2           | Planificador                               | 28             | 570   | 692.000,00              | 13.424,80       | 13.424,80                          | 133.520,00               | 146.944,80                           | 13.424,80            | 160.369,60     |
|                | 1                 | Profesional de Servicio Civil 2           | Profesional en Contratación Administrativa | 28             | 570   | 692.000,00              | 13.424,80       | 13.424,80                          | 120.168,00               | 133.592,80                           | 13.424,80            | 147.017,60     |
|                | 1                 | Profesional de Servicio Civil 1           | Profesional en Contratación Administrativa | 28             | 570   | 610.150,00              | 11.836,91       | 11.836,91                          | 82.348,00                | 94.184,91                            | 11.836,91            | 106.021,82     |
|                | 15                | Profesional Servicio Civil 1 Grupo B      | V*   | 27             | 529   | 610.150,00              | 11.836,91       | 177.553,65                         | 2.846.888,00             | 3.024.441,65                         | 177.553,65           | 3.201.995,30   |
| TÉCNICO GE     | 7                 |   |  |                |       |                         | -               | -                                  | -                        | -                                    | -                    | -              |
|                | 6                 | Técnico de Servicio Civil 3               | V**  | 20             | 341   | 427.500,00              | 10.858,50       | 65.151,00                          | 452.155,00               | 517.306,00                           | 65.151,00            | 582.457,00     |
|                | 1                 | Técnico de Servicio Civil 1               | V***                                       | 11             | 156   | 335.550,00              | 8.522,97        | 8.522,97                           | 13.718,00                | 22.240,97                            | 8.522,97             | 30.763,94      |
| TRABAJADC      | 2                 |   |  |                |       |                         | -               | -                                  | -                        | -                                    | -                    | -              |
|                | 1                 | Trabajador Calificado de Servicio Civil 3 | Tecnico en Mantenimiento                   | 14             | 203   | 355.600,00              | 9.032,24        | 9.032,24                           | 164.616,00               | 173.648,24                           | 9.032,24             | 182.680,48     |
|                | 1                 | Oficinista de Servicio Civil 1            | Recepcionista                              | 5              | 65    | 296.800,00              | 7.538,72        | 7.538,72                           | -                        | 7.538,72                             | 7.538,72             | 15.077,44      |
| TRABAJADC      | 1                 |   |  |                |       |                         | -               | -                                  | -                        | -                                    | -                    | -              |
|                | 1                 | Misceláneo de Servicio Civil 2            | Auxiliar de Servicios Generales            | 3              | 38    | 285.500,00              | 7.251,70        | 7.251,70                           | 164.616,00               | 171.867,70                           | 7.251,70             | 179.119,40     |
|                | 47                |   |  |                |       | 11.907.092,00           | 244.754,64      | 617.991,87                         | 10.350.263,39            | 10.968.255,26                        | 617.991,87           | 11.586.247,12  |
|                |                   |   |  |                |       |                         |                 |                                    |                          |                                      |                      | REDONDEADO     |
|                |                   |   |  |                |       |                         |                 |                                    |                          |                                      |                      | 139.035.000,00 |

V\*= Analista Tesorería-Ejecutivo de cuenta en Cobro-Analista en Rec. Humanos-Contralor de Servicios, Profesional en Control Interno, Contadora, Profesional Contabilidad, Prof.en Servicios Generales, Prof. en Archivo. Ejecutiva de Mercadeo  
V\*\*= Asistente Proceso de Cobro 3, Asistente Procesos Administrativos 2, Asistente Tesorería, Técnico en Salud Ocupacional  
V\*\*\*=Asistente de Procesos Administrativos 1, Asistente de Procesos de Cobro 2



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Programa 2: Apoyo Administrativo (Auditoría Interna)**

| CLASE GENÉRICA | NÚMERO DE PUESTOS | CLASE INSTITUCIONAL                   | CARGO             | MANUAL GENERAL |       | SALARIO BASE JULIO 2018 | MONTO ANUALIDAD | MONTO ANUALIDAD 2019 POR CANTIDAD DE FUNCIONARIOS | ANUALIDAD ACUMULADA | SUB TOTAL ACUMULADA A DICIEMBRE 2019 | TOTAL MENSUAL     | TOTAL ANUAL          |
|----------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|-------|-------------------------|-----------------|---|---------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|
|                |                   |                                       |                   | CAT.           | NIVEL |                         |                 |   |                     |                                      |                   |                      |
|                |                   |                                       |                   |                |       |                         | 1,94%           |   |                     |                                      |                   |                      |
|                |                   |                                       |                   |                |       |                         | 2,54%           |   |                     |                                      |                   |                      |
| GERENCIAL      | 0                 |                                       |                   |                |       |                         | -               |   | -                   |                                      |                   |                      |
| CONFIANZA      | 0                 |                                       |                   |                |       | -                       | -               | -   | -                   |                                      |                   |                      |
| PROFESION      | 1                 | AUDITORA                              | Jefe Departamento | 35             | 737   | 1.309.750,00            | 25.409,15       | 25.409,15   | 691.626,00          | 717.035,15                           | 742.444,30        | 8.909.331,60         |
| PROFESION      | 4                 |                                       |                   |                |       |                         | -               | -   | -                   |                                      |                   |                      |
|                | 1                 | Profesional Servicio Civil 3          |                   | 31             | 653   | 752.450,00              | 14.597,53       | 14.597,53   | 246.925,00          | 261.522,53                           | 276.120,06        | 3.313.440,72         |
|                | 0                 |                                       |                   |                |       |                         | -               | -   | -                   |                                      |                   |                      |
|                | 3                 | Profesional Servicio Civil 1 Grupo V* |                   | 27             | 529   | 610.150,00              | 11.836,91       | 35.510,73   | 635.256,00          | 670.766,73                           | 706.277,46        | 8.475.329,52         |
| TÉCNICO GE     | 1                 |                                       |                   |                |       |                         | -               | -   | -                   |                                      |                   |                      |
|                | 1                 | Técnico de Servicio Civil 3           | V**               | 20             | 341   | 427.500,00              | 10.858,50       | 10.858,50   | 57.547,00           | 68.405,50                            | 79.264,00         | 951.168,00           |
|                |                   |                                       |                   |                |       |                         | -               | -   | -                   |                                      |                   |                      |
|                | 6                 |                                       |                   |                |       | 3.099.850,00            | 62.702,12       | 86.375,91   | 1.631.354,00        | 1.717.729,91                         | 1.804.105,82      | 21.649.269,84        |
|                |                   |                                       |                   |                |       |                         |                 |   |                     |                                      | <b>Redondeado</b> | <b>21.650.000,00</b> |

V\*= Auditores profesional 1-B

V\*\*= Asistente Proceso de auditoría

## Subpartida: 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión

Esta subpartida incorpora los conceptos de:

- **Dedicación Exclusiva:** se entiende por “Dedicación Exclusiva” el ejercicio profesional del funcionario únicamente para el órgano público que contrata sus servicios, lo cual demanda del mismo ostentar una carrera universitaria con el correspondiente grado académico y que se encuentre debidamente acreditada. Decreto 23669-H Normas para la aplicación de la Dedicación Exclusiva para las Instituciones y Empresas Públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria y reformado en lo que corresponda por la Ley 9635 sus alcances y reglamento.

### Cuadro 4: Dedicación Exclusiva

#### Programa 1: Crédito Educativo

| CLASE GENERICA     | CANTIDAD PUESTOS | CLASE INSTITUCIONAL   | DEDICACION EXCLUSIVA % | SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | MONTO               | NUMERO DE MESES | TOTAL ANUAL          |
|--------------------|------------------|---|------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------|----------------------|
|                    |                  |   |                        |                           |                     |                 | (7)                  |
| PROFESIONAL GEREN  | 1                | Gerente de Servicio Civil 2   | 55,00%                 | 1.317.300,00              | 724.515,00          | 12,00           | 8.694.180,00         |
| PROFESIONAL LICENC | 10               |   |                        |                           | -                   |                 | -                    |
|                    | 2                | Profesional Jefe Servicio Civil 3                                   | 55,00%                 | 969.000,00                | 1.065.900,00        | 12,00           | 12.790.800,00        |
|                    | 8                | Profesional de Servicio Civil 1 grupo B                             | 55,00%                 | 617.700,00                | 2.717.880,00        | 12,00           | 32.614.560,00        |
|                    | 0                | Profesional de Servicio Civil 1 grupo B                             | 25,00%                 | -                         | -                   | 12,00           | -                    |
|                    | 11               | <b>SUBTOTAL RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESIÓN A.</b> |                        |                           | <b>4.508.295,00</b> |                 | <b>54.099.540,00</b> |

#### Programa 2: Apoyo administrativo

| CLASE GENERICA    | CANTIDAD PUESTOS | CLASE INSTITUCIONAL   | DEDICACION EXCLUSIVA % | SUELDOS PARA CARGOS FIJOS PROPUESTO | MONTO                | NUMERO DE MESES | TOTAL ANUAL           |
|-------------------|------------------|---|------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| (1)               | (2)              | (3)   | (4)                    |                                     |                      |                 | (7)                   |
| PROFESIONAL GERE  | 1                | Gerente de Servicio Civil 2   | 55,00%                 | 1.317.300,00                        | 724.515,00           | 12,00           | 8.694.180,00          |
| PROFESIONAL LICEN | 29               |   |                        |                                     | -                    |                 | -                     |
|                   | 1                | Profesional JefeInformatca 3  | 55,00%                 | 969.000,00                          | 532.950,00           | 12,00           | 6.395.400,00          |
|                   | 3                | Profesional Jefe Servicio Civil 3                                   | 55,00%                 | 969.000,00                          | 1.598.850,00         | 12,00           | 19.186.200,00         |
|                   | 2                | Profesional Jefe Servicio Civil 1                                   | 55,00%                 | 835.500,00                          | 919.050,00           | 12,00           | 11.028.600,00         |
|                   | 5                | Profesional de Informatica 3  | 55,00%                 | 760.000,00                          | 2.090.000,00         | 12,00           | 25.080.000,00         |
|                   | 1                | Profesional de Servicio Civil 3                                     | 25,00%                 | 760.000,00                          | 190.000,00           | 12,00           | 2.280.000,00          |
|                   | 1                | Profesional de Servicio Civil 2                                     | 55,00%                 | 699.550,00                          | 384.752,50           | 12,00           | 4.617.030,00          |
|                   | 1                | Profesional de Servicio Civil 2                                     | 55,00%                 | 699.550,00                          | 384.752,50           | 12,00           | 4.617.030,00          |
|                   | 13               | Profesional de Servicio Civil 1 grupo B                             | 55,00%                 | 617.700,00                          | 4.416.555,00         | 12,00           | 52.998.660,00         |
|                   | 2                | Profesional de Servicio Civil 1 grupo B                             | 25,00%                 | 617.700,00                          | 308.850,00           | 12,00           | 3.706.200,00          |
|                   | 30               | <b>SUBTOTAL RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESIÓN A.</b> |                        |                                     | <b>11.550.275,00</b> |                 | <b>138.603.300,00</b> |



**Cuadro 5: Dedicación Exclusiva – Cálculo**

| Restricción al Ejercicio Liberal de la Profesión<br>DEDICACION EXCLUSIVA | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Sustantivo |                   |
|--|----------------------------------|------------------------------|-------------------|
|  |                                  | Administración Activa        | Auditoría Interna |
| a. Anualidades Acumuladas Cuadro 4, Columna 7                            | ¢54.099.540,00                   | ¢138.603.300,00              | ¢0,00             |
| Total reajuste año 2020 55% primer semestre                              | ¢594.000,00                      | ¢1.386.000,00                | ¢0,00             |
| Total reajuste año 2020 25% primer semestre                              | ¢0,00                            | ¢45.000,00                   | ¢0,00             |
| Total dedicación exclusiva I semestre                                    | ¢54.693.540,00                   | ¢140.034.300,00              | ¢0,00             |
| Total reajuste año 2020 55% segundo semestre                             | ¢297.000,00                      | ¢693.000,00                  | ¢0,00             |
| Total reajuste año 2020 25% segundo semestre                             | ¢0,00                            | ¢22.500,00                   | ¢0,00             |
| <b>Total</b>   | <b>¢54.990.540,00</b>            | <b>¢140.749.800,00</b>       | <b>¢0,00</b>      |
| Total A Dedicación Exclusiva   | ¢54.991.000,00                   | ¢140.750.000,00              | <b>¢0,00</b>      |

**Prohibición:**

El fundamento legal de este rubro lo establece la Ley 8422 y el Reglamento Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito<sup>10</sup>, la cual en su artículo 15 ejercer profesiones liberales, al personal que ocupe un puesto de jefatura en la proveeduría, con un porcentaje de 65% sobre el salario base, en el caso de CONAPE, se incluye a un profesional, Jefatura de la Sección Administrativa y la Jefatura del Departamento Financiero, dos profesionales encargados de contratación administrativa, el asesor legal.

Asimismo, la Ley 8292 “Ley General de Control Interno”, en su artículo 34 establece la creación del pago de Prohibición al personal de la Auditoría Interna, con un porcentaje de 65% sobre sueldo para cargos fijos, en el caso de CONAPE, se incluye al Auditor Interno, cuatro profesionales y una técnica.

Para los puestos nuevos o ascensos se tomará como base la ley 9635 de Fortalecimiento de las Fianzas Públicas con base en su entrada en vigor.

**Cuadro 6: Prohibición – Origen**

**Programa 2: Apoyo administrativo (Administración activa)**

| CLASE GENERICA         | CANTIDAD PUESTOS | CLASE INSTITUCIONAL   | PROHIBICIÓN % | SUELDOS PARA CARGOS FIJOS PROPUESTO | MONTO               | NUMERO DE MESES | TOTAL ANUAL          |
|------------------------|------------------|---|---------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| (1)                    | (2)              | (3)   | (4)           |                                     |                     |                 | (7)                  |
| PROFESIONAL GERENCIAL  | 1                | Gerente de Servicio Civil 2   | 65,00%        | 1.317.300,00                        | 856.245,00          | 12,00           | 10.274.940,00        |
|                        | 1                | Profesional Jefe de Servicio Civil 1                                | 65,00%        | 969.000,00                          | 629.850,00          | 12,00           | 7.558.200,00         |
| PROFESIONAL LICENCIADO | 3                |   |               |                                     | -                   |                 | -                    |
|                        | 1                | Profesional de Servicio Civil 3                                     | 65,00%        | 756.200,00                          | 491.530,00          | 12,00           | 5.898.360,00         |
|                        | 1                | Profesional de Servicio Civil 2                                     | 65,00%        | 695.750,00                          | 452.237,50          | 12,00           | 5.426.850,00         |
|                        | 1                | Profesional de Servicio Civil 1                                     | 65,00%        | 613.900,00                          | 399.035,00          | 12,00           | 4.788.420,00         |
|                        | <b>5</b>         | <b>SUBTOTAL RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESIÓN A.</b> |               |                                     | <b>2.828.897,50</b> |                 | <b>33.946.770,00</b> |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Programa 2: Apoyo administrativo (Auditoría interna)**

| CLASE GENERICA<br>(1) | CANTIDAD<br>PUESTOS<br>(2) | CLASE INSTITUCIONAL<br>(3)   | PROHIBICIÓN %<br>(4) | SUELDOS PARA CARGOS | MONTO               | NUMERO   | TOTAL ANUAL<br>(7)   |
|-----------------------|----------------------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|
|                       |                            |  |                      | FIJOS PROPUESTO     |                     | DE MESES |                      |
| PROFESIONAL GERE      | 1                          | AUDITORA   | 65,00%               | 1.381.477,75        | 897.960,54          | 12,00    | 10.775.526,45        |
|                       | 0                          |  | 0,00%                | -                   | -                   | 12,00    | -                    |
| PROFESIONAL LICEN     | 5                          |  |                      |                     | -                   |          | -                    |
|                       | 3                          | Profesional de Servicio Civil 1                                    | 65,00%               | 617.700,00          | 1.204.515,00        | 12,00    | 14.454.180,00        |
|                       | 1                          | Técnico 3  | 65,00%               | 435.050,00          | 282.782,50          | 12,00    | 3.393.390,00         |
|                       | 1                          | Profesional de Servicio Civil 3                                    | 65,00%               | 760.000,00          | 494.000,00          | 12,00    | 5.928.000,00         |
|                       | 6                          | <b>SUBTOTAL RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESIÓN A</b> |                      |                     | <b>2.879.258,04</b> |          | <b>34.551.096,45</b> |

**Cuadro 7: Prohibición - Cálculo**

| Restricción al Ejercicio Liberal de la Profesión<br>PROHIBICION | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Sustantivo |                       |
|---|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|   |                                  | Administración Activa        | Auditoría Interna     |
| Cuadro 2-B Columna 7  | ¢0,00                            | ¢33.946.770,00               | ¢34.551.096,45        |
| Total reajuste primer semestre 2020                             | ¢0,00                            | ¢292.500,00                  | ¢292.500,00           |
| Subtotal  | ¢0,00                            | ¢34.239.270,00               | ¢34.843.596,45        |
| Total reajuste segundo semestre 2020                            | ¢0,00                            | ¢146.250,00                  | ¢146.250,00           |
| Subtotal  |                                  | ¢34.385.520,00               | ¢34.989.846,45        |
| <b>Prohibición ~</b>  | <b>¢0,00</b>                     | <b>¢34.386.000,00</b>        | <b>¢34.990.000,00</b> |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Subpartida: 0.03.03 Decimotercer mes**

Los cálculos presupuestarios de esta subpartida tienen su origen en el siguiente cálculo:

**Cuadro 8: Decimotercer mes**

| Décimotercer mes 2020                                    | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Sustantivo |                        |
|--|----------------------------------|------------------------------|------------------------|
|  |                                  | Administración Activa        | Auditoría Interna      |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos                        | ¢166.411.000,00                  | ¢392.542.000,00              | ¢53.201.000,00         |
| 0.01.02 Jornales   | ¢0,00                            | ¢0,00                        | ¢0,00                  |
| 0.01.05 Suplencias                                       | ¢25.000.000,00                   | ¢20.000.000,00               | ¢5.000.000,00          |
| 0.02.01 Tiempo extraordinario                            | ¢5.000.000,00                    | ¢6.000.000,00                | ¢0,00                  |
| 0.02.02 Recargo de funciones                             | ¢2.000.000,00                    | ¢3.000.000,00                | ¢1.000.000,00          |
| 0.03.01 Retribución por años servidos                    | ¢62.689.000,00                   | ¢139.035.000,00              | ¢21.650.000,00         |
| 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión | ¢54.991.000,00                   | ¢175.136.000,00              | ¢34.990.000,00         |
| 0.03.04 Salario escolar                                  | ¢26.862.000,00                   | ¢65.443.000,00               | ¢9.825.000,00          |
| 0.03.99 Otros incentivos salariales                      | ¢13.093.000,00                   | ¢44.092.000,00               | ¢6.356.000,00          |
| <b>Total Remuneraciones</b>                              | <b>¢356.046.000,00</b>           | <b>¢845.248.000,00</b>       | <b>¢132.022.000,00</b> |
| Cantidad de meses  | 12                               | 12                           | 12                     |
|  | ¢ 29.670.500,00                  | ¢ 70.437.333,33              | ¢ 11.001.833,33        |
| <b>Total Decimo Tercer mes</b>                           | <b>¢ 29.671.000,00</b>           | <b>¢ 70.438.000,00</b>       | <b>¢ 11.002.000,00</b> |

**Subpartida: 0.03.04 Salario escolar**

El pago de este beneficio se establece a partir del salario total mensual acumulado de enero a diciembre, pagadero en el mes de enero de cada año, de acuerdo con el STAP 588-99<sup>28</sup>, de la Autoridad Presupuestaria.

Los recursos presupuestados para esta subpartida se componen de la siguiente manera:

**Cuadro 9: Salario Escolar**

| Salario Escolar<br>Presupuesto 2019                      | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Sustantivo |                        |
|--|----------------------------------|------------------------------|------------------------|
|  |                                  | Administración Activa        | Auditoría Interna      |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos                        | ¢172.503.000,00                  | ¢385.248.000,00              | ¢52.882.000,00         |
| 0.01.02 Jornales   | ¢0,00                            | ¢0,00                        | ¢0,00                  |
| 0.01.05 Suplencias                                       | ¢16.000.000,00                   | ¢25.000.000,00               | ¢2.000.000,00          |
| 0.02.01 Tiempo extraordinario                            | ¢4.000.000,00                    | ¢5.500.000,00                | ¢0,00                  |
| 0.02.02 Recargo de funciones                             | ¢2.000.000,00                    | ¢3.000.000,00                | ¢1.000.000,00          |
| 0.03.01 Retribución por años servidos                    | ¢56.992.000,00                   | ¢146.522.000,00              | ¢21.328.000,00         |
| 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión | ¢57.876.000,00                   | ¢176.259.000,00              | ¢34.374.000,00         |
| 0.03.99 Otros incentivos salariales                      | ¢13.093.000,00                   | ¢44.092.000,00               | ¢6.356.000,00          |
| <b>Total Salario Escolar</b>                             | <b>¢322.464.000,00</b>           | <b>¢785.621.000,00</b>       | <b>¢117.940.000,00</b> |
| X 8,33% =  | ¢ 26.861.251,20                  | ¢ 65.442.229,30              | ¢ 9.824.402,00         |
| <b>Total Salario Escolar ~</b>                           | <b>¢ 26.862.000,00</b>           | <b>¢ 65.443.000,00</b>       | <b>¢ 9.825.000,00</b>  |

<sup>28</sup> 23 de marzo de 1999 de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria

**Subpartida: 0.03.99 Otros incentivos salariales**

El fundamento legal de esta subpartida lo establece el Decreto Ejecutivo 33048-H<sup>29</sup> “Normas para la aplicación de la carrera profesional para las entidades Públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria” y reformado en lo que corresponda por la Ley 9635 sus alcances y reglamento.

**Cuadro 10: Carrera Profesional**

| Otros incentivos salariales<br><b>CARRERA PROFESIONAL</b> | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Sustantivo |                      |
|---|----------------------------------|------------------------------|----------------------|
|   |                                  | Administración Activa        | Auditoría Interna    |
| Valor de Punto Carrera Profesional II Semestre 2019       | ¢2.273,00                        | ¢2.273,00                    | ¢2.273,00            |
| Valor de Punto Carrera Profesional I Semestre 2020        | ¢2.273,00                        | ¢2.273,00                    | ¢2.273,00            |
| Valor de Punto Carrera Profesional II Semestre 2020       | ¢2.273,00                        | ¢2.273,00                    | ¢2.273,00            |
| I y II Semestre 2020                                      | ¢12.369.666,00                   | ¢42.318.714,00               | ¢5.905.254,00        |
| Previsión Acta 1-2020 (10 puntos)                         | ¢190.932,00                      | ¢272.760,00                  | ¢136.380,00          |
| Previsión Acta 2-2020 (10 puntos)                         | ¢95.466,00                       | ¢136.380,00                  | ¢68.190,00           |
| Previsión Nuevas Acreditaciones (50 puntos)               | ¢436.416,00                      | ¢1.363.800,00                | ¢245.484,00          |
|   | ¢13.092.480,00                   | ¢44.091.654,00               | ¢6.355.308,00        |
| <b>Total ~</b>  | <b>¢13.093.000,00</b>            | <b>¢44.092.000,00</b>        | <b>¢6.356.000,00</b> |

**Grupo: 0.04 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL y Grupo: 0.05 CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**

Su cálculo se efectúa en función de los salarios y otras remuneraciones que se les otorgan a los funcionarios de la institución.

Los recursos presupuestados en las subpartidas de Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social y las Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y Otros Fondos de Capitalización se componen de la siguiente manera:

<sup>29</sup> Publicado en el Diario Oficial La Gaceta 81 del 24 de abril de 2006.

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Cuadro 11: Contribuciones Patronales**

| Contribuciones Patronales   | Programa 1:<br>Crédito<br>Educativo | Programa 2: Apoyo Sustantivo |                        |
|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|
|   |                                     | Administración Activa        | Auditoría Interna      |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos   | ¢166.411.000,00                     | ¢392.542.000,00              | ¢53.201.000,00         |
| 0.01.05 Suplencias  | ¢25.000.000,00                      | ¢20.000.000,00               | ¢5.000.000,00          |
| 0.02.01 Tiempo extraordinario   | ¢5.000.000,00                       | ¢6.000.000,00                | ¢0,00                  |
| 0.02.02 Recargo de funciones  | ¢2.000.000,00                       | ¢3.000.000,00                | ¢1.000.000,00          |
| 0.03.01 Retribución por años servidos   | ¢62.689.000,00                      | ¢139.035.000,00              | ¢21.650.000,00         |
| 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión                              | ¢54.991.000,00                      | ¢175.136.000,00              | ¢34.990.000,00         |
| 0.03.04 Salario escolar   | ¢26.862.000,00                      | ¢65.443.000,00               | ¢9.825.000,00          |
| 0.03.99 Otros incentivos salariales   | ¢13.093.000,00                      | ¢44.092.000,00               | ¢6.356.000,00          |
| 6.03.99 Otras prestaciones legales  | ¢4.000.000,00                       | ¢5.000.000,00                | ¢1.000.000,00          |
| <b>Presupuesto 2020</b>   | <b>¢360.046.000,00</b>              | <b>¢850.248.000,00</b>       | <b>¢133.022.000,00</b> |
| 0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS 9,25%                     | ¢33.305.000,00                      | ¢78.648.000,00               | ¢12.305.000,00         |
| 0.04.03 Contribución Patronal al INA 1,50%  | ¢5.401.000,00                       | ¢12.754.000,00               | ¢1.996.000,00          |
| 0.04.04 Contribución Patronal al FODESAF 5,00%  | ¢18.003.000,00                      | ¢42.513.000,00               | ¢6.652.000,00          |
| 0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal 0,50%          | ¢1.801.000,00                       | ¢4.252.000,00                | ¢666.000,00            |
| <b>Subtotal</b>   | <b>¢58.510.000,00</b>               | <b>¢138.167.000,00</b>       | <b>¢21.619.000,00</b>  |
| 0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de Pensiones CCSS 5,25%                       | ¢18.903.000,00                      | ¢44.639.000,00               | ¢6.984.000,00          |
| 0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias 1,50%     | ¢5.401.000,00                       | ¢12.754.000,00               | ¢1.996.000,00          |
| 0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral 3,00%                      | ¢10.802.000,00                      | ¢25.508.000,00               | ¢3.991.000,00          |
| 0.05.05 Contribución Patronal a Fondos Administrados por Entes Privados (Aseco) 5,33% | ¢19.191.000,00                      | ¢45.319.000,00               | ¢7.091.000,00          |
| <b>Subtotal</b>   | <b>¢54.297.000,00</b>               | <b>¢128.220.000,00</b>       | <b>¢20.062.000,00</b>  |
| <b>Total ~</b>  | <b>¢112.807.000,00</b>              | <b>¢266.387.000,00</b>       | <b>¢41.681.000,00</b>  |

**Subpartida: 1.06.01 Seguros**

Los cálculos presupuestarios de los Riesgos de Trabajo tienen su origen en el siguiente cuadro:

**Cuadro 12: Riesgos de Trabajo**

| Contribuciones Patronales                                | Programa 1:<br>Crédito Educativo | Programa 2: Apoyo Sustantivo |                        |
|--|----------------------------------|------------------------------|------------------------|
|  |                                  | Administración Activa        | Auditoría Interna      |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos                        | ¢166.411.000,00                  | ¢392.542.000,00              | ¢53.201.000,00         |
| 0.01.05 Suplencias                                       | ¢25.000.000,00                   | ¢20.000.000,00               | ¢5.000.000,00          |
| 0.02.01 Tiempo extraordinario                            | ¢5.000.000,00                    | ¢6.000.000,00                | ¢0,00                  |
| 0.02.02 Recargo de funciones                             | ¢2.000.000,00                    | ¢3.000.000,00                | ¢1.000.000,00          |
| 0.03.01 Retribución por años servidos                    | ¢62.689.000,00                   | ¢139.035.000,00              | ¢21.650.000,00         |
| 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión | ¢54.991.000,00                   | ¢175.136.000,00              | ¢34.990.000,00         |
| 0.03.04 Salario escolar                                  | ¢26.862.000,00                   | ¢65.443.000,00               | ¢9.825.000,00          |
| 0.03.99 Otros incentivos salariales                      | ¢13.093.000,00                   | ¢44.092.000,00               | ¢6.356.000,00          |
| <b>Presupuesto 2018</b>                                  | <b>¢356.046.000,00</b>           | <b>¢845.248.000,00</b>       | <b>¢132.022.000,00</b> |
| Descuento 24% 24,00%                                     | ¢85.451.040,00                   | ¢202.859.520,00              | ¢31.685.280,00         |
| <b>Subtotal =</b>  | <b>¢270.594.960,00</b>           | <b>¢642.388.480,00</b>       | <b>¢100.336.720,00</b> |
| Prima de Renovación 0,25%                                | ¢676.487,40                      | ¢1.605.971,20                | ¢250.841,80            |
| <b>Total ~</b>   | <b>¢677.000,00</b>               | <b>¢1.606.000,00</b>         | <b>¢251.000,00</b>     |

### Cuadro 13: Relación de Puestos, 2019

Al 01 de junio, 2019

| CLASE GENÉRICA  | NÚMERO DE PUESTOS | CLASE INSTITUCIONAL                       | CARGO                           | MANUAL GENERAL |       | SUELDOS PARA CARGOS FIJOS |   | NUMERO DE MESES | TOTAL ANUAL (En millones de ¢) |
|---|-------------------|---|---------------------------------|----------------|-------|---------------------------|---|-----------------|--------------------------------|
|   |                   |   |                                 | CAT.           | NIVEL | ACTUAL                    | PROPUESTO (INCLUYE UN AUMENTO DEL 3750) |                 |                                |
| ( a )   | ( b )             | ( c )                                     | ( d )                           | ( e )          | ( f ) | ( g )                     | ( h )                                   | ( i )           | ( j )                          |
| <b>PROGRAMA 1: CREDITO EDUCATIVO</b>                            |                   |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
| PROFESIONAL GERENCIAL   | 1                 | Gerente de Área                           | Jefe Departamento               | 35             | 737   | 1.313.500,00              | 1.317.300,00                            | 12              | 15.807.600,00                  |
| PROFESIONAL LICENCIADO  | 10                |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
|   | 2                 | Prof. Jefe de Servicio Civil 3            | Jefe Sección                    | 31             | 653   | 965.200,00                | 969.000,00                              | 12              | 23.256.000,00                  |
|   | 8                 | Prof. de Servicio Civil 1 grupo B         | *                               | 27             | 529   | 613.900,00                | 617.700,00                              | 12              | 59.299.200,00                  |
| TECNICO GENERAL   | 13                |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
|   | 13                | Técnico de Servicio Civil 3               | **                              | 20             | 341   | 431.250,00                | 435.050,00                              | 12              | 67.867.800,00                  |
|   | 24                |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
| <b>TOTAL PROGRAMA 1: CREDITO EDUCATIVO</b>                      |                   |   |                                 |                |       |                           |   |                 | <b>166.230.600,00</b>          |
| <b>PROGRAMA 2: APOYO ADMINISTRATIVO (ADMINISTRACIÓN ACTIVA)</b> |                   |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
| GERENCIAL   | 1                 | Secretario Ejecutivo                      | Secretario Ejecutivo            |                |       | 1.716.536,00              | 1.716.536,00                            | 12              | 20.598.432,00                  |
| CONFIANZA   | 1                 | Asistente                                 | Asistente                       |                |       | 595.642,00                | 599.442,00                              | 12              | 7.193.304,00                   |
| PROFESIONAL GERENCIAL   | 2                 | Gerente de Área                           | Jefe Departamento               | 35             | 737   | 1.313.500,00              | 1.317.300,00                            | 12              | 31.615.200,00                  |
| PROFESIONAL LICENCIADO  | 33                |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
|   | 1                 | Profesional Jefe de Informática 3         | Jefe Sección                    | 31             | 653   | 965.200,00                | 969.000,00                              | 12              | 11.628.000,00                  |
|   | 4                 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3      | Jefe Sección                    | 31             | 653   | 965.200,00                | 969.000,00                              | 12              | 46.512.000,00                  |
|   | 2                 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1      | Jefe Sección                    | 30             | 619   | 831.700,00                | 835.500,00                              | 12              | 20.052.000,00                  |
|   | 1                 | Profesional de Servicio Civil 3           | Asesor Legal                    | 29             | 595   | 756.200,00                | 760.000,00                              | 12              | 9.120.000,00                   |
|   | 1                 | Profesional de Servicio Civil 3           | Gestor de Proyectos             | 29             | 595   | 756.200,00                | 760.000,00                              | 12              | 9.120.000,00                   |
|   | 5                 | Profesional de Informática 3              | Analista de Sistemas            | 29             | 595   | 756.200,00                | 760.000,00                              | 12              | 45.600.000,00                  |
|   | 1                 | Profesional de Servicio Civil 2           | Gestora de Procesos             | 28             | 570   | 695.750,00                | 699.550,00                              | 12              | 8.394.600,00                   |
|   | 1                 | Profesional de Servicio Civil 2           | Planificador                    | 28             | 570   | 695.750,00                | 699.550,00                              | 12              | 8.394.600,00                   |
|   | 1                 | Profesional de Servicio Civil 2           | Profesional en Contratación Adm | 28             | 570   | 695.750,00                | 699.550,00                              | 12              | 8.394.600,00                   |
|   | 1                 | Profesional de Servicio Civil 1           | Profesional en Contratación Adm | 28             | 570   | 613.900,00                | 617.700,00                              | 12              | 7.412.400,00                   |
| TECNICO GENERAL   | 15                | Profesional Servicio Civil 1 Grupo B      | V*                              | 27             | 529   | 613.900,00                | 617.700,00                              | 12              | 111.186.000,00                 |
|   | 7                 |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
|   | 6                 | Técnico de Servicio Civil 3               | **                              | 20             | 341   | 431.250,00                | 435.050,00                              | 12              | 31.323.600,00                  |
|   | 1                 | Técnico de Servicio Civil 1               | ***                             | 11             | 156   | 339.300,00                | 343.100,00                              | 12              | 4.117.200,00                   |
| TRABAJADOR CALIFICADO   | 2                 |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
|   | 1                 | Trabajador Calificado de Servicio Civil 3 | Tec. en Mantenimiento           | 14             | 203   | 359.350,00                | 363.150,00                              | 12              | 4.357.800,00                   |
|   | 1                 | Oficinista de Servicio Civil 1            | Recepcionista                   | 5              | 65    | 300.550,00                | 304.350,00                              | 12              | 3.652.200,00                   |
| TRABAJADOR OPERATIVO  | 1                 | Misceláneo de Servicio Civil 2            | Auxiliar de Serv. Generales     | 3              | 38    | 289.250,00                | 293.050,00                              | 12              | 3.516.600,00                   |
|   | 47                |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
| <b>PROGRAMA 2: APOYO ADMINISTRATIVO (ADMINISTRACIÓN ACTIVA)</b> |                   |   |                                 |                |       |                           |   |                 | <b>392.188.536,00</b>          |
| <b>PROGRAMA 2: APOYO ADMINISTRATIVO (AUDITORIA INTERNA)</b>     |                   |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
| FISCALIZACION SUPERIOR  | 1                 | Auditor Interno                           | Auditor Interno                 |                |       | 1.377.677,75              | 1.381.477,75                            | 12              | 16.577.733,00                  |
| PROFESIONAL LICENCIADO  | 4                 |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
|   | 1                 | Prof. de Informática 3                    | Prof. Aud. en Tec. Inform.      | 29             | 595   | 756.200,00                | 760.000,00                              | 12              | 9.120.000,00                   |
|   | 3                 | Prof. de Servicio Civil 1 grupo B         | *                               | 27             | 529   | 613.900,00                | 617.700,00                              | 12              | 22.237.200,00                  |
| TECNICO GENERAL   | 1                 |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
|   | 1                 | Técnico de Servicio Civil 3               | Asist. Proc. Auditoria          | 20             | 341   | 431.250,00                | 435.050,00                              | 12              | 5.220.600,00                   |
|   | 6                 |   |                                 |                |       |                           |   |                 |                                |
| <b>PROGRAMA 2: APOYO ADMINISTRATIVO (AUDITORIA INTERNA)</b>     |                   |   |                                 |                |       |                           |   |                 | <b>53.155.533,00</b>           |

V\*= Analista Tesorería-Ejecutivo de cuenta en Cobro-Analista en Rec. Humanos-Contralor de Servicios, Profesional en Control Interno, Contadora, Profesional Contabilidad, Prof.en Servicios Generales, Prof. en Archivo.

V\*\*= Asistente Proceso de Cobro 3, Asistente Procesos Administrativos 2, Asistente Tesorería, Técnico en Salud Ocupacional

V\*\*\*=Asistente de Procesos Administrativos 1

**Cuadro 14: Detalle de remuneraciones por puesto,  
Junio del 2019**

| CARGOS DE CONAPE HOMOLOGADOS CON MANUAL DEL SERVICIO CIVIL | OCUPANTES POR CARGO | SALARIO BASE         | MONTO DE ANUALIDAD A DEVENGAR SEGÚN CARGO | OTROS INCENTIVOS SALARIALES CARRERA PROFESIONAL | RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROHIBICIÓN DEDICACION EXCLUSIVA % | RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION PROHIBICIÓN % |
|--|---------------------|----------------------|---|---|---|--|
| Oficinista de Servicio Civil 1                             | 1                   | 300.550,00           | 7.540,00                                  | no  | no  |  |
| Misceláneo de Servicio Civil 2                             | 1                   | 289.250,00           | 7.252,00                                  | no  | no  |  |
| Técnico de mantenimiento                                   | 1                   | 359.350,00           | 9.032,00                                  | no  | no  |  |
| Técnico de Servicio Civil 1                                | 1                   | 339.300,00           | 8.523,00                                  | no  | no  |  |
| Técnico de Servicio Civil 3                                | 19                  | 431.250,00           | 10.859,00                                 | no  | no  |  |
| Técnico de Servicio Civil 3                                | 1                   | 431.250,00           | 10.859,00                                 | no  | no  | 65%  |
| Puesto de confianza  | 1                   | 595.642,00           | 15.034,00                                 | no  | no  |  |
| Profesional de Servicio Civil 1 -B                         | 2                   | 613.900,00           | 11.837,00                                 | 2273 por punto                                  | 25%   |  |
| Profesional de Servicio Civil 1 -B                         | 21                  | 613.900,00           | 11.837,00                                 | 2273 por punto                                  | 55%   |  |
| Profesional de Servicio Civil 1 -B                         | 4                   | 613.900,00           | 11.837,00                                 | 2273 por punto                                  | -   | 65%  |
| Profesional de Servicio Civil 2                            | 2                   | 695.750,00           | 13.425,00                                 | 2273 por punto                                  | 55%   |  |
| Profesional de Servicio Civil 2                            | 1                   | 695.750,00           | 13.425,00                                 | 2273 por punto                                  | -   | 65%  |
| Profesional de Servicio Civil 3                            | 5                   | 756.200,00           | 14.598,00                                 | 2273 por punto                                  | 55%   |  |
| Profesional de Servicio Civil 3                            | 2                   | 756.200,00           | 14.598,00                                 | 2273 por punto                                  | -   | 65%  |
| Profesional de Servicio Civil 3                            | 1                   | 756.200,00           | 14.598,00                                 | 2273 por punto                                  | 25%   |  |
| Profesional Jefe de Servicio civil 1                       | 2                   | 831.700,00           | 16.062,00                                 | 2273 por punto                                  | 55%   |  |
| Profesional Jefe de Servicio civil 1                       | 1                   | 831.700,00           | 16.062,00                                 | 2273 por punto                                  | -   | 65%  |
| Jefe de Servicio Civil 3                                   | 6                   | 965.200,00           | 18.652,00                                 | 2273 por punto                                  | 55%   |  |
| Gerente de Servicio Civil 2                                | 2                   | 1.313.500,00         | 25.409,00                                 | 2273 por punto                                  | 55%   |  |
| Gerente de Servicio Civil 2                                | 1                   | 1.313.500,00         | 25.409,00                                 | 2273 por punto                                  | -   | 65%  |
| Auditor Interno  | 1                   | 1.377.677,80         | 26.652,00                                 | 2273 por punto                                  | -   | 65%  |
| Secretario Ejecutivo                                       | 1                   | 1.716.536,00         | no  | no  | no  | no   |
| <b>TOTAL DE TRABAJADORES</b>                               | <b>77</b>           | <b>16.618.255,80</b> | <b>303.500,00</b>                         |   |   |  |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**RECURSOS ASIGNADOS A LA AUDITORÍA INTERNA**

Acorde con lo dispuesto en el artículo 27<sup>30</sup> de la Ley 8292 “Ley General de Control Interno”, en este presupuesto se asignan **¢202.011.000°**, monto solicitado por la Auditoría Interna. Se adjunta el oficio AI-C 64-2019 emitido por la Auditoría Interna de la Institución.



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**AUDITORÍA INTERNA**

Jueves 19 de setiembre de 2019

**AI-64-2019**

Señora

Jessica Viquez Alvarado, Gerente de Área  
Área de Fiscalización de Servicios Económicos  
División de Fiscalización Operativa y Evaluativa  
**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

**ASUNTO:** Declaración del Presupuesto de la Auditoría Interna de CONAPE 2020

Estimada señora:

Con el propósito de dar cumplimiento al artículo 27 de la Ley General de Control Interno, me permito declarar lo siguiente:

1. Conforme con la verificación del plan-presupuesto, se ha asignado a esta Auditoría Interna, los recursos que se plantearon como suficientes para realizar las funciones y el plan operativo de la auditoría que será presentado posteriormente a la Contraloría General de la República, para el periodo 2020.
2. La Administración Activa ha manifestado que mantendrá el control de ejecución al Presupuesto de la Auditoría Interna (cuadro n° 15, página 81) en la misma forma que se ha efectuado durante el año 2019 y así quedó aprobado en la sesión n° 25-2019, celebrada el 16 de setiembre de los corrientes.

Me encuentro en la mejor disposición de ampliar los aspectos que se consideren necesarios.

Atentamente,

Licda. Flora Emilia Villalobos Astúa  
**Auditora Interna**

FVA

c. Archivo



Miembro de la Asociación Panamericana de Instituciones de Crédito Educativo - APICE  
Tel: 2522-8602-Fax: 2527-8602-[www.conape.go.cr](http://www.conape.go.cr) 50 metros Este de la Fuente de La Hispanidad.  
San Pedro de Montes de Oca-San José de Costa Rica

<sup>30</sup> Artículo 27 - Asignación de recursos. El jerarca de los entes y órganos sujetos a esta Ley deberá asignar los recursos humanos, materiales, tecnológicos, de transporte y otros necesarios y suficientes para que la auditoría interna pueda cumplir su gestión. A efectos presupuestarios, se dará a la auditoría interna una categoría programática; para la asignación y disposición de sus recursos, se tomarán en cuenta el criterio del auditor interno y las instrucciones que emita al respecto la Contraloría General de la República.



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Cuadro 15: Presupuesto de Egresos 2020, Auditoría Interna**  
(En colones)

| NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS                                | PRESUPUESTO<br>AUDITORIA INTERNA |
|---|----------------------------------|
| <b>0 REMUNERACIONES</b>   | <b>184.705.000,00</b>            |
| <b>0.01 REMUNERACIONES BÁSICAS</b>  | <b>58.201.000,00</b>             |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos   | 53.201.000,00                    |
| 0.01.05 Suplencias  | 5.000.000,00                     |
| <b>0.02 REMUNERACIONES EVENTUALES</b>   | <b>1.000.000,00</b>              |
| 0.02.02 Recargo de funciones  | 1.000.000,00                     |
| <b>0.03 INCENTIVOS SALARIALES</b>   | <b>83.823.000,00</b>             |
| 0.03.01 Retribución por años servidos   | 21.650.000,00                    |
| 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión  | 34.990.000,00                    |
| 0.03.03 Decimotercer mes  | 11.002.000,00                    |
| 0.03.04 Salario escolar   | 9.825.000,00                     |
| 0.03.99 Otros incentivos salariales   | 6.356.000,00                     |
| <b>0.04 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL</b>                       | <b>21.619.000,00</b>             |
| 0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social     | 12.305.000,00                    |
| 0.04.03 Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje                              | 1.996.000,00                     |
| 0.04.04 Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares           | 6.652.000,00                     |
| 0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal                          | 666.000,00                       |
| <b>0.05 CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS</b>                      | <b>20.062.000,00</b>             |
| 0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social | 6.984.000,00                     |
| 0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias                     | 1.996.000,00                     |
| 0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral                                      | 3.991.000,00                     |
| 0.05.05 Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados                         | 7.091.000,00                     |
| <b>1 SERVICIOS</b>  | <b>9.056.000,00</b>              |
| <b>1.02 SERVICIOS BÁSICOS</b>   | <b>55.000,00</b>                 |
| 1.02.04 Servicio de telecomunicaciones  | 55.000,00                        |
| <b>1.03 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>   | <b>50.000,00</b>                 |
| 1.03.03 Impresión, encuadernación y otros   | 50.000,00                        |
| <b>1.04 SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>  | <b>4.500.000,00</b>              |
| 1.04.02 Servicios jurídicos   | 4.500.000,00                     |
| <b>1.06 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>  | <b>251.000,00</b>                |
| 1.06.01 Seguros   | 251.000,00                       |
| <b>1.07 CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>  | <b>4.000.000,00</b>              |
| 1.07.01 Actividades de capacitación   | 4.000.000,00                     |
| <b>1.08 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>  | <b>200.000,00</b>                |
| 1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina                            | 100.000,00                       |
| 1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información               | 100.000,00                       |
| <b>2 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>   | <b>750.000,00</b>                |
| <b>2.01 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>  | <b>350.000,00</b>                |
| 2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes   | 350.000,00                       |
| <b>2.99 ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>   | <b>400.000,00</b>                |
| 2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo  | 200.000,00                       |
| 2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos   | 200.000,00                       |
| <b>5 BIENES DURADEROS</b>   | <b>1.500.000,00</b>              |
| <b>5.99 BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>   | <b>1.500.000,00</b>              |
| 5.99.03 Bienes intangibles  | 1.500.000,00                     |
| <b>6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>  | <b>6.000.000,00</b>              |
| <b>6.03 PRESTACIONES</b>  | <b>6.000.000,00</b>              |
| 6.03.01 Prestaciones legales  | 2.000.000,00                     |
| 6.03.99 Otras prestaciones  | 4.000.000,00                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>202.011.000,00</b>            |



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**CONTENIDO PRESUPUESTARIO SEGÚN LEYES**

- **Ley 8488 “Ley Nacional de Emergencias y Prevención del Riesgo”<sup>31</sup>:** Acorde con lo dispuesto en los artículos 45<sup>32</sup> y 46<sup>33</sup> de la Ley 8488 “Ley Nacional de Emergencias y Prevención del Riesgo”, en este presupuesto se asignan ¢110,5 millones distribuidos de la siguiente manera:
  - a. ¢500.000<sup>00</sup> 1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos
  - b. ¢109.000.000<sup>00</sup> 6.01.02 Transferencias corrientes a órganos desconcentrados
  - c. ¢1.000.000<sup>00</sup> 9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria
  
- **Ley 8508 “Código Procesal Contencioso-Administrativo”<sup>34</sup>:** Acorde con lo dispuesto en los artículos 19, 20, 25 al 28 y 94 del Código Procesal Contencioso-Administrativo, la institución deberá Incorporar el contenido económico suficiente, para atender oportunamente las erogaciones derivadas de la defensa o acción de los procesos contenciosos administrativos, así como en la reproducción de prueba pericial u otras semejantes y/o la imposición de contra cautelas. Se presupuesta ¢60.000.000<sup>00</sup> en la subpartida 6.06.01 Indemnizaciones.

---

<sup>31</sup> Publicada en el Diario Oficial La Gaceta 8 del 11 de enero de 2006

<sup>32</sup> Artículo 45.-Aprovisionamiento presupuestal para la gestión del riesgo y preparativos para situaciones de emergencia “Todas las instituciones y empresas públicas del Estado y los gobiernos locales, incluirán en sus presupuestos una partida presupuestaria destinada a desarrollar acciones de prevención y preparativos para situaciones de emergencia en áreas de su competencia”

<sup>33</sup> Artículo 46.-Transferencia de recursos institucionales: “Todas las instituciones de la Administración central, la Administración Pública descentralizada y las empresas públicas, girarán a la Comisión un tres por ciento (3%) de las ganancias y del superávit presupuestario acumulado, libre y total, que cada una de ellas reporte, el cual será depositado en el Fondo Nacional de Emergencias, para el financiamiento del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo. Para aplicar esta disposición, el hecho generador será la producción de superávit presupuestarios originados durante todo el período fiscal o las utilidades, según corresponda, generadas en el período económico respectivo”

<sup>34</sup> Publicado en el Alcance 38 del Diario Oficial La Gaceta 120 del 22 de junio del 2006.



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**IV. ANEXOS DEL PRESUPUESTO ORDINARIO**



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Anexo 1: Ingresos Presupuesto Ordinario 2020**  
 (En colones)

| NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS                              | PRESUPUESTO ORDINARIO    |
|---|--------------------------|
| <b>1.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS CORRIENTES</b>  | <b>16.730.598.052,24</b> |
| <b>1.3.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>  | <b>6.097.284.976,36</b>  |
| <b>1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>   | <b>5.917.965.309,51</b>  |
| <b>1.3.2.3.00.00.0.0.000 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>                                     | <b>5.917.965.309,51</b>  |
| <b>1.3.2.3.01.00.0.0.000 INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES</b>                                  | <b>324.247.239,78</b>    |
| 1.3.2.3.01.01.0.0.000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central                    | 324.247.239,78           |
| - Fondo General   | 324.247.239,78           |
| <b>1.3.2.3.02.00.0.0.000 INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS</b>                           | <b>5.589.204.727,73</b>  |
| 1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses sobre préstamos al Sector Privado                             | 5.589.204.727,73         |
| - Fondo General   | 5.589.204.727,73         |
| <b>1.3.2.3.03.00.0.0.000 OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>                              | <b>4.513.342,00</b>      |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Públicos | 4.513.342,00             |
| - Fondo General   | 4.513.342,00             |
| <b>1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>                                    | <b>179.319.666,85</b>    |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 Reintegros y devoluciones   | 155.871.000,00           |
| 1.3.9.9.00.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados  | 23.448.666,85            |
| <b>1.4.0.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>  | <b>10.633.313.075,88</b> |
| <b>1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO</b>                     | <b>4.106.225.244,88</b>  |
| 1.4.1.6.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Financieras         | 4.106.225.244,88         |
| - Banco de Costa Rica   | 742.637.511,44           |
| - Banco Nacional de Costa Rica  | 1.676.328.977,92         |
| - Banco Popular y de Desarrollo Comunal   | 1.687.258.755,52         |
| <b>1.4.2.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO</b>                     | <b>6.527.087.831,00</b>  |
| - Banco BCT S.A.  | 368.052.484,72           |
| - Banco Davivienda  | 681.522.893,43           |
| - Banco BAC San José  | 3.822.972.415,12         |
| - Banco Improsa S.A.  | 186.741.220,44           |
| - Banco Promérica   | 385.077.237,93           |
| - Banco Scotiabank S.A.   | 53.201.692,65            |
| - Banco Cathay S.A.   | 22.228.297,50            |
| - Banco Lafise  | 66.943.794,66            |
| - Banco General de Costa Rica S.A.  | 101.372.832,83           |
| - Prival Bank Costa Rica  | 70.335.099,39            |
| - CMB   | 768.639.862,33           |
| <b>2.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL</b>  | <b>15.090.201.947,76</b> |
| <b>2.3.0.0.00.00.0.0.000 RECUPERACION DE PRESTAMOS</b>  | <b>15.090.201.947,76</b> |
| <b>2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO</b>                      | <b>15.090.201.947,76</b> |
| - Fondo General   | 15.090.201.947,76        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>31.820.800.000,00</b> |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Anexo 2: Serie Histórica de Ingresos Efectivos, 2018-2014**  
(En miles de colones)

| NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS              | 2018                 | 2017                 | 2016                 | 2015                 | 2014                 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS CORRIENTES</b>                              | <b>18.203.887,16</b> | <b>24.131.872,94</b> | <b>22.286.991,67</b> | <b>23.896.120,43</b> | <b>19.077.563,23</b> |
| <b>1.3.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>                          | <b>6.038.194,82</b>  | <b>7.089.979,29</b>  | <b>9.370.203,47</b>  | <b>10.582.386,38</b> | <b>9.268.936,57</b>  |
| <b>1.3.1.0.00.00.0.0.000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>260.055,90</b>    |
| <b>1.3.1.2.00.00.0.0.000 VENTA DE SERVICIOS</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>260.055,90</b>    |
| <b>1.3.1.2.03.00.0.0.000 SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>260.055,90</b>    |
| 1.3.1.2.03.09.0.0.000 Otros servicios financieros y de seguros                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 260.055,90           |
| <b>1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>                         | <b>5.906.762,51</b>  | <b>6.919.745,37</b>  | <b>9.220.559,14</b>  | <b>10.473.341,16</b> | <b>8.888.151,10</b>  |
| <b>1.3.2.3.00.00.0.0.000 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>                     | <b>5.906.762,51</b>  | <b>6.919.745,37</b>  | <b>9.220.559,14</b>  | <b>10.473.341,16</b> | <b>8.888.151,10</b>  |
| <b>1.3.2.3.01.00.0.0.000 INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES</b>                  | <b>742.796,12</b>    | <b>535.468,14</b>    | <b>404.494,97</b>    | <b>495.789,28</b>    | <b>257.473,25</b>    |
| - Fondo General   | 719.249,87           | 517.382,15           | 383.980,53           | 465.002,04           | 226.686,01           |
| - Fondo BID   | 14.800,50            | 11.351,99            | 12.876,33            | 19.330,95            | 19.330,95            |
| - Reserva para Garantías  | 8.745,75             | 6.734,01             | 7.638,12             | 11.456,29            | 11.456,29            |
| <b>1.3.2.3.02.00.0.0.000 INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS</b>           | <b>5.160.129,22</b>  | <b>6.378.974,42</b>  | <b>8.812.313,22</b>  | <b>9.972.219,84</b>  | <b>8.623.493,62</b>  |
| 1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses sobre préstamos al Sector Privado             | 5.160.129,22         | 6.378.974,42         | 8.812.313,22         | 9.972.219,84         | 8.623.493,62         |
| - Fondo General   | 5.160.129,22         | 6.378.974,42         | 8.812.313,22         | 9.972.219,84         | 8.623.493,62         |
| <b>1.3.2.3.03.00.0.0.000 OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>              | <b>3.837,17</b>      | <b>5.302,81</b>      | <b>3.750,94</b>      | <b>5.332,04</b>      | <b>7.184,23</b>      |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 Int. sobre ctas ctes y otros depósitos en Bcos Públicos | 3.838,17             | 5.302,81             | 3.750,94             | 5.332,04             | 7.184,23             |
| - Fondo General   | 3.838,17             | 5.302,81             | 3.750,94             | 5.332,04             | 7.184,23             |
| <b>1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>                    | <b>131.432,31</b>    | <b>170.233,91</b>    | <b>149.644,34</b>    | <b>109.045,22</b>    | <b>120.729,56</b>    |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 Reintegros y devoluciones                               | 112.916,76           | 152.958,07           | 126.344,19           | 99.932,97            | 110.089,34           |
| 1.3.9.9.00.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados                        | 18.515,55            | 17.275,85            | 23.300,15            | 9.112,25             | 10.640,23            |
| <b>1.4.0.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                        | <b>12.165.692,34</b> | <b>17.041.893,65</b> | <b>12.916.788,20</b> | <b>13.313.734,05</b> | <b>9.808.626,66</b>  |
| <b>1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO</b>     | <b>6.359.908,16</b>  | <b>10.386.641,99</b> | <b>7.467.155,70</b>  | <b>7.083.827,08</b>  | <b>5.276.405,62</b>  |
| 1.4.1.6.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de Inst. Públic. Financ.      | 6.359.908,16         | 10.386.641,99        | 7.467.155,70         | 7.083.827,08         | 5.276.405,62         |
| <b>1.4.2.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO</b>     | <b>5.805.784,18</b>  | <b>6.655.251,66</b>  | <b>5.449.632,50</b>  | <b>6.229.906,97</b>  | <b>4.532.221,04</b>  |
| <b>2.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL</b>                              | <b>12.030.643,21</b> | <b>9.185.861,07</b>  | <b>6.102.457,76</b>  | <b>5.516.356,79</b>  | <b>4.767.521,78</b>  |
| <b>2.3.0.0.00.00.0.0.000 RECUPERACION DE PRESTAMOS</b>                        | <b>12.030.643,21</b> | <b>9.185.861,07</b>  | <b>6.102.457,76</b>  | <b>5.516.356,79</b>  | <b>4.767.521,78</b>  |
| <b>2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACION DE PREST. AL SECTOR PRIVADO</b>         | <b>12.030.643,21</b> | <b>9.185.861,07</b>  | <b>6.102.457,76</b>  | <b>5.516.356,79</b>  | <b>4.767.521,78</b>  |
| - Fondo General   | 12.030.643,21        | 9.185.861,07         | 6.102.410,18         | 5.516.356,79         | 4.767.521,78         |
| - Fondos Administración   | 0,00                 | 0,00                 | 47,59                | 0,00                 | 0,00                 |
| - Fondo BID   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>30.234.530,38</b> | <b>33.317.734,01</b> | <b>28.389.449,43</b> | <b>29.412.477,21</b> | <b>23.845.085,01</b> |

COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN  
Departamento de Planificación  
Sección de Programación y Evaluación

Anexo 3: Comparativo de Ingresos, 2019-2020  
(En miles de colones)

| NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS                         | Presupuesto Ordinario 2020 (a) | %             | Ingresos 2019 Presupuestado (b) | %             | % Variación (a-b) | Ingresos Reales 2018 (c) | %             | % Variación (b-c) |
|--|--------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|---------------|-------------------|
| <b>1.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS CORRIENTES</b>   | <b>16.730.598,05</b>           | <b>52,6%</b>  | <b>16.531.382,98</b>            | <b>55,2%</b>  | <b>1,2%</b>       | <b>18.203.888,16</b>     | <b>60,2%</b>  | <b>-9,2%</b>      |
| 1.3.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS  | 6.097.284,98                   | 19,2%         | 4.326.087,37                    | 14,5%         | 40,9%             | 6.038.195,82             | 20,0%         | -28,4%            |
| 1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD   | 5.917.965,31                   | 18,6%         | 4.140.268,87                    | 13,8%         | 42,9%             | 5.906.763,51             | 19,5%         | -29,9%            |
| 1.3.2.3.00.00.0.0.000 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS                                       | 5.917.965,31                   | 18,6%         | 4.140.268,87                    | 13,8%         | 42,9%             | 5.906.763,51             | 19,5%         | -29,9%            |
| 1.3.2.3.01.00.0.0.000 INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES                                    | 324.247,24                     | 1,0%          | 198.961,65                      | 0,7%          | 63,0%             | 742.796,12               | 2,5%          | -73,2%            |
| - Fondo General  | 324.247,24                     | 1,0%          | 196.874,77                      | 0,6%          | 64,7%             | 719.249,87               | 2,4%          | -72,6%            |
| - Fondo BID  | -                              | 0,0%          | 1.310,08                        | 0,0%          | -100,0%           | 14.800,50                | 0,0%          | 0,0%              |
| - Reserva para Garantías   | -                              | 0,0%          | 776,80                          | 0,0%          | -100,0%           | 8.745,75                 | 0,0%          | -91,1%            |
| 1.3.2.3.02.00.0.0.000 INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS                             | 5.589.204,73                   | 17,6%         | 3.931.607,20                    | 13,1%         | 42,2%             | 5.160.129,22             | 17,1%         | -23,8%            |
| 1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses sobre préstamos al Sector Privado                        | 5.589.204,73                   | 17,6%         | 3.931.607,20                    | 13,1%         | 42,2%             | 5.160.129,22             | 17,1%         | -23,8%            |
| - Fondo General  | 5.589.204,73                   | 17,6%         | 3.931.607,20                    | 13,1%         | 42,2%             | 5.160.129,22             | 17,1%         | -23,8%            |
| 1.3.2.3.03.00.0.0.000 OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS                                | 4.513,34                       | 0,0%          | 9.700,02                        | 0,0%          | -53,5%            | 3.838,17                 | 0,0%          | 152,7%            |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 Int. sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Públicos | 4.513,34                       | 0,0%          | 9.700,02                        | 0,0%          | -53,5%            | 3.838,17                 | 0,0%          | 152,7%            |
| - Fondo General  | 4.513,34                       | 0,0%          | 9.700,02                        | 0,0%          | -53,5%            | 3.838,17                 | 0,0%          | 152,7%            |
| 1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                      | 179.319,67                     | 0,6%          | 185.818,50                      | 0,6%          | -3,5%             | 131.432,31               | 0,4%          | 41,4%             |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 Reintegros y devoluciones  | 155.871,00                     | 0,5%          | 162.829,61                      | 0,5%          | -4,3%             | 112.916,76               | 0,4%          | 0,0%              |
| 1.3.9.9.00.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados                                   | 23.448,67                      | 0,1%          | 22.988,89                       | 0,1%          | 2,0%              | 18.515,55                | 0,1%          | 24,2%             |
| <b>1.4.0.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                                   | <b>10.633.313,08</b>           | <b>33,4%</b>  | <b>12.205.295,61</b>            | <b>40,8%</b>  | <b>-12,9%</b>     | <b>12.165.692,34</b>     | <b>40,2%</b>  | <b>0,3%</b>       |
| 1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO                       | 4.106.225,24                   | 12,9%         | 6.167.235,17                    | 20,6%         | -33,4%            | 6.359.908,16             | 21,0%         | -3,0%             |
| 1.4.1.6.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de Inst. Públic. Financ.                 | 4.106.225,24                   | 12,9%         | 6.167.235,17                    | 20,6%         | -33,4%            | 6.359.908,16             | 21,0%         | -3,0%             |
| 1.4.2.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO                       | 6.527.087,83                   | 20,5%         | 6.038.060,44                    | 20,2%         | 8,1%              | 5.805.784,18             | 19,2%         | 4,0%              |
| <b>2.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL</b>   | <b>15.090.201,95</b>           | <b>47,4%</b>  | <b>13.393.906,19</b>            | <b>44,8%</b>  | <b>12,7%</b>      | <b>12.030.643,21</b>     | <b>39,8%</b>  | <b>11,3%</b>      |
| 2.3.0.0.00.00.0.0.000 RECUPERACION DE PRESTAMOS  | 15.090.201,95                  | 47,4%         | 13.393.906,19                   | 44,8%         | 12,7%             | 12.030.643,21            | 39,8%         | 11,3%             |
| 2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO                        | 15.090.201,95                  | 47,4%         | 13.393.906,19                   | 44,8%         | 12,7%             | 12.030.643,21            | 39,8%         | 11,3%             |
| - Fondo General  | 15.090.201,95                  | 47,4%         | 13.393.906,19                   | 44,8%         | 12,7%             | 12.030.643,21            | 39,8%         | 11,3%             |
| - Fondos Administración  | -                              | 0,0%          | -                               | 0,0%          | 0,0%              | -                        | 0,0%          | 0,0%              |
| 3.0.0.0.00.00.0.0.000 FINANCIAMIENTO   | -                              | 0,0%          | -                               | 0,0%          | 0,0%              | -                        | 0,0%          | 0,0%              |
| 3.3.0.0.00.00.0.0.000 RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES                                   | -                              | 0,0%          | -                               | 0,0%          | 0,0%              | -                        | 0,0%          | 0,0%              |
| 3.3.1.0.00.00.0.0.000 SUPERÁVIT LIBRE  | -                              | 0,0%          | -                               | 0,0%          | 0,0%              | -                        | 0,0%          | 0,0%              |
| - Fondo General  | -                              | 0,0%          | -                               | 0,0%          | 0,0%              | -                        | 0,0%          | 0,0%              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>31.820.800,00</b>           | <b>100,0%</b> | <b>29.925.289,18</b>            | <b>100,0%</b> | <b>6,3%</b>       | <b>30.234.531,38</b>     | <b>100,0%</b> | <b>-1,0%</b>      |

# COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

## Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

#### Anexo 4: Comparativo de ingresos presupuestados 2019-2020, justificando los principales cambios que se presenten según su comportamiento. (En miles de colones)

| NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS          | Ingresos 2019<br>Presupuestado<br>(b) | Presupuesto<br>Ordinario 2020<br>(a) | %<br>Variación<br>(a-b)/b | Justificación de los principales cambios que se presentan según su comportamiento  |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--|
| <b>1.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS CORRIENTES</b>                          | <b>16.531.382,98</b>                  | <b>16.730.598,05</b>                 | <b>1%</b>                 |  |
| <b>1.3.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>                      | <b>4.326.087,37</b>                   | <b>6.097.284,98</b>                  | <b>41%</b>                |  |
| <b>1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>                     | <b>4.140.268,87</b>                   | <b>5.917.965,31</b>                  | <b>43%</b>                |  |
| <b>1.3.2.3.00.00.0.0.000 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>                 | <b>4.140.268,87</b>                   | <b>5.917.965,31</b>                  | <b>43%</b>                |  |
| <b>1.3.2.3.01.00.0.0.000 INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES</b>              | <b>198.961,65</b>                     | <b>324.247,24</b>                    | <b>63%</b>                |  |
| - Fondo General   | 196.874,77                            | 324.247,24                           | 65%                       | Este ingreso corresponde al rédito generado por las inversiones a plazo, cuya estimación se realiza aplicando un porcentaje del 6,17% sobre el remanente de los recursos comprometidos que se estarán girando durante el periodo, el cual comparado con el periodo 2019 será mayor. En el caso de los intereses sobre títulos valores Fondo BID y Reservas para garantías estos se trasladaron del Superávit Específico al Superávit Libre, según quedó notificado a CGR en el oficio 9607 (DFOE-EC-0460) del 5 de julio 2019. |
| - Fondo BID   | 1.310,08                              | -                                    | -100%                     |  |
| - Reserva para Garantías  | 776,80                                | -                                    | -100%                     |  |
| <b>1.3.2.3.02.00.0.0.000 INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS</b>       | <b>3.931.607,20</b>                   | <b>5.589.204,73</b>                  | <b>42%</b>                |  |
| 1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses sobre préstamos al Sector Privado         | 3.931.607,20                          | 5.589.204,73                         | 42%                       | La variación de la tasa de interés de los créditos que pasó de un 4,5% a un 6% y aumento en la cantidad de operaciones que se encuentran en la fase de cobro.  |
| - Fondo General   | 3.931.607,20                          | 5.589.204,73                         | 42%                       |  |
| <b>1.3.2.3.03.00.0.0.000 OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>          | <b>9.700,02</b>                       | <b>4.513,34</b>                      | <b>-53%</b>               |  |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 Int. sobre cuentas corrientes y otros depósitos en  | 9.700,02                              | 4.513,34                             | -53%                      | La metodología de cálculo se basó en el comportamiento histórico de ese rubro y aplicando regresión lineal se obtuvo el monto para el 2020   |
| - Fondo General   | 9.700,02                              | 4.513,34                             | -53%                      |  |
| <b>1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>                | <b>185.818,50</b>                     | <b>179.319,67</b>                    | <b>-3%</b>                |  |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 Reintegros y devoluciones                           | 162.829,61                            | 155.871,00                           | -4%                       | Se aplicó regresión lineal al histórico de los ingresos que están determinados por la liquidación que realiza el Instituto Nacional de Seguros (INS) del Seguro de Protección Genérica 01 01 PCG 90, con base en los saldos resultantes de las deducciones por fallecimientos o incapacidades permanentes de los prestatarios.   |
| 1.3.9.9.00.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados                    | 22.988,89                             | 23.448,67                            | 2%                        | Este ingreso se calcula con base en el criterio experto aportado por el Departamento Financiero de la Institución.   |
| <b>1.4.0.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                    | <b>12.205.295,61</b>                  | <b>10.633.313,08</b>                 | <b>-13%</b>               |  |
| <b>1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR</b>         | <b>6.167.235,17</b>                   | <b>4.106.225,24</b>                  | <b>-33%</b>               |  |
| 1.4.1.6.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de Inst. Pública. Financ. | 6.167.235,17                          | 4.106.225,24                         | -33%                      | Para determinar las utilidades de los bancos públicos, se estima que crecerán 4% con respecto al aporte efectivo del 2019, basado en el criterio experto de la Jefatura de Departamento  |
| <b>1.4.2.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR</b>         | <b>6.038.060,44</b>                   | <b>6.527.087,83</b>                  | <b>8%</b>                 | Mientras que para las utilidades de los bancos privados el dato del próximo año, se obtuvo del promedio de la serie histórica de aporte bancario efectivo del 2014-2018 y se incrementa aproximadamente un 8% basado en la recomendación de la Autoridad Presupuestaria STAP 744-2019  |
| <b>2.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL</b>                          | <b>13.393.906,19</b>                  | <b>15.090.201,95</b>                 | <b>13%</b>                |  |
| <b>2.3.0.0.00.00.0.0.000 RECUPERACION DE PRESTAMOS</b>                    | <b>13.393.906,19</b>                  | <b>15.090.201,95</b>                 | <b>13%</b>                |  |
| <b>2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR F</b>        | <b>13.393.906,19</b>                  | <b>15.090.201,95</b>                 | <b>13%</b>                |  |
| - Fondo General   | 13.393.906,19                         | 15.090.201,95                        | 13%                       | La variación se debe a que para el próximo año se incrementa el número de operaciones en fase de cobro que afectaría el monto de principal que se desea aumentar.  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>29.925.289,18</b>                  | <b>31.820.800,00</b>                 | <b>6%</b>                 |  |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Anexo 5: Egresos Presupuesto Ordinario 2020, Resumen por Partida<sup>35</sup>**  
(En colones)

| Nomenclatura de las Cuentas según Partidas | Presupuesto Ordinario 2020 | %             | Programa No.1: Crédito Educativo |               | Programa No.2: Apoyo Administrativo |               |
|--|----------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|
|  |                            |               |                                  | %             |                                     | %             |
| 0 REMUNERACIONES                           | 1.881.306.000,00           | 5,9%          | 498.524.000,00                   | 1,8%          | 1.382.782.000,00                    | 32,1%         |
| 1 SERVICIOS                                | 2.031.462.200,00           | 6,4%          | 67.652.000,00                    | 0,2%          | 1.963.810.200,00                    | 45,6%         |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS                 | 23.103.000,00              | 0,1%          | 2.035.000,00                     | 0,0%          | 21.068.000,00                       | 0,5%          |
| 3 INTERESES Y COMISIONES                   | 0,00                       | 0,0%          | 0,00                             | 0,0%          | 0,00                                | 0,0%          |
| 4 ACTIVOS FINANCIEROS                      | 26.934.050.800,00          | 84,6%         | 26.894.050.800,00                | 97,7%         | 40.000.000,00                       | 0,9%          |
| 5 BIENES DURADEROS                         | 730.378.000,00             | 2,3%          | 37.100.000,00                    | 0,1%          | 693.278.000,00                      | 16,1%         |
| 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES                | 219.500.000,00             | 0,7%          | 18.000.000,00                    | 0,1%          | 201.500.000,00                      | 4,7%          |
| 9 CUENTAS ESPECIALES                       | 1.000.000,00               | 0,0%          | 0,00                             | 0,0%          | 1.000.000,00                        | 0,0%          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>31.820.800.000,00</b>   | <b>100,0%</b> | <b>27.517.361.800,00</b>         | <b>100,0%</b> | <b>4.303.438.200,00</b>             | <b>100,0%</b> |

**Anexo 6: Evolución del Gasto 2018-2020, Resumen por partida**  
(En colones)

| Nomenclatura de las Cuentas según Partidas | Presupuesto 2020      |               | Presupuesto 2019      |               | % Variación (a-b) | Egresos Efectivos 2018 |               | % Variación (b-c) |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-------------------|------------------------|---------------|-------------------|
|  | (a)                   | %             | (b)                   | %             |                   | (c)                    | %             |                   |
| 0 REMUNERACIONES                           | 1.881.306.000         | 5,9%          | 1.890.761.000         | 6,3%          | -0,5%             | 1.629.196.928          | 4,3%          | 16,1%             |
| 1 SERVICIOS                                | 2.031.462.200         | 6,4%          | 1.951.857.000         | 6,5%          | 4,1%              | 1.753.115.970          | 4,7%          | 11,3%             |
| 2 MATERIALES Y SUMINISTROS                 | 23.103.000            | 0,1%          | 23.100.000            | 0,1%          | 0,0%              | 16.145.215             | 0,0%          | 43,1%             |
| 4 ACTIVOS FINANCIEROS                      | 26.934.050.800        | 84,6%         | 24.727.141.178        | 82,6%         | 8,9%              | 33.311.606.033         | 88,8%         | -25,8%            |
| 5 BIENES DURADEROS                         | 730.378.000           | 2,3%          | 1.139.280.000         | 3,8%          | -35,9%            | 119.504.558            | 0,3%          | 853,3%            |
| 6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES                | 219.500.000           | 0,7%          | 192.000.000           | 0,6%          | 14,3%             | 694.476.546            | 1,9%          | 0,0%              |
| 9 CUENTAS ESPECIALES                       | 1.000.000             | 0,0%          | 1.150.000             | 0,0%          | 0,0%              | 0                      | 0,0%          | 0,0%              |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>31.820.800.000</b> | <b>100,0%</b> | <b>29.925.289.178</b> | <b>100,0%</b> | <b>6,3%</b>       | <b>37.524.045.250</b>  | <b>100,0%</b> | <b>-20,3%</b>     |

<sup>35</sup> Límite de Gasto Presupuestario según STAP 0744-2019 por ₡31.820,8 millones



**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Anexo 7: Egresos Presupuesto Ordinario 2020, según Límite de Gasto Presupuestario**  
 (En colones)

| NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS,<br>GRUPOS Y SUBPARTIDAS | Presupuesto<br>Ordinario 2020 |
|---|-------------------------------|
| <b>0 REMUNERACIONES</b>   | <b>1.881.306.000,00</b>       |
| <b>0.01 REMUNERACIONES BÁSICAS</b>                                  | <b>662.154.000,00</b>         |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos                                   | 612.154.000,00                |
| 0.01.05 Suplencias  | 50.000.000,00                 |
| <b>0.02 REMUNERACIONES EVENTUALES</b>                               | <b>29.034.000,00</b>          |
| 0.02.01 Tiempo extraordinario                                       | 11.000.000,00                 |
| 0.02.02 Recargo de funciones  | 6.000.000,00                  |
| 0.02.05 Dietas  | 12.034.000,00                 |
| <b>0.03 INCENTIVOS SALARIALES</b>                                   | <b>765.243.000,00</b>         |
| 0.03.01 Retribución por años servidos                               | 223.374.000,00                |
| 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión            | 265.117.000,00                |
| 0.03.03 Decimotercer mes  | 111.081.000,00                |
| 0.03.04 Salario escolar   | 102.130.000,00                |
| 0.03.99 Otros incentivos salariales                                 | 63.541.000,00                 |
| <b>0.04 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y</b>               | <b>218.296.000,00</b>         |
| 0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Co:     | 124.258.000,00                |
| 0.04.03 Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje  | 20.151.000,00                 |
| 0.04.04 Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y A:    | 67.168.000,00                 |
| 0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo C    | 6.719.000,00                  |
| <b>0.05 CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSI</b>             | <b>202.579.000,00</b>         |
| 0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja     | 70.526.000,00                 |
| 0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Co:     | 20.151.000,00                 |
| 0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral          | 40.301.000,00                 |
| 0.05.05 Contribución Patronal a fondos administrados por entes p    | 71.601.000,00                 |
| <b>0.99 REMUNERACIONES DIVERSAS</b>                                 | <b>4.000.000,00</b>           |
| 0.99.99 Otras remuneraciones  | 4.000.000,00                  |
| <b>1 SERVICIOS</b>  | <b>2.031.462.200,00</b>       |
| <b>1.01 ALQUILERES</b>  | <b>73.900.000,00</b>          |
| 1.01.01 Alquiler de edificios. locales y terrenos                   | 13.000.000,00                 |
| 1.01.02 Alquiler de maquinaria. equipo y mobiliario                 | 6.500.000,00                  |
| 1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo                               | 3.400.000,00                  |
| 1.01.99 Otros alquileres  | 51.000.000,00                 |
| <b>1.02 SERVICIOS BÁSICOS</b>                                       | <b>115.930.000,00</b>         |
| 1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado                           | 9.725.000,00                  |
| 1.02.02 Servicio de energía eléctrica                               | 34.300.000,00                 |
| 1.02.03 Servicio de correo  | 30.200.000,00                 |
| 1.02.04 Servicio de telecomunicaciones                              | 40.205.000,00                 |
| 1.02.99 Otros servicios básicos                                     | 1.500.000,00                  |
| <b>1.03 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>                     | <b>709.836.000,00</b>         |
| 1.03.01 Información   | 13.580.000,00                 |
| 1.03.02 Publicidad y propaganda                                     | 250.000.000,00                |
| 1.03.03 Impresión. encuadernación y otros                           | 18.790.000,00                 |
| 1.03.04 Transporte de bienes  | 350.000,00                    |
| 1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comercial   | 8.000.000,00                  |
| 1.03.07 Servicios de tecnologías de información                     | 419.116.000,00                |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

...Anexo 7: Egresos Presupuesto Ordinario 2020, según Límite de Gasto Presupuestario

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>1.04 SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>                           | <b>809.570.000,00</b> |
| 1.04.01 Servicios en ciencias de la salud                          | 19.950.000,00         |
| 1.04.02 Servicios jurídicos  | 14.500.000,00         |
| 1.04.03 Servicios de ingeniería y arquitectura                     | 9.000.000,00          |
| 1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales                | 319.320.000,00        |
| 1.04.06 Servicios generales  | 180.050.000,00        |
| 1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo                         | 266.750.000,00        |
| <b>1.05 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>                        | <b>7.780.000,00</b>   |
| 1.05.01 Transporte dentro del país                                 | 2.380.000,00          |
| 1.05.02 Viáticos dentro del país                                   | 1.900.000,00          |
| 1.05.03 Transporte en el exterior                                  | 1.500.000,00          |
| 1.05.04 Viáticos en el exterior                                    | 2.000.000,00          |
| <b>1.06 SEGUROS. REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>               | <b>34.484.000,00</b>  |
| 1.06.01 Seguros  | 34.484.000,00         |
| <b>1.07 CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>                               | <b>29.400.000,00</b>  |
| 1.07.01 Actividades de capacitación                                | 25.500.000,00         |
| 1.07.02 Actividades protocolarias y sociales                       | 3.800.000,00          |
| 1.07.03 Gastos de representación institucional                     | 100.000,00            |
| <b>1.08 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>                             | <b>240.562.200,00</b> |
| 1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos             | 26.900.000,00         |
| 1.08.04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de p     | 1.000.000,00          |
| 1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte         | 500.000,00            |
| 1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación       | 1.800.000,00          |
| 1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de ofic  | 14.500.000,00         |
| 1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sist     | 191.262.200,00        |
| 1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos                | 4.600.000,00          |
| <b>1.09 IMPUESTOS</b>  | <b>9.500.000,00</b>   |
| 1.09.02 Impuestos sobre la propiedad y bienes inmuebles            | 8.000.000,00          |
| 1.09.99 Otros impuestos  | 1.500.000,00          |
| <b>1.99 SERVICIOS DIVERSOS</b>                                     | <b>500.000,00</b>     |
| 1.99.05 Deducibles   | 500.000,00            |
| <b>2 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>                                  | <b>23.103.000,00</b>  |
| <b>2.01 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>                           | <b>7.648.000,00</b>   |
| 2.01.01 Combustibles y lubricantes                                 | 450.000,00            |
| 2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales                      | 848.000,00            |
| 2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes                              | 6.350.000,00          |
| <b>2.02 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>                    | <b>1.000.000,00</b>   |
| 2.02.02 Productos agroforestales                                   | 500.000,00            |
| 2.02.03 Alimentos y bebidas  | 500.000,00            |
| <b>2.03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTR</b>             | <b>3.700.000,00</b>   |
| 2.03.01 Materiales y productos metálicos                           | 1.800.000,00          |
| 2.03.03 Madera y sus derivados                                     | 100.000,00            |
| 2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de comput | 1.500.000,00          |
| 2.03.05 Materiales y productos de vidrio                           | 100.000,00            |
| 2.03.06 Materiales y productos de plástico                         | 100.000,00            |
| 2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y   | 100.000,00            |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

...Anexo 7: Egresos Presupuesto Ordinario 2020, según Límite de Gasto Presupuestario

|   |                          |
|---|--------------------------|
| <b>2.04 HERRAMIENTAS. REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>                    | <b>2.300.000,00</b>      |
| 2.04.01 Herramientas e instrumentos                                 | 300.000,00               |
| 2.04.02 Repuestos y accesorios                                      | 2.000.000,00             |
| <b>2.99 ÚTILES. MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>               | <b>8.455.000,00</b>      |
| 2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo                    | 2.735.000,00             |
| 2.99.02 Útiles y materiales médico. hospitalario y de investigación | 100.000,00               |
| 2.99.03 Productos de papel. cartón e impresos                       | 3.700.000,00             |
| 2.99.04 Textiles y vestuario  | 1.220.000,00             |
| 2.99.05 Útiles y materiales de limpieza                             | 50.000,00                |
| 2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad                | 200.000,00               |
| 2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor                     | 50.000,00                |
| 2.99.99 Otros útiles. materiales y suministros diversos             | 400.000,00               |
| <b>4 ACTIVOS FINANCIEROS</b>  | <b>26.934.050.800,00</b> |
| <b>4.01 PRÉSTAMOS</b>   | <b>26.894.050.800,00</b> |
| 4.01.07 Préstamos al Sector Privado                                 | 26.894.050.800,00        |
| <b>4.99 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>                               | <b>40.000.000,00</b>     |
| 4.99.99 Otros activos financieros                                   | 40.000.000,00            |
| <b>5 BIENES DURADEROS</b>   | <b>730.378.000,00</b>    |
| <b>5.01 MAQUINARIA. EQUIPO Y MOBILIARIO</b>                         | <b>25.500.000,00</b>     |
| 5.01.03 Equipo de comunicación                                      | 1.050.000,00             |
| 5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina                              | 3.100.000,00             |
| 5.01.05 Equipo de cómputo   | 20.000.000,00            |
| 5.01.07 Equipo y mobiliario educacional. deportivo y recreativo     | 600.000,00               |
| 5.01.99 Maquinaria y equipo diverso                                 | 750.000,00               |
| <b>5.02 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS</b>                     | <b>10.000.000,00</b>     |
| 5.02.01 Edificios   | 10.000.000,00            |
| <b>5.03 BIENES PREEXISTENTES</b>                                    | <b>150.000.000,00</b>    |
| 5.03.01 Terrenos  | 100.000.000,00           |
| 5.03.02 Edificios preexistentes                                     | 50.000.000,00            |
| <b>5.99 BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>                               | <b>544.878.000,00</b>    |
| 5.99.03 Bienes intangibles  | 544.878.000,00           |
| <b>6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                                  | <b>219.500.000,00</b>    |
| <b>6.01 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLIC</b>              | <b>111.500.000,00</b>    |
| 6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados         | 109.000.000,00           |
| 6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas  | 2.500.000,00             |
| <b>6.03 PRESTACIONES</b>  | <b>46.000.000,00</b>     |
| 6.03.01 Prestaciones legales  | 24.000.000,00            |
| 6.03.99 Otras prestaciones  | 22.000.000,00            |
| <b>6.06 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR</b>               | <b>60.000.000,00</b>     |
| 6.06.01 Indemnizaciones   | 60.000.000,00            |
| <b>6.07 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERN</b>              | <b>2.000.000,00</b>      |
| 6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales      | 2.000.000,00             |
| <b>9 CUENTAS ESPECIALES</b>   | <b>1.000.000,00</b>      |
| <b>9.02 SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA</b>                     | <b>1.000.000,00</b>      |
| 9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria  | 1.000.000,00             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>31.820.800.000,00</b> |

# COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

## Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

#### Anexo 8: Egresos Presupuesto Ordinario 2020 por Programa, Detalle por Subpartida (En colones)

| NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS                  | Presupuesto Ordinario 2020 |             | Programa No.1:<br>Crédito Educativo |             | Programa No.2:<br>Apoyo Administrativo |              |
|---|----------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------|--|--------------|
|   |                            | %           |                                     | %           |  | %            |
| <b>0 REMUNERACIONES</b>   | <b>1.881.306.000,00</b>    | <b>5,9%</b> | <b>498.524.000,00</b>               | <b>1,8%</b> | <b>1.382.782.000,00</b>                | <b>32,1%</b> |
| <b>0.01 REMUNERACIONES BÁSICAS</b>  | <b>662.154.000,00</b>      | <b>2,1%</b> | <b>191.411.000,00</b>               | <b>0,7%</b> | <b>470.743.000,00</b>                  | <b>10,9%</b> |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos   | 612.154.000,00             | 1,9%        | 166.411.000,00                      | 0,6%        | 445.743.000,00                         | 10,4%        |
| 0.01.05 Suplencias  | 50.000.000,00              | 0,2%        | 25.000.000,00                       | 0,1%        | 25.000.000,00                          | 0,6%         |
| <b>0.02 REMUNERACIONES EVENTUALES</b>   | <b>29.034.000,00</b>       | <b>0,1%</b> | <b>7.000.000,00</b>                 | <b>0,0%</b> | <b>22.034.000,00</b>                   | <b>0,5%</b>  |
| 0.02.01 Tiempo extraordinario   | 11.000.000,00              | 0,0%        | 5.000.000,00                        | 0,0%        | 6.000.000,00                           | 0,1%         |
| 0.02.02 Recargo de funciones  | 6.000.000,00               | 0,0%        | 2.000.000,00                        | 0,0%        | 4.000.000,00                           | 0,1%         |
| 0.02.05 Dietas  | 12.034.000,00              | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 12.034.000,00                          | 0,3%         |
| <b>0.03 INCENTIVOS SALARIALES</b>   | <b>765.243.000,00</b>      | <b>2,4%</b> | <b>187.306.000,00</b>               | <b>0,7%</b> | <b>577.937.000,00</b>                  | <b>13,4%</b> |
| 0.03.01 Retribución por años servidos   | 223.374.000,00             | 0,7%        | 62.689.000,00                       | 0,2%        | 160.685.000,00                         | 3,7%         |
| 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión                          | 265.117.000,00             | 0,8%        | 54.991.000,00                       | 0,2%        | 210.126.000,00                         | 4,9%         |
| 0.03.03 Decimolercer mes  | 111.081.000,00             | 0,3%        | 29.671.000,00                       | 0,1%        | 81.410.000,00                          | 1,9%         |
| 0.03.04 Salario escolar   | 102.130.000,00             | 0,3%        | 26.862.000,00                       | 0,1%        | 75.268.000,00                          | 1,7%         |
| 0.03.99 Otros incentivos salariales   | 63.541.000,00              | 0,2%        | 13.093.000,00                       | 0,0%        | 50.448.000,00                          | 1,2%         |
| <b>0.04 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL</b>         | <b>218.296.000,00</b>      | <b>0,7%</b> | <b>58.510.000,00</b>                | <b>0,2%</b> | <b>159.786.000,00</b>                  | <b>3,7%</b>  |
| 0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS                       | 124.258.000,00             | 0,4%        | 33.305.000,00                       | 0,1%        | 90.953.000,00                          | 2,1%         |
| 0.04.03 Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje                | 20.151.000,00              | 0,1%        | 5.401.000,00                        | 0,0%        | 14.750.000,00                          | 0,3%         |
| 0.04.04 Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Fam.   | 67.168.000,00              | 0,2%        | 18.003.000,00                       | 0,1%        | 49.165.000,00                          | 1,1%         |
| 0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal            | 6.719.000,00               | 0,0%        | 1.801.000,00                        | 0,0%        | 4.918.000,00                           | 0,1%         |
| <b>0.05 CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDI</b>         | <b>202.579.000,00</b>      | <b>0,6%</b> | <b>54.297.000,00</b>                | <b>0,0%</b> | <b>148.282.000,00</b>                  | <b>3,4%</b>  |
| 0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS                   | 70.526.000,00              | 0,2%        | 18.903.000,00                       | 0,1%        | 51.623.000,00                          | 1,2%         |
| 0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias       | 20.151.000,00              | 0,1%        | 5.401.000,00                        | 0,0%        | 14.750.000,00                          | 0,3%         |
| 0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral                        | 40.301.000,00              | 0,1%        | 10.802.000,00                       | 0,0%        | 29.499.000,00                          | 0,7%         |
| 0.05.05 Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados           | 71.601.000,00              | 0,2%        | 19.191.000,00                       | 0,1%        | 52.410.000,00                          | 1,2%         |
| <b>0.99 REMUNERACIONES DIVERSAS</b>   | <b>4.000.000,00</b>        | <b>0,0%</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,0%</b> | <b>4.000.000,00</b>                    | <b>0,1%</b>  |
| 0.99.99 Otras remuneraciones  | 4.000.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 4.000.000,00                           | 0,1%         |
| <b>1 SERVICIOS</b>  | <b>2.031.462.200,00</b>    | <b>6,4%</b> | <b>67.652.000,00</b>                | <b>0,2%</b> | <b>1.963.810.200,00</b>                | <b>45,6%</b> |
| <b>1.01 ALQUILERES</b>  | <b>73.900.000,00</b>       | <b>0,2%</b> | <b>6.000.000,00</b>                 | <b>0,0%</b> | <b>67.900.000,00</b>                   | <b>1,6%</b>  |
| 1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos                                 | 13.000.000,00              | 0,0%        | 5.000.000,00                        | 0,0%        | 8.000.000,00                           | 0,2%         |
| 1.01.02 Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario                               | 6.500.000,00               | 0,0%        | 1.000.000,00                        | 0,0%        | 5.500.000,00                           | 0,1%         |
| 1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo   | 3.400.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 3.400.000,00                           | 0,1%         |
| 1.01.99 Otros alquileres  | 51.000.000,00              | 0,2%        | 0,00                                | 0,0%        | 51.000.000,00                          | 1,2%         |
| <b>1.02 SERVICIOS BÁSICOS</b>   | <b>115.930.000,00</b>      | <b>0,4%</b> | <b>1.675.000,00</b>                 | <b>0,0%</b> | <b>114.255.000,00</b>                  | <b>2,7%</b>  |
| 1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado   | 9.725.000,00               | 0,0%        | 9.725.000,00                        | 0,0%        | 9.725.000,00                           | 0,2%         |
| 1.02.02 Servicio de energía eléctrica   | 34.300.000,00              | 0,1%        | 1.300.000,00                        | 0,0%        | 33.000.000,00                          | 0,8%         |
| 1.02.03 Servicio de correo  | 30.200.000,00              | 0,1%        | 0,00                                | 0,0%        | 30.200.000,00                          | 0,7%         |
| 1.02.04 Servicio de telecomunicaciones  | 40.205.000,00              | 0,1%        | 150.000,00                          | 0,0%        | 40.055.000,00                          | 0,9%         |
| 1.02.99 Otros servicios básicos   | 1.500.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 1.500.000,00                           | 0,0%         |
| <b>1.03 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>                                   | <b>709.836.000,00</b>      | <b>2,2%</b> | <b>8.800.000,00</b>                 | <b>0,0%</b> | <b>701.036.000,00</b>                  | <b>16,3%</b> |
| 1.03.01 Información   | 13.580.000,00              | 0,0%        | 2.300.000,00                        | 0,0%        | 11.280.000,00                          | 0,3%         |
| 1.03.02 Publicidad y propaganda   | 250.000.000,00             | 0,8%        | 0,00                                | 0,0%        | 250.000.000,00                         | 5,8%         |
| 1.03.03 Impresión, encuadernación y otros   | 18.790.000,00              | 0,1%        | 6.500.000,00                        | 0,0%        | 12.290.000,00                          | 0,3%         |
| 1.03.04 Transporte de bienes  | 350.000,00                 | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 350.000,00                             | 0,0%         |
| 1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales               | 8.000.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 8.000.000,00                           | 0,2%         |
| 1.03.07 Servicios de tecnologías de información                                   | 419.116.000,00             | 1,3%        | 0,00                                | 0,0%        | 419.116.000,00                         | 9,7%         |
| <b>1.04 SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>  | <b>809.570.000,00</b>      | <b>2,5%</b> | <b>43.500.000,00</b>                | <b>0,2%</b> | <b>766.070.000,00</b>                  | <b>17,8%</b> |
| 1.04.01 Servicios en ciencias de la salud   | 19.950.000,00              | 0,1%        | 0,00                                | 0,0%        | 19.950.000,00                          | 0,5%         |
| 1.04.02 Servicios jurídicos   | 14.500.000,00              | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 14.500.000,00                          | 0,3%         |
| 1.04.03 Servicios de ingeniería y arquitectura                                    | 9.000.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 9.000.000,00                           | 0,2%         |
| 1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales                               | 319.320.000,00             | 1,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 319.320.000,00                         | 7,4%         |
| 1.04.05 Servicios informáticos  | 0,00                       | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 0,00                                   | 0,0%         |
| 1.04.06 Servicios generales   | 180.050.000,00             | 0,6%        | 0,00                                | 0,0%        | 180.050.000,00                         | 4,2%         |
| 1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo  | 266.750.000,00             | 0,8%        | 43.500.000,00                       | 0,2%        | 223.250.000,00                         | 5,2%         |
| <b>1.05 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>                                       | <b>7.780.000,00</b>        | <b>0,0%</b> | <b>1.500.000,00</b>                 | <b>0,0%</b> | <b>6.280.000,00</b>                    | <b>0,1%</b>  |
| 1.05.01 Transporte dentro del país  | 2.380.000,00               | 0,0%        | 750.000,00                          | 0,0%        | 1.630.000,00                           | 0,0%         |
| 1.05.02 Viáticos dentro del país  | 1.900.000,00               | 0,0%        | 750.000,00                          | 0,0%        | 1.150.000,00                           | 0,0%         |
| 1.05.03 Transporte en el exterior   | 1.500.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 1.500.000,00                           | 0,0%         |
| 1.05.04 Viáticos en el exterior   | 2.000.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 2.000.000,00                           | 0,0%         |
| <b>1.06 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>                              | <b>34.484.000,00</b>       | <b>0,1%</b> | <b>677.000,00</b>                   | <b>0,0%</b> | <b>33.807.000,00</b>                   | <b>0,8%</b>  |
| 1.06.01 Seguros   | 34.484.000,00              | 0,1%        | 677.000,00                          | 0,0%        | 33.807.000,00                          | 0,8%         |
| <b>1.07 CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>  | <b>29.400.000,00</b>       | <b>0,1%</b> | <b>5.000.000,00</b>                 | <b>0,0%</b> | <b>24.400.000,00</b>                   | <b>0,6%</b>  |
| 1.07.01 Actividades de capacitación   | 25.500.000,00              | 0,1%        | 5.000.000,00                        | 0,0%        | 20.500.000,00                          | 0,5%         |
| 1.07.02 Actividades protocolarias y sociales                                      | 3.800.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 3.800.000,00                           | 0,1%         |
| 1.07.03 Gastos de representación institucional                                    | 100.000,00                 | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 100.000,00                             | 0,0%         |
| <b>1.08 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>  | <b>240.562.200,00</b>      | <b>0,8%</b> | <b>500.000,00</b>                   | <b>0,0%</b> | <b>240.062.200,00</b>                  | <b>5,6%</b>  |
| 1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos                            | 26.900.000,00              | 0,1%        | 500.000,00                          | 0,0%        | 26.400.000,00                          | 0,6%         |
| 1.08.04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción           | 1.000.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 1.000.000,00                           | 0,0%         |
| 1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte                        | 500.000,00                 | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 500.000,00                             | 0,0%         |
| 1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación                      | 1.800.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 1.800.000,00                           | 0,0%         |
| 1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina              | 14.500.000,00              | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 14.500.000,00                          | 0,3%         |
| 1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | 191.262.200,00             | 0,6%        | 0,00                                | 0,0%        | 191.262.200,00                         | 4,4%         |
| 1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos                               | 4.600.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 4.600.000,00                           | 0,1%         |
| <b>1.09 IMPUESTOS</b>   | <b>9.500.000,00</b>        | <b>0,0%</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,0%</b> | <b>9.500.000,00</b>                    | <b>0,2%</b>  |
| 1.09.02 Impuestos sobre la propiedad y bienes inmuebles                           | 8.000.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 8.000.000,00                           | 0,2%         |
| 1.09.99 Otros impuestos   | 1.500.000,00               | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 1.500.000,00                           | 0,0%         |
| <b>1.99 SERVICIOS DIVERSOS</b>  | <b>500.000,00</b>          | <b>0,0%</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,0%</b> | <b>500.000,00</b>                      | <b>0,0%</b>  |
| 1.99.05 Deducibles  | 500.000,00                 | 0,0%        | 0,00                                | 0,0%        | 500.000,00                             | 0,0%         |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

...Anexo 8: Egresos Presupuesto Ordinario 2020 por Programa, Detalle por Subpartida

|  |                          |               |                          |               |                         |               |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| <b>2 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>  | <b>23.103.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>2.035.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>21.068.000,00</b>    | <b>0,5%</b>   |
| <b>2.01 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>                                       | <b>7.648.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>7.648.000,00</b>     | <b>0,2%</b>   |
| 2.01.01 Combustibles y lubricantes   | 450.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 450.000,00              | 0,0%          |
| 2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales                                  | 848.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 848.000,00              | 0,0%          |
| 2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes  | 6.350.000,00             | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 6.350.000,00            | 0,1%          |
| <b>2.02 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>                                | <b>1.000.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>1.000.000,00</b>     | <b>0,0%</b>   |
| 2.02.02 Productos agroforestales   | 500.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 500.000,00              | 0,0%          |
| 2.02.03 Alimentos y bebidas  | 500.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 500.000,00              | 0,0%          |
| <b>2.03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIEN</b>     | <b>3.700.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>2.000.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>1.700.000,00</b>     | <b>0,0%</b>   |
| 2.03.01 Materiales y productos metálicos                                       | 1.800.000,00             | 0,0%          | 1.500.000,00             | 0,0%          | 300.000,00              | 0,0%          |
| 2.03.03 Madera y sus derivados   | 100.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 100.000,00              | 0,0%          |
| 2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo            | 1.500.000,00             | 0,0%          | 500.000,00               | 0,0%          | 1.000.000,00            | 0,0%          |
| 2.03.05 Materiales y productos de vidrio                                       | 100.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 100.000,00              | 0,0%          |
| 2.03.06 Materiales y productos de plástico                                     | 100.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 100.000,00              | 0,0%          |
| 2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 100.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 100.000,00              | 0,0%          |
| <b>2.04 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>                               | <b>2.300.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>2.300.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   |
| 2.04.01 Herramientas e instrumentos  | 300.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 300.000,00              | 0,0%          |
| 2.04.02 Repuestos y accesorios   | 2.000.000,00             | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 2.000.000,00            | 0,0%          |
| <b>2.99 ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>                          | <b>8.455.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>35.000,00</b>         | <b>0,0%</b>   | <b>8.420.000,00</b>     | <b>0,2%</b>   |
| 2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo                               | 2.735.000,00             | 0,0%          | 35.000,00                | 0,0%          | 2.700.000,00            | 0,1%          |
| 2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación            | 100.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 100.000,00              | 0,0%          |
| 2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos                                  | 3.700.000,00             | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 3.700.000,00            | 0,1%          |
| 2.99.04 Textiles y vestuario   | 1.220.000,00             | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 1.220.000,00            | 0,0%          |
| 2.99.05 Útiles y materiales de limpieza  | 50.000,00                | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 50.000,00               | 0,0%          |
| 2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad                           | 200.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 200.000,00              | 0,0%          |
| 2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor                                | 50.000,00                | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 50.000,00               | 0,0%          |
| 2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos                        | 400.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 400.000,00              | 0,0%          |
| <b>4 ACTIVOS FINANCIEROS</b>   | <b>26.934.050.800,00</b> | <b>84,6%</b>  | <b>26.894.050.800,00</b> | <b>97,7%</b>  | <b>40.000.000,00</b>    | <b>0,9%</b>   |
| <b>4.01 PRÉSTAMOS</b>  | <b>26.894.050.800,00</b> | <b>84,5%</b>  | <b>26.894.050.800,00</b> | <b>97,7%</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,0%</b>   |
| 4.01.07 Préstamos al Sector Privado  | 26.894.050.800,00        | 84,5%         | 26.894.050.800,00        | 97,7%         | 0,00                    | 0,0%          |
| <b>4.99 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>  | <b>40.000.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>40.000.000,00</b>    | <b>0,9%</b>   |
| 4.99.99 Otros activos financieros  | 40.000.000,00            | 0,1%          | 0,00                     | 0,0%          | 40.000.000,00           | 0,9%          |
| <b>5 BIENES DURADEROS</b>  | <b>730.378.000,00</b>    | <b>2,3%</b>   | <b>37.100.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>693.278.000,00</b>   | <b>16,1%</b>  |
| <b>5.01 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>                                    | <b>25.500.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>1.400.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>24.100.000,00</b>    | <b>0,6%</b>   |
| 5.01.03 Equipo de comunicación   | 1.050.000,00             | 0,0%          | 200.000,00               | 0,0%          | 850.000,00              | 0,0%          |
| 5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina   | 3.100.000,00             | 0,0%          | 600.000,00               | 0,0%          | 2.500.000,00            | 0,1%          |
| 5.01.05 Equipo de cómputo  | 20.000.000,00            | 0,1%          | 0,00                     | 0,0%          | 20.000.000,00           | 0,5%          |
| 5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo                | 600.000,00               | 0,0%          | 600.000,00               | 0,0%          | 0,00                    | 0,0%          |
| 5.01.99 Maquinaria y equipo diverso  | 750.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 750.000,00              | 0,0%          |
| <b>5.03 BIENES PREEXISTENTES</b>   | <b>150.000.000,00</b>    | <b>0,5%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>150.000.000,00</b>   | <b>3,5%</b>   |
| 5.03.01 Terrenos   | 100.000.000,00           | 0,3%          | 0,00                     | 0,0%          | 100.000.000,00          | 2,3%          |
| 5.03.02 Edificios preexistentes  | 50.000.000,00            | 0,2%          | 0,00                     | 0,0%          | 50.000.000,00           | 1,2%          |
| <b>5.99 BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>  | <b>544.878.000,00</b>    | <b>1,7%</b>   | <b>35.700.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>509.178.000,00</b>   | <b>11,8%</b>  |
| 5.99.03 Bienes intangibles   | 544.878.000,00           | 1,7%          | 35.700.000,00            | 0,1%          | 509.178.000,00          | 11,8%         |
| <b>6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>   | <b>219.500.000,00</b>    | <b>0,7%</b>   | <b>18.000.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>201.500.000,00</b>   | <b>4,7%</b>   |
| <b>6.01 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>                        | <b>111.500.000,00</b>    | <b>0,4%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>111.500.000,00</b>   | <b>2,6%</b>   |
| 6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados                    | 109.000.000,00           | 0,3%          | 0,00                     | 0,0%          | 109.000.000,00          | 2,5%          |
| 6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no          | 2.500.000,00             | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 2.500.000,00            | 0,1%          |
| <b>6.03 PRESTACIONES</b>   | <b>46.000.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>18.000.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>28.000.000,00</b>    | <b>0,7%</b>   |
| 6.03.01 Prestaciones legales   | 24.000.000,00            | 0,1%          | 10.000.000,00            | 0,0%          | 14.000.000,00           | 0,3%          |
| 6.03.99 Otras prestaciones   | 22.000.000,00            | 0,1%          | 8.000.000,00             | 0,0%          | 14.000.000,00           | 0,3%          |
| <b>6.06 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO</b>                  | <b>60.000.000,00</b>     | <b>0,2%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>60.000.000,00</b>    | <b>1,4%</b>   |
| 6.06.01 Indemnizaciones  | 60.000.000,00            | 0,2%          | 0,00                     | 0,0%          | 60.000.000,00           | 1,4%          |
| <b>6.07 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO</b>                        | <b>2.000.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>2.000.000,00</b>     | <b>0,0%</b>   |
| 6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales                 | 2.000.000,00             | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 2.000.000,00            | 0,0%          |
| <b>9 CUENTAS ESPECIALES</b>  | <b>1.000.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>1.000.000,00</b>     | <b>0,0%</b>   |
| <b>9.02 SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA</b>                                | <b>1.000.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>1.000.000,00</b>     | <b>0,0%</b>   |
| 9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria             | 1.000.000,00             | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 1.000.000,00            | 0,0%          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>31.820.800.000,00</b> | <b>100,0%</b> | <b>27.517.361.800,00</b> | <b>100,0%</b> | <b>4.303.438.200,00</b> | <b>100,0%</b> |

# COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

## Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

#### Anexo 9: Evolución del Gasto 2018-2020, Detalle por Subpartida (En colones)

| Nomenclatura de las Cuentas según Partidas, Grupos y Subpartidas           | Presupuesto Ordinario 2020 |             | Presupuesto Ordinario 2019 |             | % Variación (a-b) | Egresos 2018 (c)        | % Variación (b-c) |               |
|--|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------------|-------------------------|-------------------|---------------|
|  | (a)                        | %           | (b)                        | %           |                   |                         |                   |               |
| <b>0 REMUNERACIONES</b>  | <b>1.881.306.000,00</b>    | <b>5,9%</b> | <b>1.890.761.000,00</b>    | <b>6,3%</b> | <b>-0,5%</b>      | <b>1.629.196.928,38</b> | <b>4,3%</b>       | <b>16,1%</b>  |
| <b>0.01 REMUNERACIONES BÁSICAS</b>   | <b>662.154.000,00</b>      | <b>2,1%</b> | <b>663.633.000,00</b>      | <b>2,2%</b> | <b>-0,2%</b>      | <b>604.968.361,40</b>   | <b>1,6%</b>       | <b>9,7%</b>   |
| 0.01.01 Sueldos para cargos fijos  | 612.154.000,00             | 1,9%        | 610.633.000,00             | 2,0%        | 0,2%              | 546.447.044,21          | 1,5%              | 11,7%         |
| 0.01.05 Suplencias   | 50.000.000,00              | 0,2%        | 53.000.000,00              | 0,2%        | -5,7%             | 58.521.317,19           | 0,2%              | -9,4%         |
| <b>0.02 REMUNERACIONES EVENTUALES</b>                                      | <b>29.034.000,00</b>       | <b>0,1%</b> | <b>32.994.000,00</b>       | <b>0,1%</b> | <b>-12,0%</b>     | <b>20.558.719,87</b>    | <b>0,1%</b>       | <b>60,5%</b>  |
| 0.02.01 Tiempo extraordinario  | 11.000.000,00              | 0,0%        | 11.500.000,00              | 0,0%        | -4,3%             | 7.665.658,64            | 0,0%              | 50,0%         |
| 0.02.02 Recargo de funciones   | 6.000.000,00               | 0,0%        | 6.000.000,00               | 0,0%        | 0,0%              | 2.514.143,56            | 0,0%              | 138,6%        |
| 0.02.05 Dietas   | 12.034.000,00              | 0,0%        | 15.494.000,00              | 0,1%        | -22,3%            | 10.378.917,67           | 0,0%              | 49,3%         |
| <b>0.03 INCENTIVOS SALARIALES</b>  | <b>765.243.000,00</b>      | <b>2,4%</b> | <b>772.898.000,00</b>      | <b>2,6%</b> | <b>-1,0%</b>      | <b>641.249.048,75</b>   | <b>1,7%</b>       | <b>20,5%</b>  |
| 0.03.01 Retribución por años servidos                                      | 223.374.000,00             | 0,7%        | 224.842.000,00             | 0,8%        | -0,7%             | 189.673.413,78          | 0,5%              | 18,5%         |
| 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión                   | 265.117.000,00             | 0,8%        | 268.509.000,00             | 0,9%        | -1,3%             | 230.222.566,63          | 0,6%              | 16,6%         |
| 0.03.03 Decimotercer mes   | 111.081.000,00             | 0,3%        | 111.849.000,00             | 0,4%        | -0,7%             | 93.973.493,20           | 0,3%              | 19,0%         |
| 0.03.04 Salario escolar  | 102.130.000,00             | 0,3%        | 104.157.000,00             | 0,3%        | -1,9%             | 73.180.909,70           | 0,2%              | 42,3%         |
| 0.03.99 Otros incentivos salariales  | 63.541.000,00              | 0,2%        | 63.541.000,00              | 0,2%        | 0,0%              | 54.198.665,44           | 0,1%              | 17,2%         |
| <b>0.04 CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y LA SEG. SOC.</b>                    | <b>218.296.000,00</b>      | <b>0,7%</b> | <b>218.110.000,00</b>      | <b>0,7%</b> | <b>0,1%</b>       | <b>192.538.782,57</b>   | <b>0,5%</b>       | <b>13,3%</b>  |
| 0.04.01 Contribución Patr. al Seguro de Salud de la CCSS                   | 124.258.000,00             | 0,4%        | 124.153.000,00             | 0,4%        | 0,1%              | 109.598.985,92          | 0,3%              | 13,3%         |
| 0.04.03 Contribución Patr. al Instituto Nacional de Aprendizaje            | 20.151.000,00              | 0,1%        | 20.134.000,00              | 0,1%        | 0,1%              | 16.916.586,50           | 0,0%              | 19,0%         |
| 0.04.04 Contribución Patr. al Fondo de Desarrollo Social y Asig. Fam.      | 67.168.000,00              | 0,2%        | 67.110.000,00              | 0,2%        | 0,1%              | 59.242.708,10           | 0,2%              | 13,3%         |
| 0.04.05 Contribución Patr. al Banco Popular y de Desarrollo Comunal        | 6.719.000,00               | 0,0%        | 6.713.000,00               | 0,0%        | 0,1%              | 6.780.502,05            | 0,0%              | -1,0%         |
| <b>0.05 CONTRIB. PATR. A FONDOS DE PENSIONES Y OTR. FONDOS DE CAP.</b>     | <b>202.579.000,00</b>      | <b>0,6%</b> | <b>200.126.000,00</b>      | <b>0,7%</b> | <b>1,2%</b>       | <b>167.670.015,79</b>   | <b>0,4%</b>       | <b>19,4%</b>  |
| 0.05.01 Contribución Patr. al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense | 70.526.000,00              | 0,2%        | 68.185.000,00              | 0,2%        | 3,4%              | 60.190.578,59           | 0,2%              | 13,3%         |
| 0.05.02 Aporte Patr. al Régimen Obligatorio de Pensiones Comp.             | 20.151.000,00              | 0,1%        | 20.134.000,00              | 0,1%        | 0,1%              | 17.773.112,30           | 0,0%              | 13,3%         |
| 0.05.03 Aporte Patr. al Fondo de Capitalización Laboral                    | 40.301.000,00              | 0,1%        | 40.267.000,00              | 0,1%        | 0,1%              | 35.545.621,05           | 0,1%              | 13,3%         |
| 0.05.05 Contribución Patr. a fondos administrados por entes privados       | 71.601.000,00              | 0,2%        | 71.540.000,00              | 0,2%        | 0,1%              | 54.160.703,85           | 0,1%              | 32,1%         |
| <b>0.99 REMUNERACIONES DIVERSAS</b>  | <b>4.000.000,00</b>        | <b>0,0%</b> | <b>3.000.000,00</b>        | <b>0,0%</b> | <b>33,3%</b>      | <b>2.212.000,00</b>     | <b>0,0%</b>       | <b>35,6%</b>  |
| 0.99.99 Otras remuneraciones   | 4.000.000,00               | 0,0%        | 3.000.000,00               | 0,0%        | 33,3%             | 2.212.000,00            | 0,0%              | 35,6%         |
| <b>1 SERVICIOS</b>   | <b>2.031.462.200,00</b>    | <b>6,4%</b> | <b>1.951.857.000,00</b>    | <b>6,5%</b> | <b>4,1%</b>       | <b>1.753.115.970,25</b> | <b>4,7%</b>       | <b>11,3%</b>  |
| <b>1.01 ALQUILERES</b>   | <b>73.900.000,00</b>       | <b>0,2%</b> | <b>54.125.000,00</b>       | <b>0,2%</b> | <b>36,5%</b>      | <b>33.793.465,45</b>    | <b>0,1%</b>       | <b>60,2%</b>  |
| 1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos                          | 13.000.000,00              | 0,0%        | 9.625.000,00               | 0,0%        | 35,1%             | 5.431.990,60            | 0,0%              | 77,2%         |
| 1.01.02 Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario                        | 6.500.000,00               | 0,0%        | 2.900.000,00               | 0,0%        | 124,1%            | 926.289,45              | 0,0%              | 0,0%          |
| 1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo                                      | 3.400.000,00               | 0,0%        | 3.000.000,00               | 0,0%        | 13,3%             | 27.365.585,40           | 0,1%              | -89,0%        |
| 1.01.99 Otros alquileres   | 51.000.000,00              | 0,2%        | 38.600.000,00              | 0,1%        | 32,1%             | 69.600,00               | 0,0%              | 55369,8%      |
| <b>1.02 SERVICIOS BÁSICOS</b>  | <b>115.930.000,00</b>      | <b>0,4%</b> | <b>91.490.000,00</b>       | <b>0,3%</b> | <b>26,7%</b>      | <b>79.083.296,66</b>    | <b>0,2%</b>       | <b>15,7%</b>  |
| 1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado                                  | 9.725.000,00               | 0,0%        | 8.450.000,00               | 0,0%        | 15,1%             | 6.189.539,00            | 0,0%              | 36,5%         |
| 1.02.02 Servicio de energía eléctrica                                      | 34.300.000,00              | 0,1%        | 28.500.000,00              | 0,1%        | 20,4%             | 27.079.245,00           | 0,1%              | 5,2%          |
| 1.02.03 Servicio de correo   | 30.200.000,00              | 0,1%        | 19.150.000,00              | 0,1%        | 57,7%             | 19.330.300,00           | 0,1%              | -0,9%         |
| 1.02.04 Servicio de telecomunicaciones                                     | 40.205.000,00              | 0,1%        | 34.190.000,00              | 0,1%        | 17,6%             | 25.898.321,91           | 0,1%              | 32,0%         |
| 1.02.99 Otros servicios básicos  | 1.500.000,00               | 0,0%        | 1.200.000,00               | 0,0%        | 25,0%             | 585.890,75              | 0,0%              | 104,8%        |
| <b>1.03 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>                            | <b>709.836.000,00</b>      | <b>2,2%</b> | <b>787.140.000,00</b>      | <b>2,6%</b> | <b>-9,8%</b>      | <b>377.854.813,77</b>   | <b>1,0%</b>       | <b>108,3%</b> |
| 1.03.01 Información  | 13.580.000,00              | 0,0%        | 15.300.000,00              | 0,1%        | -11,2%            | 9.737.856,15            | 0,0%              | 57,1%         |
| 1.03.02 Publicidad y propaganda  | 250.000.000,00             | 0,8%        | 325.000.000,00             | 1,1%        | -23,1%            | 323.694.534,88          | 0,9%              | 0,4%          |
| 1.03.03 Impresión, encuadernación y otros                                  | 18.790.000,00              | 0,1%        | 27.240.000,00              | 0,1%        | -31,0%            | 31.149.053,80           | 0,1%              | -12,5%        |
| 1.03.04 Transporte de bienes   | 350.000,00                 | 0,0%        | 1.000.000,00               | 0,0%        | -65,0%            | 575.000,00              | 0,0%              | 0,0%          |
| 1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales        | 8.000.000,00               | 0,0%        | 103.400.000,00             | 0,3%        | -92,3%            | 2.395.011,90            | 0,0%              | 4217,3%       |
| 1.03.07 Servicios de tecnologías de información                            | 419.116.000,00             | 1,3%        | 315.200.000,00             | 1,1%        | 33,0%             | 10.303.357,04           | 0,0%              | 2959,2%       |
| <b>1.04 SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>                                   | <b>809.570.000,00</b>      | <b>2,5%</b> | <b>748.300.000,00</b>      | <b>2,5%</b> | <b>8,2%</b>       | <b>1.004.756.306,04</b> | <b>2,7%</b>       | <b>-25,5%</b> |
| 1.04.01 Servicios en ciencias de la salud                                  | 19.950.000,00              | 0,1%        | 11.600.000,00              | 0,0%        | 72,0%             | 10.889.834,26           | 0,0%              | 6,5%          |
| 1.04.02 Servicios jurídicos  | 14.500.000,00              | 0,0%        | 18.000.000,00              | 0,1%        | -19,4%            | 9.451.233,12            | 0,0%              | 90,5%         |
| 1.04.03 Servicios de ingeniería y arquitectura                             | 9.000.000,00               | 0,0%        | 20.500.000,00              | 0,1%        | -56,1%            | 17.990.472,83           | 0,0%              | 13,9%         |
| 1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales                        | 319.320.000,00             | 1,0%        | 290.000.000,00             | 1,0%        | 10,1%             | 319.701.459,61          | 0,9%              | -9,3%         |
| 1.04.05 Servicios informáticos   | 0,00                       | 0,0%        | 22.000.000,00              | 0,1%        | -100,0%           | 433.305.100,53          | 1,2%              | -94,9%        |
| 1.04.06 Servicios generales  | 180.050.000,00             | 0,6%        | 161.600.000,00             | 0,5%        | 11,4%             | 141.164.898,98          | 0,4%              | 14,5%         |
| 1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo                                 | 266.750.000,00             | 0,8%        | 224.600.000,00             | 0,8%        | 18,8%             | 72.253.306,71           | 0,2%              | 210,9%        |
| <b>1.05 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>                                | <b>7.780.000,00</b>        | <b>0,0%</b> | <b>8.810.000,00</b>        | <b>0,0%</b> | <b>-11,7%</b>     | <b>4.544.672,44</b>     | <b>0,0%</b>       | <b>93,9%</b>  |
| 1.05.01 Transporte dentro del país   | 2.380.000,00               | 0,0%        | 2.080.000,00               | 0,0%        | 14,4%             | 1.320.275,00            | 0,0%              | 57,5%         |
| 1.05.02 Viáticos dentro del país   | 1.900.000,00               | 0,0%        | 2.530.000,00               | 0,0%        | -24,9%            | 657.515,00              | 0,0%              | 284,8%        |
| 1.05.03 Transporte en el exterior  | 1.500.000,00               | 0,0%        | 2.200.000,00               | 0,0%        | -31,8%            | 989.901,36              | 0,0%              | 0,0%          |
| 1.05.04 Viáticos en el exterior  | 2.000.000,00               | 0,0%        | 2.000.000,00               | 0,0%        | 0,0%              | 1.576.981,08            | 0,0%              | 0,0%          |
| <b>1.06 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>                       | <b>34.484.000,00</b>       | <b>0,1%</b> | <b>34.007.000,00</b>       | <b>0,1%</b> | <b>1,4%</b>       | <b>13.990.269,00</b>    | <b>0,0%</b>       | <b>143,1%</b> |
| 1.06.01 Seguros  | 34.484.000,00              | 0,1%        | 34.007.000,00              | 0,1%        | 1,4%              | 13.990.269,00           | 0,0%              | 143,1%        |
| <b>1.07 CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>                                       | <b>29.400.000,00</b>       | <b>0,1%</b> | <b>31.300.000,00</b>       | <b>0,1%</b> | <b>-6,1%</b>      | <b>18.579.236,36</b>    | <b>0,0%</b>       | <b>68,5%</b>  |
| 1.07.01 Actividades de capacitación  | 25.500.000,00              | 0,1%        | 25.500.000,00              | 0,1%        | 0,0%              | 16.499.953,90           | 0,0%              | 54,5%         |
| 1.07.02 Actividades protocolarias y sociales                               | 3.800.000,00               | 0,0%        | 5.500.000,00               | 0,0%        | -30,9%            | 2.079.282,46            | 0,0%              | 164,5%        |
| 1.07.03 Gastos de representación institucional                             | 100.000,00                 | 0,0%        | 300.000,00                 | 0,0%        | -66,7%            | 0,00                    | 0,0%              | #DIV/0!       |
| <b>1.08 MANT. Y REPARACIÓN</b>   | <b>240.562.200,00</b>      | <b>0,8%</b> | <b>186.685.000,00</b>      | <b>0,6%</b> | <b>28,9%</b>      | <b>214.085.076,17</b>   | <b>0,6%</b>       | <b>-12,8%</b> |
| 1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos                     | 26.900.000,00              | 0,1%        | 22.300.000,00              | 0,1%        | 20,6%             | 22.762.401,16           | 0,1%              | -2,0%         |
| 1.08.04 Mant. y reparación de maquinaria y equipo de producción            | 1.000.000,00               | 0,0%        | 1.500.000,00               | 0,0%        | -33,3%            | 873.325,00              | 0,0%              | 71,8%         |
| 1.08.05 Mant. y reparación de equipo de transporte                         | 500.000,00                 | 0,0%        | 1.000.000,00               | 0,0%        | -50,0%            | 268.184,48              | 0,0%              | 272,9%        |
| 1.08.06 Mant. y reparación de equipo de comunicación                       | 1.800.000,00               | 0,0%        | 2.500.000,00               | 0,0%        | -28,0%            | 1.115.056,79            | 0,0%              | 124,2%        |
| 1.08.07 Mant. y reparación de equipo y mobiliario de oficina               | 14.500.000,00              | 0,0%        | 13.935.000,00              | 0,0%        | 4,1%              | 5.723.696,68            | 0,0%              | 143,5%        |
| 1.08.08 Mant. y reparación de equipo de cómputo y sistemas de inf          | 191.262.200,00             | 0,6%        | 143.200.000,00             | 0,5%        | 33,6%             | 181.455.454,67          | 0,5%              | -21,1%        |
| 1.08.99 Mant. y reparación de otros equipos                                | 4.600.000,00               | 0,0%        | 2.250.000,00               | 0,0%        | 104,4%            | 1.886.957,39            | 0,0%              | 19,2%         |
| <b>1.09 IMPUESTOS</b>  | <b>9.500.000,00</b>        | <b>0,0%</b> | <b>9.500.000,00</b>        | <b>0,0%</b> | <b>0,0%</b>       | <b>6.428.834,36</b>     | <b>0,0%</b>       | <b>47,8%</b>  |
| 1.09.02 Impuestos sobre la propiedad y bienes inmuebles                    | 8.000.000,00               | 0,0%        | 8.000.000,00               | 0,0%        | 0,0%              | 6.012.236,36            | 0,0%              | 33,1%         |
| 1.09.99 Otros impuestos  | 1.500.000,00               | 0,0%        | 1.500.000,00               | 0,0%        | 0,0%              | 416.598,00              | 0,0%              | 260,1%        |
| <b>1.99 SERVICIOS DIVERSOS</b>   | <b>500.000,00</b>          | <b>0,0%</b> | <b>500.000,00</b>          | <b>0,0%</b> | <b>0,0%</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,0%</b>       | <b>0,0%</b>   |
| 1.99.05 Deducibles   | 500.000,00                 | 0%          | 500.000,00                 | 0,0%        | 0,0%              | 0,00                    | 0,0%              | 0,0%          |

# COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

## Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

...Anexo 9: Evolución del Gasto 2018-2020, Detalle por Subpartida

|   |                          |               |                          |               |               |                          |               |               |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|
| <b>2 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>                                     | <b>23.103.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>23.100.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>0,0%</b>   | <b>16.145.214,67</b>     | <b>0,0%</b>   | <b>43,1%</b>  |
| <b>2.01 PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>                              | <b>7.648.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>6.850.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>11,6%</b>  | <b>6.538.054,69</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>4,8%</b>   |
| 2.01.01 Combustibles y lubricantes                                    | 450.000,00               | 0,0%          | 450.000,00               | 0,0%          | 0,0%          | 424.868,40               | 0,0%          | 5,9%          |
| 2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales                         | 848.000,00               | 0,0%          | 1.000.000,00             | 0,0%          | -15,2%        | 750.000,00               | 0,0%          | 33,3%         |
| 2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes                                 | 6.350.000,00             | 0,0%          | 5.400.000,00             | 0,0%          | 17,6%         | 5.360.233,91             | 0,0%          | 0,7%          |
| 2.01.99 Otros productos químicos y conexos                            | 0,00                     | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | #DIV/0!       | 2.952,38                 | 0,0%          | -100,0%       |
| <b>2.02 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>                       | <b>1.000.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>500.000,00</b>        | <b>0,0%</b>   | <b>100,0%</b> | <b>456.736,27</b>        | <b>0,0%</b>   | <b>9,5%</b>   |
| 2.02.02 Productos agroforestales                                      | 500.000,00               | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | #DIV/0!       | 6.000,00                 | 0,0%          | -100,0%       |
| 2.02.03 Alimentos y bebidas   | 500.000,00               | 0,0%          | 500.000,00               | 0,0%          | 0,0%          | 450.736,27               | 0,0%          | 10,9%         |
| <b>2.03 MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN</b>          | <b>3.700.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>2.500.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>48,0%</b>  | <b>1.817.933,41</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>37,5%</b>  |
| 2.03.01 Materiales y productos metálicos                              | 1.800.000,00             | 0,0%          | 850.000,00               | 0,0%          | 111,8%        | 58.356,38                | 0,0%          | 1356,6%       |
| 2.03.03 Madera y sus derivados  | 100.000,00               | 0,0%          | 150.000,00               | 0,0%          | -33,3%        | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          |
| 2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo   | 1.500.000,00             | 0,0%          | 1.200.000,00             | 0,0%          | 25,0%         | 1.365.377,03             | 0,0%          | -12,1%        |
| 2.03.05 Materiales y productos de vidrio                              | 100.000,00               | 0,0%          | 100.000,00               | 0,0%          | 0,0%          | 389.750,00               | 0,0%          | 0,0%          |
| 2.03.06 Materiales y productos de plástico                            | 100.000,00               | 0,0%          | 100.000,00               | 0,0%          | 0,0%          | 4.450,00                 | 0,0%          | 2147,2%       |
| 2.03.99 Otros materiales y prod. de uso en la construcción y mant.    | 100.000,00               | 0,0%          | 100.000,00               | 0,0%          | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>2.04 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>                      | <b>2.300.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>2.300.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   | <b>2.478.696,66</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>-7,2%</b>  |
| 2.04.01 Herramientas e instrumentos                                   | 300.000,00               | 0,0%          | 300.000,00               | 0,0%          | 0,0%          | 68.008,16                | 0,0%          | 341,1%        |
| 2.04.02 Repuestos y accesorios  | 2.000.000,00             | 0,0%          | 2.000.000,00             | 0,0%          | 0,0%          | 2.410.688,50             | 0,0%          | -17,0%        |
| <b>2.99 ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>                 | <b>8.455.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>10.950.000,00</b>     | <b>0,0%</b>   | <b>-22,8%</b> | <b>4.853.793,64</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>125,6%</b> |
| 2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo                      | 2.735.000,00             | 0,0%          | 3.700.000,00             | 0,0%          | -26,1%        | 1.162.505,08             | 0,0%          | 218,3%        |
| 2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos                         | 3.700.000,00             | 0,0%          | 5.250.000,00             | 0,0%          | -29,5%        | 2.701.156,22             | 0,0%          | 94,4%         |
| 2.99.04 Textiles y vestuario  | 1.220.000,00             | 0,0%          | 550.000,00               | 0,0%          | 121,8%        | 789.889,00               | 0,0%          | -30,4%        |
| 2.99.05 Útiles y materiales de limpieza                               | 50.000,00                | 0,0%          | 100.000,00               | 0,0%          | -50,0%        | 3.100,00                 | 0,0%          | 3125,8%       |
| 2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad                  | 200.000,00               | 0,0%          | 200.000,00               | 0,0%          | 0,0%          | 17.839,20                | 0,0%          | 1021,1%       |
| 2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor                       | 50.000,00                | 0,0%          | 350.000,00               | 0,0%          | -85,7%        | 0,00                     | 0,0%          | #DIV/0!       |
| 2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos               | 400.000,00               | 0,0%          | 800.000,00               | 0,0%          | -50,0%        | 69.304,14                | 0,0%          | 1054,3%       |
| <b>4 ACTIVOS FINANCIEROS</b>  | <b>26.934.050.800,00</b> | <b>84,6%</b>  | <b>24.727.141.177,82</b> | <b>82,6%</b>  | <b>8,9%</b>   | <b>33.311.606.032,58</b> | <b>88,8%</b>  | <b>-25,8%</b> |
| <b>4.01 PRÉSTAMOS</b>   | <b>26.894.050.800,00</b> | <b>84,5%</b>  | <b>24.577.141.177,82</b> | <b>82,1%</b>  | <b>9,4%</b>   | <b>33.311.606.032,58</b> | <b>88,8%</b>  | <b>-26,2%</b> |
| 4.01.07 Préstamos al Sector Privado                                   | 26.894.050.800,00        | 84,5%         | 24.577.141.177,82        | 82,1%         | 9,4%          | 33.311.606.032,58        | 88,8%         | -26,2%        |
| <b>4.99 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>                                 | <b>40.000.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>150.000.000,00</b>    | <b>0,5%</b>   | <b>-73,3%</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| 4.99.99 Otros activos financieros                                     | 40.000.000,00            | 0,1%          | 150.000.000,00           | 0,5%          | -73,3%        | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>5 BIENES DURADEROS</b>   | <b>730.378.000,00</b>    | <b>2,3%</b>   | <b>1.139.280.000,00</b>  | <b>3,8%</b>   | <b>-35,9%</b> | <b>119.504.558,45</b>    | <b>0,3%</b>   | <b>853,3%</b> |
| <b>5.01 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>                           | <b>25.500.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>19.780.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>28,9%</b>  | <b>56.833.629,37</b>     | <b>0,2%</b>   | <b>-65,2%</b> |
| 5.01.01 Maquinaria y equipo para la producción                        | 0,00                     | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          |
| 5.01.02 Equipo de transporte  | 0,00                     | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          | 271.200,00               | 0,0%          | 0,0%          |
| 5.01.03 Equipo de comunicación  | 1.050.000,00             | 0,0%          | 850.000,00               | 0,0%          | 23,5%         | 952.504,00               | 0,0%          | -10,8%        |
| 5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina                                | 3.100.000,00             | 0,0%          | 3.600.000,00             | 0,0%          | -13,9%        | 5.977.949,11             | 0,0%          | -39,8%        |
| 5.01.05 Equipo de cómputo   | 20.000.000,00            | 0,1%          | 15.000.000,00            | 0,1%          | 33,3%         | 46.724.535,66            | 0,1%          | -67,9%        |
| 5.01.06 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación              | 0,00                     | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | #DIV/0!       | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          |
| 5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo       | 600.000,00               | 0,0%          | 130.000,00               | 0,0%          | 361,5%        | 0,00                     | 0,0%          | #DIV/0!       |
| 5.01.99 Maquinaria y equipo diverso                                   | 750.000,00               | 0,0%          | 200.000,00               | 0,0%          | 275,0%        | 2.907.440,60             | 0,0%          | -93,1%        |
| <b>5.02 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS</b>                       | <b>10.000.000,00</b>     | <b>0,0%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   | <b>47.526.796,54</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| 5.02.01 Edificios   | 10.000.000,00            | 0,0%          | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          | 47.526.796,54            | 0,1%          | 0,0%          |
| <b>5.03 BIENES PREEXISTENTES</b>                                      | <b>150.000.000,00</b>    | <b>0,5%</b>   | <b>300.000.000,00</b>    | <b>1,0%</b>   | <b>-50,0%</b> | <b>15.144.132,54</b>     | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| 5.03.01 Terrenos  | 100.000.000,00           | 0,3%          | 150.000.000,00           | 0,5%          | -33,3%        | 15.144.132,54            | 0,0%          | 0,0%          |
| 5.03.02 Edificios preexistentes                                       | 50.000.000,00            | 0,2%          | 150.000.000,00           | 0,5%          | -66,7%        | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>5.99 BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>                                 | <b>544.878.000,00</b>    | <b>1,7%</b>   | <b>819.500.000,00</b>    | <b>2,7%</b>   | <b>0,0%</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| 5.99.03 Bienes intangibles  | 544.878.000,00           | 1,7%          | 819.500.000,00           | 2,7%          | -33,5%        | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                                    | <b>219.500.000,00</b>    | <b>0,7%</b>   | <b>192.000.000,00</b>    | <b>0,6%</b>   | <b>14,3%</b>  | <b>694.476.546,12</b>    | <b>1,9%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| <b>6.01 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>               | <b>111.500.000,00</b>    | <b>0,4%</b>   | <b>35.000.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>218,6%</b> | <b>49.397.870,55</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| 6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados           | 109.000.000,00           | 0,3%          | 32.000.000,00            | 0,1%          | 240,6%        | 47.269.747,75            | 0,1%          | -32,3%        |
| 6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no | 2.500.000,00             | 0,0%          | 3.000.000,00             | 0,0%          | -16,7%        | 2.128.122,80             | 0,0%          | 41,0%         |
| <b>6.03 PRESTACIONES</b>  | <b>46.000.000,00</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>57.000.000,00</b>     | <b>0,2%</b>   | <b>-19,3%</b> | <b>26.391.788,15</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>116,0%</b> |
| 6.03.01 Prestaciones legales  | 24.000.000,00            | 0,1%          | 37.000.000,00            | 0,1%          | -35,1%        | 12.468.127,00            | 0,0%          | 196,8%        |
| 6.03.99 Otras prestaciones  | 22.000.000,00            | 0,1%          | 20.000.000,00            | 0,1%          | 10,0%         | 13.923.661,15            | 0,0%          | 43,6%         |
| <b>6.06 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO</b>         | <b>60.000.000,00</b>     | <b>0,2%</b>   | <b>100.000.000,00</b>    | <b>0,3%</b>   | <b>-40,0%</b> | <b>618.686.887,42</b>    | <b>1,6%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| 6.06.01 Indemnizaciones   | 60.000.000,00            | 0,2%          | 100.000.000,00           | 0,3%          | -40,0%        | 618.686.887,42           | 1,6%          | 0,0%          |
| <b>9 CUENTAS ESPECIALES</b>   | <b>1.000.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>1.150.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>-13,0%</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| <b>9.02 SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA</b>                       | <b>1.000.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>1.150.000,00</b>      | <b>0,0%</b>   | <b>-13,0%</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| 9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria    | 1.000.000,00             | 0,0%          | 1.150.000,00             | 0,0%          | -13,0%        | 0,00                     | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>31.820.800.000,00</b> | <b>100,0%</b> | <b>29.925.289.177,82</b> | <b>100,0%</b> | <b>6,3%</b>   | <b>37.524.045.250,45</b> | <b>100,0%</b> | <b>-20,3%</b> |

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**Departamento de Planificación**  
**Sección de Programación y Evaluación**

**Anexo 10: Comparativo de gastos presupuestados 2018-2020, justificando los principales cambios que se presenten según su comportamiento.**  
**(En colones)**

| Nomenclatura de las Cuentas según Partidas, Grupos y Subpartidas    | Presupuesto Ordinario | Presupuesto Ordinario | %         | %             | Justificación los principales cambios que se presentan según su comportamiento   |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------|---------------|--|
|   | 2019                  | 2020                  | Variación | Participación |  |
|   | (b)                   | (a)                   | (a-b)     |               |  |
| 1.01.01 Alquiler de edificios. locales y terrenos                   | 9.625.000,00          | 13.000.000,00         | 35,1%     | 0,04%         | Se incrementa por temas de ajustes en los alquileres   |
| 1.01.02 Alquiler de maquinaria. equipo y mobiliario                 | 2.900.000,00          | 6.500.000,00          | 124,1%    | 0,02%         | La institución para finales del 2019, espera tener en ejecución el proyecto de digitalización, por este motivo se reservan recursos para alquiler de escáner   |
| 1.01.99 Otros alquileres  | 38.600.000,00         | 51.000.000,00         | 32,1%     | 0,16%         | Debido al aumento de la morosidad, estos recursos se utilizan específicamente para renovar y reforzar el arrendamiento del sistema de control de morosidad (se adiciona el módulo de gestor de contactos) para fortalecer el seguimiento de las recuperaciones mensuales, se incluye el aumento del IVA dentro del consto. |
| 1.02.03 Servicio de correo  | 19.150.000,00         | 30.200.000,00         | 57,7%     | 0,09%         | Debido al aumento de la morosidad, se solicitan más recursos para reforzar la gestión de cobro (avisos de cobro y otros comunicados a los deudores y fiadores), necesaria para recuperación de créditos en la fase de cobro  |
| 1.03.03 Impresión. encuadernación y otros                           | 27.240.000,00         | 18.790.000,00         | -31,0%    | 0,06%         | El departamento prevé un menor consumo de material impreso debido a la información que se encuentra en la página web y las redes sociales.   |
| 1.03.04 Transporte de bienes  | 1.000.000,00          | 350.000,00            | -65,0%    | 0,00%         | Se reduce en su totalidad el transporte de bienes para la oficina de Pérez Zeledón.  |
| 1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 103.400.000,00        | 8.000.000,00          | -92,3%    | 0,03%         | Para el año 2019 se la institución va implementar el pago a través de la Plataforma SINPE móvil, para el año 2020 estos recursos no es necesario presupuestarlos.  |
| 1.03.07 Servicios de tecnologías de información                     | 315.200.000,00        | 419.116.000,00        | 33,0%     | 1,32%         | Se debe principalmente al aumento de los costos de mantenimiento del Sitio Alterno institucional y los incrementos del IVA en los referentes rubros.   |
| 1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio                          | 11.600.000,00         | 19.950.000,00         | 72,0%     | 0,06%         | El aumento se debe al incremento en los costos de servicios de medico de empresa (incluye el IVA), además para el 2020 se va a contratar servicios atención prehospitalaria en coordinación con la brigada   |
| 1.04.03 Servicios de ingeniería                                     | 20.500.000,00         | 9.000.000,00          | -56,1%    | 0,03%         | Se prevén ahorros en el tema de servicios de ingeniería que ayudan a la valoración de las propiedades que la institución toma en posesión por temas de impago.   |
| 1.04.05 Servicios informáticos                                      | 22.000.000,00         | 0,00                  | -100,0%   | 0,00%         | No se utilizarán recursos en el año 2020   |
| 1.08.01 Mant. de edificios y locales                                | 22.300.000,00         | 26.900.000,00         | 20,6%     | 0,08%         | Para mejoras en los edificios institucionales y el pararrayos institucional.   |



## COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

### Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

...Anexo 10: Cuadro comparativo de gastos presupuestados 2018-2020, justificando los principales cambios que se presenten según su comportamiento.

|              |   |                       |                       |             |                |  |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------|----------------|--|
| 1.08.08      | Mant. y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | 143.200.000,00        | 191.262.200,00        | 33,6%       | 0,60%          | Corresponde a los gastos previstos para el año 2020 incluye incremento en le costo de los servicios y el aumento del IVA   |
| 1.08.99      | Mant. y reparación de otros equipos                               | 2.250.000,00          | 4.600.000,00          | 104,4%      | 0,01%          | El incremento se debe por que incluyen para el 2020, el mantenimiento de los detectores de metales y de dispensadores de agua  |
| 2.03.01      | Materiales y productos metálicos                                  | 850.000,00            | 1.800.000,00          | 111,8%      | 0,01%          | Para el presupuesto 2020 se requiere comprar postes unifila para la atención del personal.   |
| 2.99.04      | Textiles y vestuario  | 550.000,00            | 1.220.000,00          | 121,8%      | 0,00%          | La Comisión institucional de ética y valores tiene previsto para el 2020 dar camisetas con los nuevos valores institucionales.   |
| 4.01.07      | Préstamos al Sector Privado                                       | 24.577.141.177,82     | 26.894.050.800,00     | 9,4%        | 84,52%         | Al ser esta subpartida la razón de ser de la institución se prevé un aumento en los desembolsos a estudiantes, para cumplir con los compromisos contractuales de la institución  |
| 4.99.99      | Otros activos financieros   | 150.000.000,00        | 40.000.000,00         | -73,3%      | 0,13%          | Para determinar las necesidades presupuestarias de esta subpartida se consideró el criterio experto del asesor legal, para dejar estos recursos como previsión.  |
| 5.01.05      | Equipo y programas de cómputo                                     | 15.000.000,00         | 20.000.000,00         | 33,3%       | 0,06%          | El rubro se tiene como previsión por obsolescencias de los diferentes equipo con los que cuenta, la institución.   |
| 5.01.07      | Equipo y mobiliario educacional. deportivo y recreativo           | 130.000,00            | 600.000,00            | 361,5%      | 0,00%          | Se necesita comprar pupitres para que el personal de desembolsos realice mejor sus funciones   |
| 5.01.99      | Maquinaria y equipo diverso                                       | 200.000,00            | 750.000,00            | 275,0%      | 0,00%          | La institución para el 2019 prevé disminuir la compra de artículos en esta subpartida.   |
| 5.03.01      | Terrenos  | 150.000.000,00        | 100.000.000,00        | -33,3%      | 0,31%          | Para determinar las necesidades presupuestarias de esta subpartida se consideró el criterio experto del asesor legal, para dejar estos recursos como previsión.  |
| 5.03.02      | Edificios preexistentes   | 150.000.000,00        | 50.000.000,00         | -66,7%      | 0,16%          | Para determinar las necesidades presupuestarias de esta subpartida se consideró el criterio experto del asesor legal, para dejar estos recursos como previsión.  |
| 5.99.03      | Bienes intangibles  | 819.500.000,00        | 544.878.000,00        | -33,5%      | 1,71%          | Para el 2020 no se prevé la adquisición del licenciamiento del software Gestión de Proceso de Negocio o en inglés Business Process Management (BPM), SOA y Gestor Documental y el pago del Sitio Alterno, toda vez que el proyecto se espera que termine en el 2019. |
| 6.01.02      | Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados               | 32.000.000,00         | 109.000.000,00        | 240,6%      | 0,34%          | La asignación de estos recursos se calcula sobre la liquidación del presupuesto 2019 al semestre y cuando se disponga de las cifras la Liquidación 2019, se procederá a ajustar la cantidad definitiva.  |
| 6.03.01      | Prestaciones legales  | 37.000.000,00         | 24.000.000            | -35,1%      | 0,08%          | Para determinar las necesidades presupuestarias de esta subpartida se consideró el criterio experto de la unidad de recursos humanos, el comportamiento del gasto hasta junio de 2019.   |
| 6.06.01      | Indemnizaciones   | 100.000.000,00        | 60.000.000            | -40,0%      | 0,19%          | Disminuye la previsión por indemnización, debido a que en el 2019 se realizó el pago del juicio por salarios caídos.   |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>29.925.289.178</b> | <b>31.820.800.000</b> | <b>6,3%</b> | <b>100,00%</b> |  |



## COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación  
Sección de Programación y Evaluación

### Anexo 11: Constancia del Departamento Financiero Ley 4325 “Publicidad Programas Artísticos Producción Nacional”

  
**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
DEPARTAMENTO FINANCIERO

30 de agosto de 2019  
D.F. 076-2019

Señor  
Roberto Jaikel Saborio  
Gerente de Área  
Fiscalización de Servicios Económicos para el Desarrollo  
**Contraloría General de la República**

Estimado señor:

En mi condición de jefe del Departamento Financiero a.i de la Comisión Nacional de Préstamos para Educación CONAPE, hago constar que para el año 2020 está presupuestado doscientos cincuenta millones de colones exactos (¢250.000.000,00), para atender las publicaciones y propagandas para radio y televisión; lo que se enmarca dentro de lo dispuesto en la Ley 4325.

Atentamente,  
  
Lic. Caripa Ledezma Arias,  
Jefe Depto. Financiero a.i

jamp

Tel: 2227-8999; Fax: 2227-8999; www.conape.gub.cr; 50 metros Este de la Fuente de La Hispanidad, San Pedro de Montes de Oca-San José de Costa Rica.



## COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación  
Sección de Programación y Evaluación

### **Anexo 12: Certificación de la Autoridad Presupuestaria**

La Certificación de la Autoridad Presupuestaria, no aplica porque CONAPE no está incluida dentro de la muestra de las instituciones con lineamientos específicos.

**Anexo 13: Certificación del Superávit**



**CONAPE**  
PRESTAMOS PARA ESTUDIOS

04 de septiembre de 2019  
D.F .075-2019

**COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN**  
**DEPARTAMENTO FINANCIERO**


Señor  
Roberto Jaikel Saborío  
Gerente de Área  
Fiscalización de Servicios Económicos para el Desarrollo  
**Contraloría General de la República**

Estimado señor:

En mi condición de jefe del Departamento Financiero a.i de la Comisión Nacional de Préstamos para Educación CONAPE, certifico el Superávit acumulado al 31 de diciembre 2018, el cual varió en su distribución durante el año 2019 (ver notas al pie de página).

|  |                            |                                      |
|--|----------------------------|--------------------------------------|
| <b>Superávit Libre</b>                   |                            | <b>6.466.416.235,72</b>              |
| Fondo General                            | 6.466.416.235,72           |                                      |
| <b>Superávit Específico <sup>1</sup></b> |                            | <b>2.003.169.736,26</b>              |
| Fondos en Administración                 | 319.142,55                 |                                      |
| Proyecto Desarrollo Rec. Humanos         | 2.850.595,71               |                                      |
| Fondo de Garantías                       | 2.000.000.000 <sup>2</sup> |                                      |
| <b>SUPERAVIT TOTAL</b>                   |                            | <b>8.469.585.973,98 <sup>3</sup></b> |

Atentamente,

  
Lic. Carlos Ledezma Arias.  
Jefe Depto. Financiero a.i

<sup>1</sup> Los superávits específico Programa BID y el de Reserva para Garantías fueron trasladados al Superávit Libre según consta en DFOE-EC-0460 del 5 de julio 2019.

<sup>2</sup> Creado por la ley 9618, Gaceta N° 52, publicado 14/03/2019.

<sup>3</sup> Diferencia producto de ajustes que se incorporan al Superávit Fondo General de la Liquidación Presupuestaria del año 2018 por un monto neto de €1.511.787,75, según detalle por ajustes que se explican en la página No. 8 del informe de liquidación presupuestaria.



## COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación  
Sección de Programación y Evaluación

### **SUPERÁVIT LIBRE**

Superávit Fondo General: ₡6.466 millones

Este superávit asciende a ₡6.446 millones y representa un 76% del superávit total; constituye el principal respaldo de los préstamos formalizados por los estudiantes, con los cuales existe un compromiso de desembolsos tanto para los préstamos vigentes, como para las nuevas colocaciones de préstamos programadas para los años siguientes.

De conformidad con la ley de creación de CONAPE los recursos resultantes de vigencias anteriores, tienen como destino específico, conceder préstamos a costarricenses, para estudios, mediante el giro de desembolsos durante varios periodos presupuestarios, de acuerdo con el avance académico, lo que requiere que la institución tenga disponibilidad de recursos financieros y presupuestarios a mediano plazo. La citada ley establece en su artículo 2, lo siguiente:

- La Comisión administrará un fondo con los fines siguientes:

a) a) Conceder préstamos a costarricenses, para estudios de formación técnica, educación superior parauniversitaria, estudios de educación superior universitaria dirigidos a carreras y especializaciones de posgrado, dentro o fuera del país, basados en el mérito personal y las condiciones socioeconómicas de los beneficiarios, quienes deberán ser, preferentemente, de zonas de desarrollo relativo medio, bajo o muy bajo, según la clasificación del Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica (Mideplan). Al menos un cincuenta por ciento (50%) de los préstamos deberán otorgarse a estudiantes de estas zonas. La Comisión Nacional de Préstamos para Educación (Conape) podrá otorgar menos de un cincuenta por ciento (50%) de los préstamos a estudiantes de zonas de desarrollo relativo medio, bajo o muy bajo, solo en caso de que se demuestre inexistencia de demanda suficiente de créditos por parte de personas de estas zonas.  
(Así reformado este párrafo por la Ley No. 9618 gaceta 56 del 14 de marzo 2019)

Por lo tanto, aspectos como la responsabilidad social, requieren que las políticas públicas atiendan sectores que el sistema financiero en general no los contempla como sujetos de crédito. El crédito educativo se basa en una premisa fundamental: prestarle a un estudiante y cobrarle a un profesional.

Definitivamente ofrece una oportunidad de desarrollo al capital humano del país y apoya el mejoramiento de la calidad de vida de las personas, constituyéndose en el principal elemento de movilidad social para los sectores más desposeídos.

### **SUPERÁVIT ESPECÍFICO**

#### **1. Superávit de Fondos en Administración: ₡319 mil**

Los recursos correspondientes a los Fondos en Administración se clasifican como superávit específico, según indicación de la Contraloría General de la República, oficio 6230, punto N°1, del 11 de junio de 1999. Este superávit agrupa los recursos resultantes de la gestión financiera de los convenios que suscribió CONAPE con las instituciones de Educación Superior, para que participaran en el cofinanciamiento de sus estudiantes.

El superávit acumulado de los Fondos en Administración se aumenta con los ingresos por recuperaciones sobre los préstamos y se disminuye con los egresos por el reintegro de los aportes a universidades, reflejando situación que en el año 2018 se mantuvo invariable.

Superávit de Fondos en Administración, 2016-2018



### 2. Superávit del Proyecto de Desarrollo de Recursos Humanos: ¢2,9 millones (Proyecto financiado por el Gobierno de Canadá)

El Proyecto se ejecutó en el plazo previsto y finalizó en el año 1993, los recursos de este superávit se mantuvieron invariables en el año 2018.

Superávit del Proyecto de Desarrollo de Recursos Humanos, 2016-2018



### 3. Superávit Fondo de Garantías: ¢2.000 millones

Este fondo fue creado por la ley 9618<sup>36</sup> que indica:

*“Artículo 25 bis-*

*La Comisión Nacional de Préstamos para la Educación (Conape) constituirá y administrará un Fondo de Garantías por un monto inicial de dos mil millones de colones (¢2.000.000.000), recursos los cuales provendrán de su propio superávit libre. Los términos y las condiciones de operación de este Fondo los establecerá el Consejo Directivo de la institución vía reglamento. Conape podrá gestionar donaciones por medio de la cooperación internacional, recibir bienes otorgados en administración por el sector público o privado y por las donaciones de personas físicas o jurídicas. Adicionalmente, dicho Fondo se constituirá con los recursos que ingresan a la institución por pagos de comisiones realizados por entidades aseguradoras, cuando contractualmente esté pactado en las pólizas suscritas por Conape”*

<sup>36</sup> Publica en Gaceta 52 del 14-03-2019



# COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

## Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

## Anexo 14: Clasificador económico (Regla fiscal)

| CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO                                   | Código por CE | Monto Presupuestado Global | Programa 1 Crédito Educativo | Programa 2 Apoyo Administrativo | Código por OBG                 | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO                                   |                              |                                 |
|---|---------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
|   |               |                            |                              |                                 |                                | Monto Ejecutado Global   | Programa 1 Crédito Educativo | Programa 2 Apoyo Administrativo |
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>  |               | <b>4.155.371.200,00</b>    | <b>586.211.000,00</b>        | <b>3.569.160.200,00</b>         |                                |  |                              |                                 |
| <b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>  |               | <b>3.526.371.200,00</b>    | <b>568.211.000,00</b>        | <b>3.358.160.200,00</b>         |                                |  |                              |                                 |
| <b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>   |               | <b>1.881.306.000,00</b>    | <b>498.524.000,00</b>        | <b>1.382.782.000,00</b>         | <b>0</b>                       | <b>REMUNERACIONES</b>  |                              | <b>1.881.306.000,00</b>         |
| 1.1.1.1 Sueldos y salarios  |               | 1.460.431.000,00           | 385.717.000,00               | 1.074.714.000,00                |                                | 0.01 REMUNERACIONES BÁSICAS  |                              | 1.460.431.000,00                |
| 1.1.1.1.1   |               | 662.154.000,00             | 191.411.000,00               | 470.743.000,00                  | 0.01.01                        | Sueldos para cargos fijos  |                              | 662.154.000,00                  |
| 1.1.1.1.1.1   |               | 612.154.000,00             | 166.411.000,00               | 445.743.000,00                  | 0.01.01.02                     | Jornales   |                              | 612.154.000,00                  |
| 1.1.1.1.1.1.1   |               | -                          | -                            | -                               | 0.01.01.03                     | Servicios especiales   |                              | -                               |
| 1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 50.000.000,00              | 25.000.000,00                | 25.000.000,00                   | 0.01.01.04                     | Sueldos a base de comisión   |                              | 50.000.000,00                   |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 29.034.000,00              | 7.000.000,00                 | 22.034.000,00                   | 0.02 REMUNERACIONES EVENTUALES |  |                              | 29.034.000,00                   |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 11.000.000,00              | 5.000.000,00                 | 6.000.000,00                    | 0.02.01                        | Tiempo extraordinario  |                              | 11.000.000,00                   |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 6.000.000,00               | 2.000.000,00                 | 4.000.000,00                    | 0.02.02                        | Rececho de funciones   |                              | 6.000.000,00                    |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | -                          | -                            | -                               | 0.02.03                        | Disponibilidad laboral   |                              | -                               |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | -                          | -                            | -                               | 0.02.04                        | Compensación de vacaciones   |                              | -                               |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 12.034.000,00              | -                            | 12.034.000,00                   | 0.02.05                        | Deudas   |                              | 12.034.000,00                   |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 765.243.000,00             | 187.306.000,00               | 577.937.000,00                  | 0.03 INCENTIVOS SALARIALES     |  |                              | 765.243.000,00                  |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 223.374.000,00             | 62.689.000,00                | 160.685.000,00                  | 0.03.01                        | Reintegración por años servicios   |                              | 223.374.000,00                  |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 265.117.000,00             | 54.991.000,00                | 210.126.000,00                  | 0.03.02                        | Restricción al ejercicio liberal de la profesión                                       |                              | 265.117.000,00                  |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 111.081.000,00             | 29.671.000,00                | 81.410.000,00                   | 0.03.03                        | Decremento por mes   |                              | 111.081.000,00                  |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 152.130.000,00             | 26.862.000,00                | 125.268.000,00                  | 0.03.04                        | Libreros escolares   |                              | 152.130.000,00                  |
| 1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 63.541.000,00              | 13.093.000,00                | 50.448.000,00                   | 0.03.99                        | Otros incentivos salariales  |                              | 63.541.000,00                   |
| 1.1   |               | 4.000.000,00               | -                            | 4.000.000,00                    | 0.99 REMUNERACIONES DIVERSAS   |  |                              | 4.000.000,00                    |
| 1.1   |               | -                          | -                            | -                               | 0.99.01                        | Gastos de representación personal  |                              | -                               |
| 1.1   |               | -                          | -                            | -                               | 0.99.99                        | Otras remuneraciones   |                              | -                               |
| 1.1                                       |               | 4.000.000,00               | -                            | 4.000.000,00                    |                                |  |                              | 4.000.000,00                    |
| 1.1.1.2 Contribuciones  |               | 420.875.000,00             | 112.807.000,00               | 308.068.000,00                  |                                | 0.04 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL                     |                              | 420.875.000,00                  |
| 1.1.1.2.1   |               | 124.258.000,00             | 33.305.000,00                | 90.953.000,00                   | 0.04.01                        | Contribución Patronal al Seguro de la Caja Costarricense de Seguro Social              |                              | 124.258.000,00                  |
| 1.1.1.2.1.1   |               | -                          | -                            | -                               | 0.04.02                        | Contribución Patronal al Instituto Metó de Ayuda Social                                |                              | -                               |
| 1.1.1.2.1.1.1   |               | 20.151.000,00              | 5.401.000,00                 | 14.750.000,00                   | 0.04.03                        | Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje                             |                              | 20.151.000,00                   |
| 1.1.1.2.1.1.1.1   |               | 67.168.000,00              | 18.003.000,00                | 49.165.000,00                   | 0.04.04                        | Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares          |                              | 67.168.000,00                   |
| 1.1.1.2.1.1.1.1.1   |               | 6.719.000,00               | 1.801.000,00                 | 4.918.000,00                    | 0.04.05                        | Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal                         |                              | 6.719.000,00                    |
| 1.1.1.2.1.1.1.1.1.1   |               | 202.579.000,00             | 54.297.000,00                | 148.282.000,00                  | 0.05 CAPITALIZACIÓN            |  |                              | 202.579.000,00                  |
| 1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1   |               | 70.526.000,00              | 18.903.000,00                | 51.623.000,00                   | 0.05.01                        | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social |                              | 70.526.000,00                   |
| 1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 20.151.000,00              | 5.401.000,00                 | 14.750.000,00                   | 0.05.02                        | Contribución Patronal al Régimen de Pensiones Complementarias                          |                              | 20.151.000,00                   |
| 1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 40.301.000,00              | 10.802.000,00                | 29.499.000,00                   | 0.05.03                        | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral                                     |                              | 40.301.000,00                   |
| 1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 71.601.000,00              | 19.191.000,00                | 52.410.000,00                   | 0.05.04                        | Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos                  |                              | 71.601.000,00                   |
| 1.1.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | -                          | -                            | -                               | 0.05.05                        | Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados                  |                              | -                               |
| 1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES   |               | 2.045.065.200,00           | 69.687.000,00                | 1.975.378.200,00                | <b>1</b>                       | <b>SERVICIOS</b>   |                              | <b>2.021.962.200,00</b>         |
| 1.1.2.1   |               | 73.900.000,00              | 6.000.000,00                 | 67.900.000,00                   | 1.01                           | ALQUILERES   |                              | 73.900.000,00                   |
| 1.1.2.1.1   |               | 13.000.000,00              | 5.000.000,00                 | 8.000.000,00                    | 1.01.01                        | Alquiler de edificios, locales y terrenos  |                              | 13.000.000,00                   |
| 1.1.2.1.1.1   |               | 6.500.000,00               | 1.000.000,00                 | 5.500.000,00                    | 1.01.02                        | Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario  |                              | 6.500.000,00                    |
| 1.1.2.1.1.1.1   |               | 3.400.000,00               | -                            | 3.400.000,00                    | 1.01.03                        | Alquiler de equipo de cómputo  |                              | 3.400.000,00                    |
| 1.1.2.1.1.1.1.1   |               | -                          | -                            | -                               | 1.01.04                        | Alquiler de equipos y derechos para telecomunicaciones                                 |                              | -                               |
| 1.1.2.1.1.1.1.1.1   |               | 51.000.000,00              | -                            | 51.000.000,00                   | 1.01.99                        | Otros alquileres   |                              | 51.000.000,00                   |
| 1.1.2.1.2   |               | 115.930.000,00             | 1.675.000,00                 | 114.255.000,00                  | 1.02                           | SERVICIOS BÁSICOS  |                              | 115.930.000,00                  |
| 1.1.2.1.2.1   |               | 9.725.000,00               | 225.000,00                   | 9.500.000,00                    | 1.02.01                        | Servicio de agua y alcantarillado  |                              | 9.725.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.1.1   |               | 34.300.000,00              | 1.300.000,00                 | 33.000.000,00                   | 1.02.02                        | Servicio de energía eléctrica  |                              | 34.300.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.1.1.1   |               | 30.200.000,00              | -                            | 30.200.000,00                   | 1.02.03                        | Servicio de correo   |                              | 30.200.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.1.1.1.1   |               | 40.200.000,00              | 150.000,00                   | 39.750.000,00                   | 1.02.04                        | Servicio de telecomunicaciones   |                              | 40.200.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.1.1.1.1.1   |               | 1.500.000,00               | -                            | 1.500.000,00                    | 1.02.99                        | Otros servicios básicos  |                              | 1.500.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.2   |               | 799.836.000,00             | 8.800.000,00                 | 791.036.000,00                  | 1.03                           | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS  |                              | 799.836.000,00                  |
| 1.1.2.1.2.2.1   |               | 13.860.000,00              | 2.300.000,00                 | 11.560.000,00                   | 1.03.01                        | Intermediación   |                              | 13.860.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.2.1.1   |               | 250.000.000,00             | -                            | 250.000.000,00                  | 1.03.02                        | Publicidad y propaganda  |                              | 250.000.000,00                  |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1   |               | 18.780.000,00              | 6.500.000,00                 | 12.280.000,00                   | 1.03.03                        | Imprentas, encuadernación y gastos   |                              | 18.780.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1   |               | 350.000,00                 | -                            | 350.000,00                      | 1.03.04                        | Transporte de bienes   |                              | 350.000,00                      |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1   |               | -                          | -                            | -                               | 1.03.05                        | Servicios aduaneros  |                              | -                               |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1   |               | 8.000.000,00               | -                            | 8.000.000,00                    | 1.03.06                        | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales                            |                              | 8.000.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1   |               | 419.116.000,00             | -                            | 419.116.000,00                  | 1.03.07                        | Servicios de tecnologías de información  |                              | 419.116.000,00                  |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 809.570.000,00             | 43.500.000,00                | 766.070.000,00                  | 1.04                           | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO   |                              | 809.570.000,00                  |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 19.950.000,00              | -                            | 19.950.000,00                   | 1.04.01                        | Servicios en materia de la calle   |                              | 19.950.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 14.500.000,00              | -                            | 14.500.000,00                   | 1.04.02                        | Servicios jurídicos  |                              | 14.500.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 9.000.000,00               | -                            | 9.000.000,00                    | 1.04.03                        | Servicios de ingeniería y arquitectura   |                              | 9.000.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 319.320.000,00             | -                            | 319.320.000,00                  | 1.04.04                        | Servicios en ciencias económicas y sociales  |                              | 319.320.000,00                  |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | -                          | -                            | -                               | 1.04.05                        | Servicios informáticos   |                              | -                               |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 180.050.000,00             | -                            | 180.050.000,00                  | 1.04.06                        | Servicios generales  |                              | 180.050.000,00                  |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 266.750.000,00             | 43.500.000,00                | 223.250.000,00                  | 1.04.99                        | Otros servicios de gestión y apoyo   |                              | 266.750.000,00                  |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 7.780.000,00               | 1.500.000,00                 | 6.280.000,00                    | 1.05                           | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE  |                              | 7.780.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1   |               | 2.380.000,00               | 750.000,00                   | 1.630.000,00                    | 1.05.01                        | Transporte dentro del país   |                              | 2.380.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1                                       |               | 1.900.000,00               | 750.000,00                   | 1.150.000,00                    | 1.05.02                        | Viajes dentro del país   |                              | 1.900.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1                                     |               | 1.500.000,00               | -                            | 1.500.000,00                    | 1.05.03                        | Transporte en el exterior  |                              | 1.500.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.2.1                                   |               | 2.000.000,00               | -                            | 2.000.000,00                    | 1.05.04                        | Viajes en el exterior  |                              | 2.000.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.2.1                                 |               | 34.484.000,00              | 677.000,00                   | 33.807.000,00                   | 1.06                           | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES   |                              | 34.484.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.2.1                               |               | -                          | -                            | -                               | 1.06.01                        | Seguros  |                              | -                               |
| 1.1.2.1.2.2.1                             |               | -                          | -                            | -                               | 1.06.02                        | Reaseguros   |                              | -                               |
| 1.1.2.1.2.2.1                           |               | -                          | -                            | -                               | 1.06.03                        | Obligaciones por contratos de seguros  |                              | -                               |
| 1.1.2.1.2.2.1                         |               | 29.400.000,00              | 5.000.000,00                 | 24.400.000,00                   | 1.07                           | CAPACITACIÓN Y PROFESIONALIZACIÓN  |                              | 29.400.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.2.1                       |               | 25.500.000,00              | 5.000.000,00                 | 20.500.000,00                   | 1.07.01                        | Actividades de capacitación y profesionalización                                       |                              | 25.500.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.2.1                     |               | 3.800.000,00               | -                            | 3.800.000,00                    | 1.07.02                        | Actividades protocolarias y sociales   |                              | 3.800.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.2.1                   |               | 100.000,00                 | -                            | 100.000,00                      | 1.07.03                        | Gastos de representación institucional   |                              | 100.000,00                      |
| 1.1.2.1.2.2.1                 |               | 240.562.200,00             | 500.000,00                   | 240.062.200,00                  | 1.08                           | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN   |                              | 240.562.200,00                  |
| 1.1.2.1.2.2.1               |               | 26.400.000,00              | 500.000,00                   | 25.900.000,00                   | 1.08.01                        | Mantenimiento de edificios, locales y terrenos   |                              | 26.400.000,00                   |
| 1.1.2.1.2.2.1             |               | -                          | -                            | -                               | 1.08.02                        | Mantenimiento de vías de comunicación  |                              | -                               |
| 1.1.2.1.2.2.1           |               | -                          | -                            | -                               | 1.08.03                        | Mantenimiento de instalaciones y otras obras   |                              | -                               |
| 1.1.2.1.2.2.1         |               | 1.000.000,00               | -                            | 1.000.000,00                    | 1.08.04                        | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción                        |                              | 1.000.000,00                    |
| 1.1.2.1.2.2.1 |               | 500.000,00                 | -                            | 500.000,00                      | 1.08.05                        | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte                                     |                              | 500.000,00                      |
| 1.1.2.1.2   |               |                            |                              |                                 |                                |  |                              |                                 |

# COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

## Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

|                                       |              |                       |                      |                       |             |  |                       |                      |                       |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                                       | 1.1.2        | 400.000,00            | -                    | 400.000,00            | 2.99.99     | Otros útiles, materiales y suministros diversos                              | 400.000,00            | -                    | 400.000,00            |
|                                       |              | -                     | -                    | -                     | <b>3</b>    | <b>INTERESES Y COMISIONES</b>  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.1.2        | -                     | -                    | -                     | <b>3.04</b> | <b>COMISIONES Y OTROS GASTOS</b>   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.1.2        | -                     | -                    | -                     | 3.04.01     | Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos                     | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.1.2        | -                     | -                    | -                     | 3.04.02     | Comisiones y otros gastos sobre títulos valores del sector externo           | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.1.2        | -                     | -                    | -                     | 3.04.03     | Comisiones y otros gastos sobre préstamos internos                           | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.1.2        | -                     | -                    | -                     | 3.04.04     | Comisiones y otros gastos sobre préstamos del sector externo                 | -                     | -                    | -                     |
|                                       |              | -                     | -                    | -                     | <b>9</b>    | <b>CUENTAS ESPECIALES</b>  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.1.2        | -                     | -                    | -                     | <b>9.01</b> | <b>CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS</b>   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.1.2        | -                     | -                    | -                     | 9.01.01     | Gastos confidenciales  | -                     | -                    | -                     |
| <b>1.2 INTERESES</b>                  |              | -                     | -                    | -                     | <b>3</b>    | <b>INTERESES Y COMISIONES</b>  | -                     | -                    | -                     |
| <b>1.2.1 Internos</b>                 |              | -                     | -                    | -                     | <b>3.01</b> | <b>INTERESES SOBRE TÍTULOS Y VALORES</b>                                     | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.01.01     | Intereses sobre títulos valores internos de corto plazo                      | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.01.02     | Intereses sobre títulos valores internos de largo plazo                      | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | <b>3.02</b> | <b>INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS</b>   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.02.01     | Intereses sobre préstamos del Gobierno Central                               | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.02.02     | Intereses sobre préstamos de Órganos Desconcentrados                         | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.02.03     | Intereses sobre préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.02.04     | Intereses sobre préstamos de Gobiernos Locales                               | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.02.05     | Intereses sobre préstamos de Empresas Públicas no Financieras                | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.02.06     | Intereses sobre préstamos de Instituciones Públicas Financieras              | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.02.07     | Intereses sobre préstamos del Sector Privado                                 | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | <b>3.03</b> | <b>INTERESES SOBRE OTRAS OBLIGACIONES</b>                                    | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.03.01     | Intereses sobre depósitos bancarios a la vista                               | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.03.99     | Intereses sobre otras obligaciones   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | <b>3.04</b> | <b>COMISIONES Y OTROS GASTOS</b>   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.1        | -                     | -                    | -                     | 3.04.05     | Diferencias por tipo de cambio   | -                     | -                    | -                     |
| <b>1.2.2 Externos</b>                 |              | -                     | -                    | -                     | <b>3.01</b> | <b>INTERESES SOBRE TÍTULOS Y VALORES</b>                                     | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.2        | -                     | -                    | -                     | 3.01.03     | Intereses sobre títulos valores del sector externo de corto plazo            | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.2        | -                     | -                    | -                     | 3.01.04     | Intereses sobre títulos valores del sector externo de largo plazo            | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.2        | -                     | -                    | -                     | <b>3.02</b> | <b>INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS</b>   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.2        | -                     | -                    | -                     | 3.02.08     | Intereses sobre préstamos del Sector Externo                                 | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.2        | -                     | -                    | -                     | <b>3.03</b> | <b>INTERESES SOBRE OTRAS OBLIGACIONES</b>                                    | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.2        | -                     | -                    | -                     | 3.03.01     | Intereses sobre depósitos bancarios a la vista                               | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.2.2        | -                     | -                    | -                     | 3.03.99     | Intereses sobre otras obligaciones   | -                     | -                    | -                     |
| <b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTE</b>   | <b>1.3</b>   | <b>229.000.000,00</b> | <b>18.000.000,00</b> | <b>211.000.000,00</b> | <b>6</b>    | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>   | <b>227.000.000,00</b> | -                    | -                     |
| <b>1.3.1 Transferencias corriente</b> | <b>1.3.1</b> | <b>121.000.000,00</b> | -                    | <b>121.000.000,00</b> | <b>6.01</b> | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>                           | <b>111.500.000,00</b> | -                    | <b>111.500.000,00</b> |
|                                       | 1.3.1        | -                     | -                    | -                     | 6.01.01     | Transferencias corrientes al Gobierno Central                                | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.1        | 109.000.000,00        | -                    | 109.000.000,00        | 6.01.02     | Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados                          | 109.000.000,00        | -                    | 109.000.000,00        |
|                                       | 1.3.1        | 2.500.000,00          | -                    | 2.500.000,00          | 6.01.03     | Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales  | 2.500.000,00          | -                    | 2.500.000,00          |
|                                       | 1.3.1        | -                     | -                    | -                     | 6.01.04     | Transferencias corrientes a Gobiernos Locales                                | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.1        | -                     | -                    | -                     | 6.01.05     | Transferencias corrientes a Empresas Públicas no Financieras                 | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.1        | -                     | -                    | -                     | 6.01.06     | Transferencias corrientes a Instituciones Públicas Financieras               | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.1        | -                     | -                    | -                     | 6.01.07     | Dividendos   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.1        | -                     | -                    | -                     | 6.01.08     | Fondos en fideicomiso para gasto corriente                                   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.1        | -                     | -                    | -                     | 6.01.09     | Impuestos por transferir   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.1        | -                     | -                    | -                     | <b>1.09</b> | <b>IMPUESTOS</b>   | <b>9.500.000,00</b>   | -                    | <b>9.500.000,00</b>   |
|                                       | 1.3.1        | -                     | -                    | -                     | 1.09.01     | Impuestos sobre ingresos y utilidades  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.1        | 8.000.000,00          | -                    | 8.000.000,00          | 1.09.02     | Impuestos sobre la propiedad de bienes inmuebles                             | 8.000.000,00          | -                    | 8.000.000,00          |
|                                       | 1.3.1        | -                     | -                    | -                     | 1.09.03     | Impuestos de patentes  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.1        | 1.500.000,00          | -                    | 1.500.000,00          | 1.09.99     | Otros impuestos  | 1.500.000,00          | -                    | 1.500.000,00          |
| <b>1.3.2 Transferencias corriente</b> | <b>1.3.2</b> | <b>106.000.000,00</b> | <b>18.000.000,00</b> | <b>88.000.000,00</b>  | <b>6.02</b> | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS</b>                                  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.02.01     | Becas a funcionarios   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.02.02     | Becas a terceros personas  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.02.03     | Ayudas a funcionarios  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.02.99     | Otras transferencias a personas  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | <b>6.03</b> | <b>PRESTACIONES</b>  | <b>46.000.000,00</b>  | <b>18.000.000,00</b> | <b>28.000.000,00</b>  |
|                                       | 1.3.2        | 24.000.000,00         | 10.000.000,00        | 14.000.000,00         | 6.03.01     | Prestaciones legales   | 24.000.000,00         | 10.000.000,00        | 14.000.000,00         |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.03.02     | Pensiones y jubilaciones contributivas                                       | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.03.03     | Pensiones no contributivas   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.03.04     | Decomiso por mes de jubilaciones y pensiones                                 | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | 22.000.000,00         | 8.000.000,00         | 14.000.000,00         | 6.03.99     | Otras prestaciones   | 22.000.000,00         | 8.000.000,00         | 14.000.000,00         |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | <b>6.04</b> | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO</b>     | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.04.01     | Transferencias corrientes a asociaciones                                     | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.04.02     | Transferencias corrientes a fundaciones                                      | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.04.03     | Transferencias corrientes a cooperativas                                     | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.04.04     | Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro      | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | <b>6.05</b> | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS</b>                         | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.05.01     | Transferencias corrientes a empresas privadas                                | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | <b>6.06</b> | <b>OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO</b>                     | <b>60.000.000,00</b>  | -                    | <b>60.000.000,00</b>  |
|                                       | 1.3.2        | 60.000.000,00         | -                    | 60.000.000,00         | 6.06.01     | Indemnizaciones  | 60.000.000,00         | -                    | 60.000.000,00         |
|                                       | 1.3.2        | -                     | -                    | -                     | 6.06.02     | Reintegros o devoluciones  | -                     | -                    | -                     |
| <b>1.3.3 Transferencias corriente</b> | <b>1.3.3</b> | <b>2.000.000,00</b>   | -                    | <b>2.000.000,00</b>   | <b>6.07</b> | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO</b>                           | <b>2.000.000,00</b>   | -                    | <b>2.000.000,00</b>   |
|                                       | 1.3.3        | 2.000.000,00          | -                    | 2.000.000,00          | 6.07.01     | Transferencias corrientes a organismos internacionales                       | 2.000.000,00          | -                    | 2.000.000,00          |
|                                       | 1.3.3        | -                     | -                    | -                     | 6.07.02     | Otras transferencias corrientes al sector externo                            | -                     | -                    | -                     |
| <b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>            | <b>2</b>     | <b>730.378.000,00</b> | <b>37.100.000,00</b> | <b>693.278.000,00</b> | <b>5</b>    | <b>BIENES DURADEROS</b>  | <b>730.378.000,00</b> | -                    | -                     |
| <b>2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL</b>       | <b>2.1</b>   | <b>10.000.000,00</b>  | -                    | <b>10.000.000,00</b>  | <b>5.02</b> | <b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS</b>                                   | <b>10.000.000,00</b>  | -                    | <b>10.000.000,00</b>  |
| <b>2.1.1 Edificaciones</b>            | <b>2.1.1</b> | <b>10.000.000,00</b>  | -                    | <b>10.000.000,00</b>  | 5.02.01     | Edificios  | 10.000.000,00         | -                    | 10.000.000,00         |
| <b>2.1.2 Vías de comunicación</b>     | <b>2.1.2</b> | -                     | -                    | -                     | 5.02.02     | Vías de comunicación terrestre   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.1.2        | -                     | -                    | -                     | 5.02.03     | Vías férreas   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.1.2        | -                     | -                    | -                     | 5.02.04     | Obras marítimas y fluviales  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.1.2        | -                     | -                    | -                     | 5.02.05     | Aeropuertos  | -                     | -                    | -                     |
| <b>2.1.3 Obras urbanísticas</b>       | <b>2.1.3</b> | -                     | -                    | -                     | 5.02.06     | Obras urbanísticas   | -                     | -                    | -                     |
| <b>2.1.4 Instalaciones</b>            | <b>2.1.4</b> | -                     | -                    | -                     | 5.02.07     | Instalaciones  | -                     | -                    | -                     |
| <b>2.1.5 Otras obras</b>              | <b>2.1.5</b> | -                     | -                    | -                     | 5.02.99     | Otras construcciones adiciones y mejoras                                     | -                     | -                    | -                     |
| <b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>     | <b>2.2</b>   | <b>720.378.000,00</b> | <b>37.100.000,00</b> | <b>683.278.000,00</b> | <b>5.01</b> | <b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>                                       | <b>25.500.000,00</b>  | <b>1.400.000,00</b>  | <b>24.100.000,00</b>  |
| <b>2.2.1 Maquinaria y equipo</b>      | <b>2.2.1</b> | <b>25.500.000,00</b>  | <b>1.400.000,00</b>  | <b>24.100.000,00</b>  | 5.01.01     | Maquinaria y equipo para la producción                                       | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.2.1        | -                     | -                    | -                     | 5.01.02     | Equipo de transporte   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.2.1        | 1.050.000,00          | 200.000,00           | 850.000,00            | 5.01.03     | Equipo de comunicación   | 1.050.000,00          | 200.000,00           | 850.000,00            |
|                                       | 2.2.1        | 3.100.000,00          | 600.000,00           | 2.500.000,00          | 5.01.04     | Equipo y mobiliario de oficina   | 3.100.000,00          | 600.000,00           | 2.500.000,00          |
|                                       | 2.2.1        | 20.000.000,00         | -                    | 20.000.000,00         | 5.01.05     | Equipo de cómputo  | 20.000.000,00         | -                    | 20.000.000,00         |
|                                       | 2.2.1        | -                     | -                    | -                     | 5.01.06     | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación                             | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.2.1        | 600.000,00            | 600.000,00           | -                     | 5.01.07     | Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo                      | 600.000,00            | 600.000,00           | -                     |
|                                       | 2.2.1        | 750.000,00            | -                    | 750.000,00            | 5.01.99     | Maquinaria, equipo y mobiliario diverso                                      | 750.000,00            | -                    | 750.000,00            |
|                                       | 2.2.1        | -                     | -                    | -                     | <b>5.99</b> | <b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.2.1        | -                     | -                    | -                     | 5.99.01     | Servovientes   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.2.2        | 150.000.000,00        | -                    | 150.000.000,00        | <b>5.03</b> | <b>BIENES PREEXISTENTES</b>  | <b>150.000.000,00</b> | -                    | <b>150.000.000,00</b> |
| <b>2.2.2 Terrenos</b>                 | <b>2.2.2</b> | <b>150.000.000,00</b> | -                    | <b>150.000.000,00</b> | 5.03.01     | Terrenos   | 150.000.000,00        | -                    | 150.000.000,00        |
| <b>2.2.3 Edificios</b>                | <b>2.2.3</b> | <b>50.000.000,00</b>  | -                    | <b>50.000.000,00</b>  | 5.03.02     | Edificios preexistentes  | 50.000.000,00         | -                    | 50.000.000,00         |
|                                       | 2.2.3        | -                     | -                    | -                     | 5.03.99     | Otras obras preexistentes  | -                     | -                    | -                     |
| <b>2.2.4 Intangibles</b>              | <b>2.2.4</b> | <b>544.878.000,00</b> | <b>35.700.000,00</b> | <b>509.178.000,00</b> | <b>5.99</b> | <b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>   | <b>544.878.000,00</b> | <b>35.700.000,00</b> | <b>509.178.000,00</b> |
| <b>2.2.5 Activos de valor</b>         | <b>2.2.5</b> | <b>544.878.000,00</b> | <b>35.700.000,00</b> | <b>509.178.000,00</b> | 5.99.03     | Bienes intangibles   | 544.878.000,00        | 35.700.000,00        | 509.178.000,00        |
|                                       | 2.2.5        | -                     | -                    | -                     | 5.99.02     | Rezas y obras de colección   | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.2.5        | -                     | -                    | -                     | 5.99.99     | Otros bienes duraderos   | -                     | -                    | -                     |
| <b>2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>  | <b>2.3</b>   | -                     | -                    | -                     | <b>7</b>    | <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>   | -                     | -                    | -                     |
| <b>2.3.1 Transferencias de capti</b>  | <b>2.3.1</b> | -                     | -                    | -                     | <b>7.01</b> | <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PÚBLICO</b>                           | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.3.1        | -                     | -                    | -                     | 7.01.01     | Transferencias de capital al Gobierno Central                                | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.3.1        | -                     | -                    | -                     | 7.01.02     | Transferencias de capital a Órganos Desconcentrados                          | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.3.1        | -                     | -                    | -                     | 7.01.03     | Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.3.1        | -                     | -                    | -                     | 7.01.04     | Transferencias de capital a Gobiernos Locales                                | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.3.1        | -                     | -                    | -                     | 7.01.05     | Transferencias de capital a Empresas Públicas no Financieras                 | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.3.1        | -                     | -                    | -                     | 7.01.06     | Transferencias de capital a Instituciones Públicas Financieras               | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.3.1        | -                     | -                    | -                     | 7.01.07     | Fondos en fideicomiso para gasto de capital                                  | -                     | -                    | -                     |
| <b>2.3.2 Transferencias de capti</b>  | <b>2.3.2</b> | -                     | -                    | -                     | <b>7.02</b> | <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A PERSONAS</b>                                  | -                     | -                    | -                     |
|                                       | 2.3.2        | -                     | -                    | -                     | 7           |  |                       |                      |                       |



# COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

## Departamento de Planificación

### Sección de Programación y Evaluación

|                                  |                          |                          |                          |                          |   |                            |  |                          |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|----------------------------|--|--------------------------|
| 2.3.2                            | -                        |                          |                          | 7.03.03                  | Transferencias de capital a cooperativas                                | -                          |  |                          |
| 2.3.2                            | -                        |                          |                          | 7.03.99                  | Transferencias de capital a otras entidades privadas sin fines de lucro | -                          |  |                          |
| 2.3.2                            | -                        |                          |                          | <b>7.04</b>              | <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A EMPRESAS PRIVADAS</b>                    | -                          |  |                          |
| 2.3.2                            | -                        |                          |                          | 7.04.01                  | Transferencias de capital a empresas privadas                           | -                          |  |                          |
| 2.3.3                            | -                        |                          |                          | <b>7.05</b>              | <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR EXTERNO</b>                      | -                          |  |                          |
| 2.3.3                            | -                        |                          |                          | 7.05.01                  | Transferencias de capital a organismos internacionales                  | -                          |  |                          |
| 2.3.3                            | -                        |                          |                          | 7.05.02                  | Otras transferencias de capital al sector externo                       | -                          |  |                          |
| <b>TRANSACCIONES FINANCIERAS</b> | <b>3</b>                 | <b>26.934.050.800,00</b> | <b>26.894.050.800,00</b> | <b>40.000.000,00</b>     | <b>4</b>  | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b> | <b>26.934.050.800,00</b>   |                          |
| 3.1                              | CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS   | 3.1                      | 26.894.050.800,00        | 26.894.050.800,00        | -   | 4.01                       | PRÉSTAMOS  | 26.894.050.800,00        |
| 3.1                              |                          | 3.1                      |                          |                          |   | 4.01.01                    | Préstamos al Gobierno Central  | -                        |
| 3.1                              |                          | 3.1                      |                          |                          |   | 4.01.02                    | Préstamos a Órganos Descentralizados   | -                        |
| 3.1                              |                          | 3.1                      |                          |                          |   | 4.01.03                    | Préstamos a Instituciones Descentralizadas no Empresariales                  | -                        |
| 3.1                              |                          | 3.1                      |                          |                          |   | 4.01.04                    | Préstamos a Gobiernos Locales  | -                        |
| 3.1                              |                          | 3.1                      |                          |                          |   | 4.01.05                    | Préstamos a Empresas Públicas no Financieras                                 | -                        |
| 3.1                              |                          | 3.1                      |                          |                          |   | 4.01.06                    | Préstamos a Instituciones Públicas Financieras                               | -                        |
| 3.1                              |                          | 3.1                      | 26.894.050.800,00        | 26.894.050.800,00        | -   | 4.01.07                    | Préstamos al Sector Privado  | 26.894.050.800,00        |
| 3.1                              |                          | 3.1                      |                          |                          |   | 4.01.08                    | Préstamos al Sector Externo  | 26.894.050.800,00        |
| 3.2                              | ADQUISICIÓN DE VALORES   | 3.2                      | -                        | -                        |   | 4.02                       | ADQUISICIÓN DE VALORES   | -                        |
| 3.2                              |                          | 3.2                      |                          |                          |   | 4.02.01                    | Adquisición de valores del Gobierno Central                                  | -                        |
| 3.2                              |                          | 3.2                      |                          |                          |   | 4.02.02                    | Adquisición de valores de Órganos Descentralizados                           | -                        |
| 3.2                              |                          | 3.2                      |                          |                          |   | 4.02.03                    | Adquisición de valores de Instituciones Descentralizadas no Empresariales    | -                        |
| 3.2                              |                          | 3.2                      |                          |                          |   | 4.02.04                    | Adquisición de valores de Gobiernos Locales                                  | -                        |
| 3.2                              |                          | 3.2                      |                          |                          |   | 4.02.05                    | Adquisición de valores de Empresas Públicas no Financieras                   | -                        |
| 3.2                              |                          | 3.2                      |                          |                          |   | 4.02.06                    | Adquisición de valores de Instituciones Públicas Financieras                 | -                        |
| 3.2                              |                          | 3.2                      |                          |                          |   | 4.02.07                    | Adquisición de valores del Sector Privado                                    | -                        |
| 3.2                              |                          | 3.2                      |                          |                          |   | 4.02.08                    | Adquisición de valores del Sector Externo                                    | -                        |
| 3.3                              | AMORTIZACIÓN             | 3.3                      | -                        | -                        |   | 8                          | AMORTIZACIÓN   | -                        |
| 3.3.1                            | Amortización interna     | 3.3.1                    | -                        | -                        |   | 8.01                       | AMORTIZACIÓN DE TÍTULOS VALORES  | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.01.01                    | Amortización de títulos valores internos de corto plazo                      | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.01.02                    | Amortización de títulos valores internos de largo plazo                      | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.02                       | AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS  | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.02.01                    | Amortización de préstamos del Gobierno Central                               | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.02.02                    | Amortización de préstamos de Órganos Descentralizados                        | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.02.03                    | Amortización de préstamos de Instituciones Descentralizadas no Empresariales | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.02.04                    | Amortización de préstamos de Gobiernos Locales                               | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.02.05                    | Amortización de préstamos de Empresas Públicas no Financieras                | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.02.06                    | Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras              | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.02.07                    | Amortización de préstamos del Sector Privado                                 | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.03                       | AMORTIZACIÓN DE OTRAS OBLIGACIONES   | -                        |
| 3.3.1                            |                          | 3.3.1                    |                          |                          |   | 8.03.01                    | Amortización de otras obligaciones   | -                        |
| 3.3.2                            | Amortización externa     | 3.3.2                    | -                        | -                        |   | 8.01                       | AMORTIZACIÓN DE TÍTULOS VALORES  | -                        |
| 3.3.2                            |                          | 3.3.2                    |                          |                          |   | 8.01.03                    | Amortización de títulos valores del sector externo de corto plazo            | -                        |
| 3.3.2                            |                          | 3.3.2                    |                          |                          |   | 8.01.04                    | Amortización de títulos valores del sector externo de largo plazo            | -                        |
| 3.3.2                            |                          | 3.3.2                    |                          |                          |   | 8.02                       | AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS  | -                        |
| 3.3.2                            |                          | 3.3.2                    |                          |                          |   | 8.02.08                    | Amortización de préstamos de Sector Externo                                  | -                        |
| 3.4                              | OTROS ACTIVOS FINANCIERO | 3.4                      | 40.000.000,00            | -                        | 40.000.000,00   | 4.99                       | OTROS ACTIVOS FINANCIEROS  | 40.000.000,00            |
| 3.4                              |                          | 3.4                      |                          |                          |   | 4.99.01                    | Aportes de Capital a Empresas  | -                        |
| 3.4                              |                          | 3.4                      | 40.000.000,00            | -                        | 40.000.000,00   | 4.99.99                    | Otros activos financieros  | 40.000.000,00            |
| <b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>      |                          |                          | <b>1.000.000,00</b>      | <b>-</b>                 | <b>1.000.000,00</b>   | <b>9</b>                   | <b>CUENTAS ESPECIALES</b>  | <b>1.000.000,00</b>      |
| 4                                |                          | 4                        | 1.000.000,00             | -                        | 1.000.000,00  | 9.02                       | SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA  | 1.000.000,00             |
| 4                                |                          | 4                        | 1.000.000,00             | -                        | 1.000.000,00  | 9.02.01                    | Sumas libres sin asignación presupuestaria                                   | -                        |
|                                  |                          |                          |                          |                          |   | 9.02.02                    | Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria                   | 1.000.000,00             |
|                                  |                          |                          | <b>31.820.800.000,00</b> | <b>27.517.361.800,00</b> | <b>4.303.438.200,00</b>   |                            |  | <b>31.820.800.000,00</b> |
|                                  |                          |                          |                          |                          |   |                            |  | <b>27.517.361.800,00</b> |
|                                  |                          |                          |                          |                          |   |                            |  | <b>4.303.438.200,00</b>  |

**Anexo 15: Presupuesto Plurianual de Ingresos  
-en millones de colones corrientes-**

| Posibles Ingresos   | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | Vinculación con objetivos y Metas de Mediano Plazo   |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| Ingresos Corrientes | 16.731        | 20.961        | 22.340        | 23.390        | Plan Estratégico 2019-2023<br>Objetivo Estratégico<br>OE-01 Asegurar la sostenibilidad financiera con el fin de cumplir con las necesidades de nuestros clientes |
| Ingresos Capital    | 15.090        | 17.115        | 18.489        | 19.134        |  |
| Financiamiento      | 0             | 0             | 0             | 0             |  |
| <b>TOTAL</b>        | <b>31.821</b> | <b>38.076</b> | <b>40.829</b> | <b>42.524</b> |  |

Esta proyección se realiza con base en el flujo de caja elaborado por el Departamento Financiero.

**Anexo 16: Presupuesto Plurianual de Gastos  
-en millones de colones corrientes-**

| GASTOS SEGÚN CLASIFICACION ECONOMICA | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | VINCULACION CON OBJETIVOS Y METAS DE MEDIANO PLAZO   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| Gastos Corrientes                    | 4.155         | 4.560         | 4.952         | 5.385         | Plan Estratégico 2019-2023<br>Objetivo Estratégico<br>OE-01 Asegurar la sostenibilidad financiera con el fin de cumplir con las necesidades de nuestros clientes |
| Gastos Capital                       | 731           | 1.184         | 1.208         | 1.232         |  |
| Transacciones Financieras            | 26.934        | 32.331        | 34.668        | 35.906        |  |
| Sumas sin asignación                 | 1             | 1             | 1             | 1             |  |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>31.821</b> | <b>38.076</b> | <b>40.829</b> | <b>42.524</b> |  |

La distribución de los egresos se realiza guardando el equilibrio presupuestario.