



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Comisión Nacional de Préstamos para Educación

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación



INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

IV Trimestre, 2019

Enero 2020

TABLA DE CONTENIDO

I. GENERALIDADES.....	3
II. AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS.....	3
III. PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	7
Cuadro 3. Comportamiento de los principales ingresos IV Trimestre 2019	7
Recuperación de préstamos al sector privado e intereses y comisiones/préstamos	7
Intereses sobre títulos valores	8
Otros ingresos no tributarios.....	8
Transferencias corrientes.....	8
Ilustración 1: Porcentaje de participación de los ingresos recibidos en el IV Trimestre de 2019.....	9
IV. PRESUPUESTO DE EGRESOS.....	10
Cuadro 4. Comportamiento de los principales egresos IV Trimestre 2019	10
Gráfico 1: Activos Financieros (Desembolsos a Estudiantes)	11
Ilustración 2: Porcentaje de participación de los egresos realizados en el IV Trimestre de 2019.....	12
CONCLUSIONES GENERALES CON RESPECTO A LA EJECUCIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS	12
NECESIDADES DE AJUSTE.....	13
DETALLE DE INFORMACIÓN DE PARTIDA REMUNERACIONES IV TRIMESTRE, 2019.....	13
Cuadro 5. Detalle de plazas.....	14
Cuadro 6. Dietas	15
Desglose de incentivos salariales.....	15
TRANSFERENCIAS.....	17
Cuadro 7: Detalle de transferencias recibidas y otorgadas, al IV Trimestre de 2019.....	17
V. ANEXOS	18
Cuadro 8: Cuadro de ingresos y egresos comparativos IV Trimestre 2017-2019.....	18
Cuadro 9: Ejecución del presupuesto de ingresos según clasificación económica al 31 de diciembre 2019.....	19
Cuadro 10: Ejecución del presupuesto de Egresos por objeto del gasto, resumen general al 31 de diciembre, 2019	21
Cuadro 11: Ejecución del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto. Programa 1: Crédito Educativo, al 31 de diciembre 2019	22
Cuadro 12: Ejecución del Presupuesto de egresos por objeto del gasto. Programa 2: Apoyo Administrativo al 31 de diciembre 2019	24

COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

I. GENERALIDADES

El presente documento constituye el cuarto informe presupuestario del año 2019, el cual fue elaborado de conformidad con las directrices, lineamientos y disposiciones que regulan la materia presupuestaria en el sector público¹.

Los **ingresos efectivos** del IV Trimestre de 2019 fueron de **¢5.626** millones, mientras que los **gastos efectivos** sumaron **¢5.588** millones, lo que produjo una diferencia negativa de **¢39** millones.

La mayor erogación correspondió a los desembolsos a estudiantes por **¢3.925** millones, que representa un 93% de los egresos totales del IV trimestre de 2019.

En general la institución cumple con sus objetivos plateados de otorgar el 100% de los recursos planeados para 2019 y que se ve reflejado en un porcentaje de ejecución de un 99% de los recursos presupuestados. Lo que demuestra que la institución está cumpliendo los fines para los cuales fue creado.

II. AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS.

Como parte de los Aspectos Estratégicos Institucionales, en el Presupuesto Ordinario se han establecido dos programas, a través de los cuales se realizan las asignaciones presupuestarias y que permitieron atender las diversas actividades desarrolladas durante el año 2019:

- Programa 1 Crédito Educativo: Soporta la función sustantiva de la Institución, referente al proceso de crédito educativo: gestión, otorgamiento, ejecución.
- Programa 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.

¹De conformidad con lo establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, emitidas por la Contraloría General de la República y normativa emanada por el Ministerio de Hacienda.

COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Durante este ejercicio la institución estableció el Plan Anual de Gestión de Crédito y actualizó su reglamentación crediticia con el propósito de financiar a la mayor cantidad de estudiantes en áreas de estudio con mejores niveles de empleabilidad. Adicionalmente, se aprobó y reglamentó el Fondo de Avaes CONAPE (FAC), dirigido a los solicitantes que se ubican en condición socioeconómica de pobreza y a la población indígena, para que en caso de que no pueden aportar una garantía, sean cubiertos con el FAC y acceder a un préstamo educativo. En general, las acciones realizadas por CONAPE permitieron beneficiar a un total de 3073 personas, quienes estudian en Costa Rica o el exterior, en carreras técnicas y de educación superior.

Cuadro:1
Comisión Nacional de Préstamos para educación
Grado de cumplimiento unidades de medida
Al 31 de diciembre de 2019

Programa	Producto	Unidad de medida	Meta		Porcentaje alcanzado	
			Programada *	Alcanzada	al 30/06/2019	al 31/12/2019
Programa 1 Crédito Educativo	Préstamos educativos	Cantidad de créditos colocados	3.000	3.073	57%	102%

Fuente: Depto. de Crédito CONAPE

(*) La meta fue modificada por el Consejo Directivo en Sesión 22-2019, del 12 de agosto 2019, Artículo No. 5.

Cuadro:2
Grado de cumplimiento de indicadores de desempeño asociados
al producto y ejecución de los recursos programados
Al 31 de diciembre de 2019

Nombre del indicador	Meta		Porcentaje alcanzado		Recursos		
	Programada*	Alcanzada	al 31/12/2019	al 30/06/2019	Programados*	Ejecutados	% Ejecución
Cantidad de créditos aprobados en zonas de menor desarrollo relativo	1.800	2.014	112%	64%	27.958	27.958	100%
Cantidad de créditos aprobados de áreas científicas-tecnológicas	1.800	1.862	103%	60%			

Fuente: Depto. de Crédito CONAPE

(*) La meta de las colocaciones del 2019 fue modificada por el Consejo Directivo en Sesión 22-2019, del 12 de agosto 2019, Artículo No. 5., por lo tanto, se modifican también las metas desagregadas que se establecieron en el Cuadro 2. Además, se debe aclarar que los indicadores del cuadro 2 no son excluyentes.

Beneficios brindados a la población objeto

Como principal beneficio se puede indicar que al superar la meta de préstamos aprobados y recursos colocados, se logró financiar una cantidad mayor de personas para que se superen mediante el estudio, con lo cual, se brindan mayores oportunidades para que la población proveniente de zonas de menor desarrollo relativo puedan mejorar su condición de vida a través de la obtención de un título técnico o profesional y de esta manera ampliar sus posibilidades para ubicarse laboralmente y obtener mayores ingresos. Esta situación está asociada al financiamiento otorgado en las carreras Científica y Tecnológica, lo cual corresponde al área profesional en la que el país tiene la mayor demanda laboral.

Ejecución de recursos

Se logró colocar un 100% de los recursos que estaban programados, tanto de manera general como también en los subprogramas establecidos. Esta situación resalta el hecho de que la institución muestra en el nivel de



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

ejecución presupuestaria, que su principal rubro, está siendo dirigido a los estudiantes que requieren de ayuda económica para superarse y especialmente para aquellos que provienen de zonas de menor desarrollo, donde predominan familias con menores ingresos económicos y las oportunidades de superación son escasas. Este dato demuestra el enfoque social de la institución y que las políticas establecidas la ubican como la mejor opción de financiamiento educativo a nivel nacional.

De igual manera, un 60% de los créditos colocados en el 2019 correspondieron a las áreas científicas y tecnológicas que actualmente conforma las carreras con mayor demanda laboral, lo cual generará un valor agregado al desarrollo económico del país.

III. PRESUPUESTO DE INGRESOS

Cuadro 3. Comportamiento de los principales ingresos IV Trimestre 2019

PARTIDA	PRESUPUESTO ANUAL (INCLUYE MODIFICACIONES)	EJECUTADO EN EL I TRI 2019	EJECUTADO EN EL II TRI 2019	EJECUTADO EN EL III TRI 2019	EJECUTADO EN EL IV TRI 2019	% DE EJECUCIÓN DEL VI TRI 2019	% PARTICIPACIÓN IV TRIMESTRE	% de VARIACIÓN IV TRI 2019/ III TRI 2019
1.3.2.3.01.00.0.0.000 Intereses sd	₡ 198.961.651,00	₡ 156.725.677,60	₡ 89.787.349,55	₡ 153.690.190,56	₡ 52.559.956,01	26,4%	1%	-65,8%
1.3.2.3.02.00.0.0.000 Intereses sd	₡ 3.931.607.204,00	₡ 1.364.590.135,07	₡ 1.809.991.436,76	₡ 2.118.884.258,51	₡ 2.183.548.452,67	55,5%	39%	3,1%
1.3.2.3.03.00.0.0.000 Otras rentas	₡ 9.700.015,00	₡ 2.348.265,21	₡ 652.493,98	₡ 405.690,81	₡ 1.933.236,49	19,9%	0%	376,5%
1.3.9.0.00.00.0.0.000 Otros Ingre	₡ 185.818.500,00	₡ 6.433.729,61	₡ 173.543.910,09	₡ 5.894.222,88	₡ 2.619.037,54	1,4%	0%	-55,6%
1.4.1.0.00.00.0.0.000 Transferen	₡ 6.167.235.174,40	₡ 3.948.293.504,69	-	-	-	0,0%	0%	-
1.4.2.0.00.00.0.0.000 Transferen	₡ 6.038.060.439,42	₡ 8.639.323.331,90	-	-	-	0,0%	0%	-
2.3.2.0.00.00.0.0.000 Recuperad	₡ 13.393.906.194,00	₡ 2.961.832.364,59	₡ 3.088.047.213,85	₡ 3.430.078.996,29	₡ 3.385.410.989,72	25,3%	60%	-1,3%
3.3.1.0.00.00.0.0.000 Superávit Li	₡ 2.450.000.000,00	-	-	-	-	0,0%	0%	-
Total de ingresos	₡ 32.375.289.177,82	₡ 17.079.547.008,67	₡ 5.162.022.404,23	₡ 5.708.953.359,05	₡ 5.626.071.672,43	17,4%	100%	-1,5%

Fuente: Sección de Programación y Evaluación, CONAPE

La suma de los ingresos en el IV Trimestre de 2019, ascendió a **₡5.626** millones, y muestra un decrecimiento del 1,5% con respecto al trimestre anterior (**₡5.709** millones), generado principalmente por la disminución en los intereses sobre títulos valores y otros ingresos no tributarios.

El comportamiento de las partidas de ingresos en el IV Trimestre de 2019 fue el siguiente:

Recuperación de préstamos al sector privado e intereses y comisiones/préstamos

Dentro de la composición de los ingresos efectivos del IV Trimestre del 2019, se destaca el porcentaje de participación en la Recuperación de Préstamos al Sector Privado e Intereses y Comisiones sobre Préstamos, dando como resultado un 99% de participación, con un ingreso global de **₡5.569** millones, destacándose así estos rubros como la **primera** fuente de recursos del trimestre. El detalle a continuación:

- Los **Intereses sobre Préstamos**, producto de los créditos que se encuentran en la fase de cobro, ascendieron a **₡2.184** millones con un crecimiento del 3.1%, en relación al monto recuperado en el III trimestre del 2019 que fue de **₡2.119** millones, esto dado en gran medida por las estrategias de recuperación adoptadas.
- Las **Recuperaciones de Préstamos** ascendieron a **₡3.385** millones, con una participación del **60%**, la cual comparada con la del III trimestre 2019 que fue de **₡3.430** millones, disminuyó en **₡45** millones. En esta partida se registra la amortización del principal de los créditos que se encuentran en la fase de cobro.

Intereses sobre títulos valores

Los ingresos percibidos en la subpartida Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central, alcanzó un porcentaje de participación del 0.9% sobre los ingresos del trimestre, con una suma de **¢53** millones, cifra menor que la correspondiente al período anterior que fue de **¢153** millones. La diferencia en términos absolutos fue de **¢101** millones y del 65,8% en términos porcentuales, esto debido a variaciones en el monto transado y los rendimientos que se tienen por el tema de inversiones.

El detalle de las inversiones realizadas en el cuarto trimestre 2019 es el siguiente:

1. **Monto de recursos a invertir:** En el IV trimestre del 2019 se transaron un monto total de **¢10.332** millones mientras que en el III trimestre del 2019 se ha transado un monto total de **¢16.035** millones.
2. **Plazo:** Para el III trimestre del 2019, el plazo de colocación en inversiones fue a un plazo de **09 días** en Pagaré y **64 días** en TP Cero comparado con el actual trimestre que se colocaron a un plazo de **10 días** Pagaré y **29 días** los TP Cero.
3. **Tasa de interés:** Para el III trimestre del 2019, la tasa de colocación en inversiones fue de **4,34%** en Pagaré y **5,25%** TP Cero mientras que para el actual trimestre la tasa de colocación fue de **2,68%** Pagaré y **3,97%** TP Cero.

Como se puede observar hay un decrecimiento significativo en las tasas de interés con respecto al trimestre anterior.

Otros ingresos no tributarios

Para el caso específico de la partida de Otros ingresos no tributarios, presenta una ejecución del 1,4% del trimestre, el cual tiene un porcentaje de decrecimiento de 55,6 % con respecto al periodo anterior, dado principalmente porque en el trimestre anterior se dio un ingreso por venta de bienes institucionales.

Transferencias corrientes

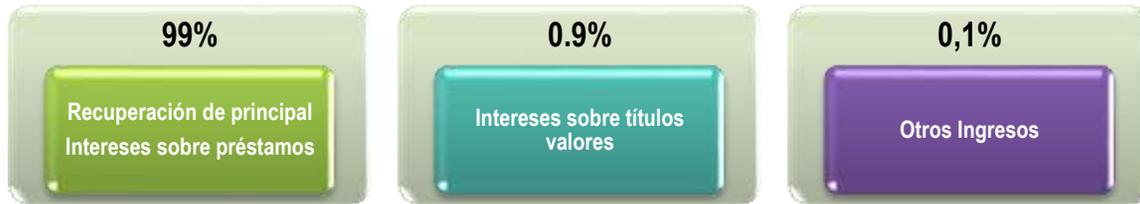
Con respecto a las Transferencias del Sector Público y Privado correspondientes al aporte bancario, ingresaron en su totalidad en el primer trimestre del año 2019.

La ilustración N° 1 muestra el porcentaje de participación que representan los diferentes rubros de ingresos en relación con los ingresos totales. El detalle es el siguiente:

COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Ilustración 1: Porcentaje de participación de los ingresos recibidos en el IV Trimestre de 2019





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

IV. PRESUPUESTO DE EGRESOS

Cuadro 4. Comportamiento de los principales egresos IV Trimestre 2019

PARTIDA	PRESUPUESTO ANUAL (INCLUYE MODIFICACIONES)	EJECUTADO EN EL I TRI 2019	EJECUTADO EN EL II TRI 2019	EJECUTADO EN EL III TRI 2019	EJECUTADO EN EL IV TRI 2019	% DE EJECUCIÓN DEL VI TRI 2019	% PARTICIPACIÓN IV TRIMESTRE	% de VARIACIÓN IV TRI 2019/ III TRI 2019
0 Remuneraciones	₡ 1.834.301.288,00	₡ 477.729.392,59	₡ 368.340.405,87	₡ 354.575.397,33	₡ 447.083.424,76	24%	8%	26%
1 Servicios	₡ 1.716.682.415,06	₡ 175.781.699,30	₡ 399.468.542,72	₡ 340.031.772,56	₡ 547.981.956,60	32%	10%	61%
2 Materiales y suministros	₡ 20.000.000,00	₡ 1.839.669,04	₡ 4.259.173,88	₡ 2.207.942,46	₡ 4.128.804,82	21%	0%	87%
4 Activos Financieros	₡ 27.665.041.357,21	₡ 11.049.586.284,25	₡ 5.928.860.458,72	₡ 7.054.155.265,78	₡ 3.925.092.972,60	14%	70%	-44%
5 Bienes Duraderos	₡ 984.614.117,55	₡ 145.157.775,71	₡ 19.886.547,91	₡ 61.184.544,24	₡ 657.317.726,15	67%	12%	974%
6 Transferencias Corrientes	₡ 153.500.000,00	₡ 9.351.482,70	₡ 37.192.534,96	₡ 21.320.257,38	₡ 5.915.977,62	4%	0%	-72%
9 Cuentas Especiales	₡ 1.150.000,00	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	0%	0%	-
Total	₡ 32.375.289.177,82	₡ 11.859.446.303,59	₡ 6.758.007.664,06	₡ 7.833.475.179,75	₡ 5.587.520.862,55	17%	100%	-29%

Fuente: Sección de Programación y Evaluación

El monto de los egresos en el IV Trimestre de 2019, ascendió a **₡5.588 millones**, la comparación de los egresos con respecto al segundo trimestre (**₡7.833 millones**) muestra un decrecimiento del 29%, generado principalmente por decrecimiento de la subpartida presupuestaria 4.01.07 Préstamos al Sector Privado debido a que se ejecutó el pendiente disponible en esta cuenta.

Remuneraciones

La ejecución presupuestaria de esta partida alcanzó en el IV Trimestre del 2019, la suma de **₡447 millones** con un porcentaje de ejecución del 24% sobre lo gastado en el trimestre, la variación absoluta corresponde a 92 millones aproximadamente, esta diferencia se debe al pago del decimotercer mes.

Esta partida representa **el 8%** de los egresos totales del período octubre-diciembre del 2019.

Servicios

La partida Servicios en el período del IV Trimestre del 2019, absorbió el **10%** del total de egresos con un porcentaje de ejecución del **32%** sobre lo gastado en el trimestre, para un monto de **₡548 millones** aproximadamente, dado principalmente por lo siguiente:

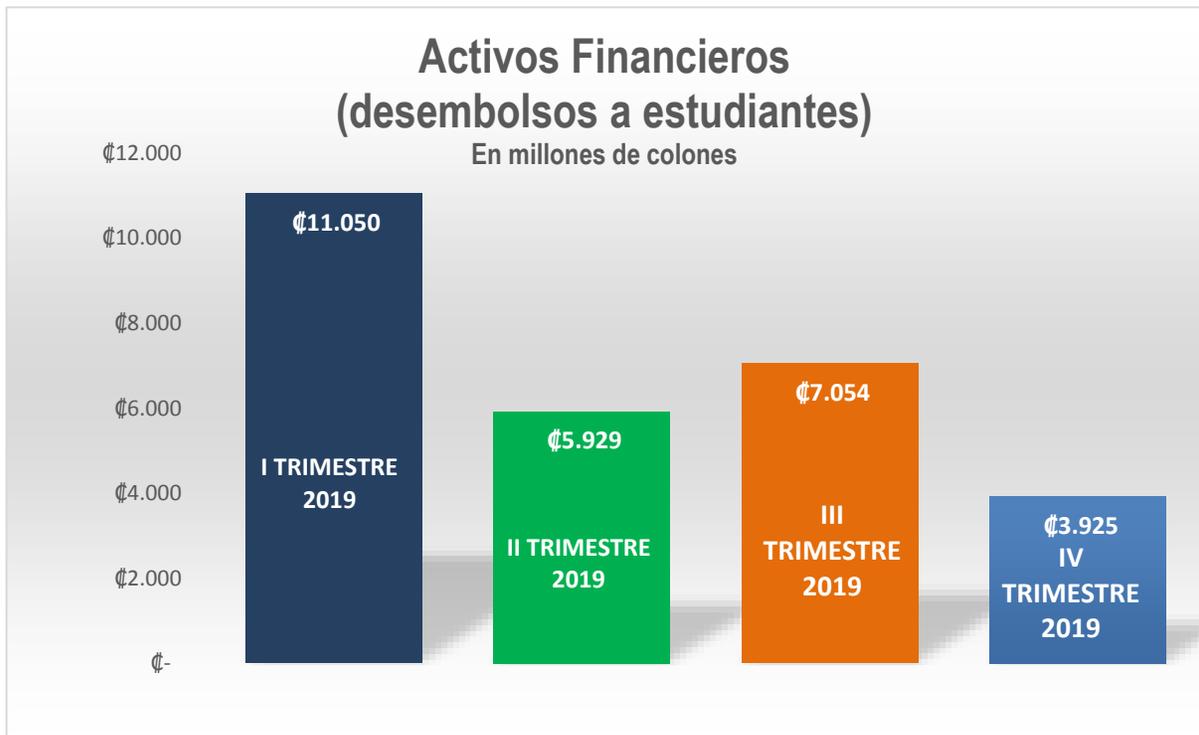
1. **1.03.07 Servicios de tecnologías de información** con una ejecución de **₡124 millones**, debido al tema del Sitio Alternativo de la institución, que se adquirió en caso de que surja un siniestro en oficinas de CONAPE.
2. **1.03.02 Publicidad y propaganda** con una ejecución del trimestre de **₡117 millones** debido a que se utilizó publicidad en medios para mercadear la apertura de solicitudes de crédito del 2020.
3. En la subpartida **1.04.06 Servicios Generales** se realizaron pagos durante el trimestre de **₡58 millones**, por temas de limpieza y de seguridad de las instalaciones.

- La subpartida **1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales** con una ejecución de **¢54** millones, el rubro corresponde principalmente a temas de: consultoría o asesoría para la creación imagen y consultoría en inventarios.

Activos Financieros (Desembolsos a Estudiantes):

Los desembolsos a estudiantes absorbieron el 70% del total de egresos del trimestre, el cual alcanzó la cifra de **¢3.925** millones. El porcentaje de ejecución del cuarto trimestre con respecto al total de esta partida es de 14% atendiendo así la función sustantiva de la institución, al analizarlo de manera acumulada se puede determinar que esta subpartida se ejecutó en un 100%.

**Gráfico 1: Activos Financieros (Desembolsos a Estudiantes)
Por trimestre 2019**



Bienes Duraderos

La partida bienes duraderos en el IV Trimestre del 2019, absorbió el **12%** del total de egresos con un porcentaje de ejecución del **67%** sobre el presupuesto total, para un monto de **¢657 millones**, abarcado casi en su totalidad por los recursos la subpartida **5.99.03 Bienes intangibles**, debido principalmente a los pagos realizados por concepto de actualización y soporte de herramientas RAC, BPM, SOA, ECM y pago de servicio de soporte y actualización de licenciamiento de bases de datos, sitio alterno.

Los egresos totales respecto de la composición trimestral presentan el siguiente comportamiento:

Ilustración 2: Porcentaje de participación de los egresos realizados en el IV Trimestre de 2019



Como se puede observar, la institución hizo una adecuada asignación de los recursos presupuestarios en el IV Trimestre de 2019, donde dedica el 70% de los mismos a la función sustantiva institucional, dado que el total de egresos en ese período fue **¢5.588 millones** y la de cifra de desembolsos a estudiantes fue de **¢3.925 millones**.

Los datos anteriores reflejan que CONAPE vela por el cumplimiento de directriz Presidencial N° 098-H sobre la eficiencia, eficacia y transparencia en la gestión presupuestaria de la administración pública.

Conclusiones generales con respecto a la ejecución de ingresos y egresos

Con respecto al apartado de ingresos se comprueba como el cambio en la tasa de interés afectó positivamente los ingresos de la Institución, ya que los mismos exceden levemente los ingresos presupuestados.

En el caso específico de los egresos alcanzan un 99% de ejecución, por lo que se debe prestar más atención a las partidas no relacionadas con la parte sustantiva, para que alcancen porcentajes de ejecución mayores.



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Necesidades de Ajuste

Durante el IV trimestre, 2019, la Institución tramitó variaciones presupuestarias por un monto de ¢310 millones, distribuidos de la siguiente manera:

Tipo de Movimiento	Fecha de Aprobación	Total, del Movimiento
Modificación Presupuestaria N° 7-2019	23/10/2019	¢ 5.500.000,00
Modificación Presupuestaria N° 8-2019	27/11/2019	¢ 304.939.774,95
Total, de Movimientos Presupuestarios		¢ 310.439.774,95

Detalle de Información de Partida Remuneraciones IV Trimestre, 2019

En atención a la Resolución R-DC-24-2012 “Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos N-1-2012-DC-DFOE”, reformada por Resolución R-DC-064-2013, se presenta la siguiente información suministrada por la Sección de Recursos Humanos:

- **Detalle de plazas para cargos fijos y servicios especiales indicando el número de plazas por categoría; el salario base o salario único de cada categoría, según sea el caso.**



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación Sección de Programación y Evaluación

Cuadro 5. Detalle de plazas

DETALLE DE REMUNERACIONES(*) EN CONAPE II SEMESTRE a diciembre 2019 con último aumento decretado por gobierno

CARGOS DE CONAPE HOMOLOGADOS CON MANUAL DEL SERVICIO CIVIL	OCUPANTES POR CARGO	SEXO POR CADA CARGO		SALARIO BASE	MONTO DE ANUALIDAD A DEVENGAR SEGÚN CARGO JULIO 2018	MONTO DE ANUALIDAD A DEVENGAR SEGÚN CARGO JULIO 2019	OTROS INCENTIVOS SALARIALES CARRERA PROFESIONAL	RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION DEDICACION EXCLUSIVA %	RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION PROHIBICIÓN %
		FEMENINO	MASCULINO						
Oficinista de Servicio Civil 1	1	1		304.300,00	6.859,00	7.539,00	no	no	
Misceláneo de Servicio Civil 1	1		1	293.000,00	6.835,00	7.252,00	no	no	
Técnico de mantenimiento	1		1	363.100,00	6.859,00	9.032,00	no	no	
Técnico de Servicio Civil 1	1	1		343.050,00	6.859,00	8.523,00	no	no	
Técnico de Servicio Civil 3	19	13	6	435.000,00	8.221,00	10.859,00	no	no	
Técnico de Servicio Civil 3	1	1		435.000,00	8.221,00	10.859,00	no	no	65%
Puesto de confianza	1	1		599.392,00	12.428,00	15.034,00	no	no	
Profesional de Servicio Civil 1 -B	5	3	2	617.650,00	11.764,00	11.837,00	2273 por punto	25%	
Profesional de Servicio Civil 1 -B	18	9	9	617.650,00	11.764,00	11.837,00	2273 por punto	55%	
Profesional de Servicio Civil 1 -B	4	4		617.650,00	11.764,00	11.837,00	2273 por punto	-	65%
Profesional de Servicio Civil 2	2	2		699.500,00	13.352,00	13.425,00	2273 por punto	55%	
Profesional de Servicio Civil 2	1		1	699.500,00	13.352,00	13.425,00	2273 por punto	-	65%
Profesional de Servicio Civil 3	2	1	1	759.950,00	14.525,00	14.598,00	2273 por punto	-	65%
Profesional de Servicio Civil 3	1		1	759.950,00	14.525,00	14.598,00	2273 por punto	25%	
Profesional en informática 3	5	1	4	759.950,00	14.525,00	14.598,00	2273 por punto	55%	
Profesional Jefe de Servicio civil 1	3	1	2	835.450,00	15.989,00	16.062,00	2273 por punto	55%	
Profesional Jefe de Servicio civil 1	1	1		835.450,00	15.989,00	16.062,00	2273 por punto		65%
Profesional Jefe de Servicio civil 3	4	3	1	968.950,00	18.579,00	18.652,00	2273 por punto	55%	
Profesional Jefe en Informática 3	1		1	968.950,00	18.579,00	18.652,00	2273 por punto	55%	
Gerente de Servicio Civil 2	3		3	1.317.250,00	25.336,00	25.409,00	2273 por punto	55%	
Auditor Interno	1	1		1.381.427,75	26.601,00	26.654,00	2273 por punto	-	65%
Secretario Ejecutivo	1		1	1.716.536,00	no	no	no	no	no
TOTAL DE TRABAJADORES	77	43	34						

Nota: CONAPE no utiliza servicios especiales.



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Cuadro 6. Dietas

Dietas de Directores		
Cantidad	Monto por sesión	50.139,70
1	Representante del Ministerio de Educación Pública	150.419,10
1	Representante del Conicit	150.419,10
1	Representante del Ministerio de Trabajo	150.419,10
1	Representante del Banco Central	150.419,10
1	Representante del Mideplan	150.419,10
*cálculos de acuerdo con las 3 sesiones ordinarias por mes.		

Se aclara que el pago ordinario es de 3 sesiones al mes con un monto fijo invariable por sesión según la Ley 9635.

Desglose de incentivos salariales

A continuación, se detalla la base legal y las justificaciones para el pago de los incentivos salariales que se pagan en la institución, los mismos adaptados a los nuevos procedimientos según la Ley 9635 sobre el Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, sus alcances y reglamento:

Retribución por años de Servicio:

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 y sus reformas (decretos, alcances, directrices, disposiciones) cuando corresponda.

Otros incentivos salariales (Carrera Profesional)

Decreto Ejecutivo N° 33048 Normas para la aplicación de la carrera profesional para las entidades Públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria pero reformado en lo que corresponda por la Ley 9635 (decretos, alcances, directrices, disposiciones) cuando corresponda.

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 encuentre debidamente acreditada. Decreto Ejecutivo N°23669 Normas Aplicación Dedicación Exclusiva Instituciones Empresas cubiertas por ámbito Autoridad Presupuestaria. Pero reformado en lo que corresponda por la Ley 9635 (decretos, alcances, directrices, disposiciones) cuando corresponda.

Prohibición

El fundamento legal de este rubro lo establece la Ley 8422 y el Reglamento Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito¹⁰, 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, a la Jefatura de la Sección Administrativa (figura de proveedor institucional) 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.

COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación Sección de Programación y Evaluación

Reformado en lo que corresponda por la Ley 9635 (decretos, alcances, directrices, disposiciones) cuando corresponda.

Transferencias

Cuadro 7: Detalle de transferencias recibidas y otorgadas, al IV Trimestre de 2019

ENTIDAD	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
	RECIBIDAS	OTORGADAS	RECIBIDAS	OTORGADAS
INGRESOS				
1.4.0.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes del Sector Público (Aporte bancario público)	0,00	0,00		
1.4.2.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes del Sector Privado (Aporte bancario privado)	0,00	0,00		
EGRESOS				
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	5.915.977,62	0,00	0,00
6.01 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00
6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados (Comisión Nacional de Emergencias /3)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales (Convenio Faetsup /2)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.03 PRESTACIONES	0,00	5.915.977,62		
6.03.01 Prestaciones legales	0,00	72.988,30	0,00	0,00
6.03.99 Otras prestaciones	0,00	5.842.989,32	0,00	0,00
6.06 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00		
6.06.01 Indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
6.06.02 Reintegros o devoluciones	0,00	0,00		
6.07 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00
6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L	0,00	5.915.977,62	0,00	0,00

^{1/1} Ley 8488: Art 46 Todas Instituciones de la Administración Central, Administración Pública Descentralizada y Empresas Públicas, giraran el 3% de las ganancias del Superávit Libre a la CNE

^{1/2} Este egreso corresponde a una donación y 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 la sesión 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.

V. ANEXOS

Cuadro 8: Cuadro de ingresos y egresos comparativos IV Trimestre 2017-2019

Rubros	Ejecución del IV trimestre			Participación			Variación	
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	18/17	19/18
TOTAL INGRESOS	4.508.604.073,78	4.808.045.297,37	5.626.071.672,43	100,0%	100,0%	100,0%	6,6%	17,0%
1.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS CORRIENTES	1.569.793.744,05	1.536.400.869,97	2.240.660.682,71	34,8%	32,0%	39,8%	-2,1%	45,8%
1.3.2.3.00.00.0.0.000 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.416.615.879,95	1.528.123.078,11	2.238.041.645,17	34,8%	32,0%	39,8%	7,9%	46,5%
1.3.2.3.01.00.0.0.000 Intereses sobre títulos v valores	253.277.213,88	134.962.115,30	52.559.956,01	5,6%	2,8%	0,9%	-46,7%	-61,1%
1.3.2.3.02.00.0.0.000 Intereses y Comisiones sobre Préstamo	1.161.753.392,28	1.391.677.596,58	2.183.548.452,67	25,8%	28,9%	38,8%	19,8%	56,9%
1.3.2.3.03.00.0.0.000 Otras Rentas de Activos Financieros	1.585.273,79	1.483.366,23	1.933.236,49	0,0%	0,0%	0,03%	-6,4%	30,3%
1.3.9.0.00.00.0.0.000 Otros Ingresos No Tributarios	153.177.864,10	8.277.791,86	2.619.037,54	3,4%	0,2%	0,0%	0,0%	-68,4%
1.4.0.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
1.4.1.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes del Sector Pú	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	0,0%
1.4.2.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes del Sector Priv	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL	2.938.810.329,73	3.271.644.427,40	3.385.410.989,72	65,2%	68,0%	60,2%	11,3%	3,5%
2.3.2.0.00.00.0.0.000 Recuperación de Préstamos al Sector P	2.938.810.329,73	3.271.644.427,40	3.385.410.989,72	65,2%	68,0%	60,2%	11,3%	3,5%
TOTAL EGRESOS	4.831.952.310,07	7.398.590.234,47	5.587.520.862,55	100,0%	100,0%	100,0%	53,1%	-24,5%
0 REMUNERACIONES	457.290.360,16	463.351.037,39	447.083.424,76	9,5%	6,3%	8,0%	1,3%	-3,5%
1 SERVICIOS	540.944.281,81	666.589.754,22	547.981.956,60	11,2%	9,0%	9,8%	23,2%	-17,8%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	4.857.033,55	5.115.268,51	4.128.804,82	0,1%	0,1%	0,1%	5,3%	-19,3%
3 INTERESES Y COMISIONES	25,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-100,0%	0,0%
4 ACTIVOS FINANCIEROS	2.729.094.113,64	5.541.784.430,67	3.925.092.972,60	56,5%	74,9%	70,2%	103,1%	-29,2%
5 BIENES DURADEROS	1.084.383.803,53	96.115.763,70	657.317.726,15	22,4%	1,3%	11,8%	-91,1%	583,9%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.382.692,38	625.633.979,98	5.915.977,62	0,3%	8,5%	0,1%	3967,1%	-99,1%
9 CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-



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

Cuadro 9: Ejecución del presupuesto de ingresos según clasificación económica al 31 de diciembre 2019

Presupuesto de Ingresos

NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ANUAL			INGRESOS EFECTIVOS		
	ORDINARIO	MODIFICACION	TOTAL	IV		DISPONIBLE
		+ o -		TRIMESTRE	TOTAL	
1.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS CORRIENTES	16.531.382.983,82	0,00	16.531.382.983,82	2.240.660.682,71	20.711.224.879,93	-4.179.841.896,11
1.3.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.326.087.370,00	0,00	4.326.087.370,00	2.240.660.682,71	8.123.608.043,34	-3.797.520.673,34
1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD	4.140.268.870,00	0,00	4.140.268.870,00	2.238.041.645,17	7.935.117.143,22	-3.794.848.273,22
1.3.2.3.00.00.0.0.000 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	4.140.268.870,00	0,00	4.140.268.870,00	2.238.041.645,17	7.935.117.143,22	-3.794.848.273,22
1.3.2.3.01.00.0.0.000 INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	198.961.651,00	0,00	198.961.651,00	52.559.956,01	452.763.173,72	-253.801.522,72
1.3.2.3.01.01.0.0.000 Intereses s/ títulos valores del Gobierno Central	198.961.651,00	0,00	198.961.651,00	52.559.956,01	452.763.173,72	-253.801.522,72
- Fondo General	196.874.769,00	0,00	196.874.769,00	52.559.956,01	376.230.660,75	-179.355.891,75
- Fondo BID	1.310.081,00	0,00	1.310.081,00	0,00	48.026.081,94	-46.716.000,94
- Reserva para Garantías	776.801,00	0,00	776.801,00	0,00	28.506.431,03	-27.729.630,03
- Fondo de avales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3.02.00.0.0.000 INTERESES Y COMISIONES S/ PRESTAMOS	3.931.607.204,00	0,00	3.931.607.204,00	2.183.548.452,67	7.477.014.283,01	-3.545.407.079,01
1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses y comisiones s/ préstamos al Sector Privado	3.931.607.204,00	0,00	3.931.607.204,00	2.183.548.452,67	7.477.014.283,01	-3.545.407.079,01
- Fondo General	3.931.607.204,00	0,00	3.931.607.204,00	2.183.548.452,67	7.477.014.283,01	-3.545.407.079,01
1.3.2.3.03.00.0.0.000 OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.700.015,00	0,00	9.700.015,00	1.933.236,49	5.339.686,49	4.360.328,51
1.3.2.3.03.01.0.0.000 Intereses s/ Ctas Ctes y otros depósitos en Bancos Público	9.700.015,00	0,00	9.700.015,00	1.933.236,49	5.339.686,49	4.360.328,51
- Fondo General	9.700.015,00	0,00	9.700.015,00	1.933.236,49	5.339.686,49	4.360.328,51
1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	185.818.500,00	0,00	185.818.500,00	2.619.037,54	188.490.900,12	-2.672.400,12
1.3.9.1.00.00.0.0.000 Reintegros en efectivo	162.829.611,00	0,00	162.829.611,00	0,00	169.283.621,58	-6.454.010,58
1.3.9.9.00.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados	22.988.889,00	0,00	22.988.889,00	2.619.037,54	19.207.278,54	3.781.610,46

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

...Presupuesto de Ingresos al 31 de diciembre 2019

1.4.0.0.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.205.295.613,82	0,00	12.205.295.613,82	0,00	12.587.616.836,59	-382.321.222,77
1.4.1.0.00.0.0.000 TRANSF. CTES DEL SECTOR PUBLICO	6.167.235.174,40	0,00	6.167.235.174,40	0,00	3.948.293.504,69	2.218.941.669,71
1.4.1.6.00.0.0.000 Transferencias Ctes de Instituciones Públicas Financ.	6.167.235.174,40	0,00	6.167.235.174,40	0,00	3.948.293.504,69	2.218.941.669,71
- Banco de Costa Rica	1.792.735.174,40	0,00	1.792.735.174,40	0,00	714.074.530,23	1.078.660.644,17
- Banco Nacional de Costa Rica	2.445.500.000,00	0,00	2.445.500.000,00	0,00	1.611.854.786,46	833.645.213,54
- Banco Popular y Desarrollo Comunal	1.929.000.000,00	0,00	1.929.000.000,00	0,00	1.622.364.188,00	306.635.812,00
1.4.2.0.00.0.0.000 TRANSF. CTES DEL SECTOR PRIVADO	6.038.060.439,42	0,00	6.038.060.439,42	0,00	8.639.323.331,90	-2.601.262.892,48
- Banco BCT S.A.	329.839.120,00	0,00	329.839.120,00	0,00	487.107.497,00	-157.268.377,00
- Banco Davivienda	551.396.939,60	0,00	551.396.939,60	0,00	901.977.092,00	-350.580.152,40
- Banco BAC San José	3.357.468.192,00	0,00	3.357.468.192,00	0,00	5.059.600.515,86	-1.702.132.323,86
- Banco Nova Scotia (antes Citi)	37.321.388,00	0,00	37.321.388,00	0,00	0,00	37.321.388,00
- Banco Improsa S.A.	222.119.456,00	0,00	222.119.456,00	0,00	247.146.949,54	-25.027.493,54
- Banco Promerica	477.332.648,00	0,00	477.332.648,00	0,00	509.838.240,94	-32.505.592,94
- Banco Scotiabank	239.104.164,00	0,00	239.104.164,00	0,00	70.276.936,46	168.827.227,54
- Banco Cathay S.A.	8.210.124,00	0,00	8.210.124,00	0,00	29.418.560,35	-21.208.436,35
- Banco Lafise	66.718.262,00	0,00	66.718.262,00	0,00	89.432.699,95	-22.714.437,95
- Banco General de Costa Rica	67.099.416,80	0,00	67.099.416,80	0,00	134.164.178,00	-67.064.761,20
- Prival Bank Costa Rica	56.609.681,02	0,00	56.609.681,02	0,00	93.086.600,80	-36.476.919,78
- CMB	624.841.048,00	0,00	624.841.048,00	0,00	1.017.274.061,00	-392.433.013,00
2.0.0.0.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL	13.393.906.194,00	0,00	13.393.906.194,00	3.385.410.989,72	12.865.369.564,45	528.536.629,55
2.3.0.0.00.0.0.000 RECUPERACION DE PRESTAMOS	13.393.906.194,00	0,00	13.393.906.194,00	3.385.410.989,72	12.865.369.564,45	528.536.629,55
2.3.2.0.00.0.0.000 REC. DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	13.393.906.194,00	0,00	13.393.906.194,00	3.385.410.989,72	12.865.369.564,45	528.536.629,55
- Fondo General	13.393.906.194,00	0,00	13.393.906.194,00	3.385.410.989,72	12.865.369.564,45	528.536.629,55
3.3.0.0.00.0.0.000 RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	2.450.000.000,00	2.450.000.000,00	0,00	8.469.585.973,98	-6.019.585.973,98
3.3.1.0.00.0.0.000 SUPERÁVIT LIBRE	0,00	2.450.000.000,00	2.450.000.000,00	0,00	6.466.416.235,72	-4.016.416.235,72
- Fondo General	0,00	2.450.000.000,00	2.450.000.000,00	0,00	6.466.416.235,72	-4.016.416.235,72
3.3.2.0.00.0.0.000 SUPERÁVIT ESPECIFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	2.003.169.738,26	-2.003.169.738,26
- Fondos en Administración	0,00	0,00	0,00	0,00	319.142,55	-319.142,55
- Proyecto Desarrollo Recursos Humanos	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850.595,71	-2.850.595,71
- Fondo de Avales	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000.000,00	-2.000.000.000,00
TOTAL GENERAL	29.925.289.177,82	2.450.000.000,00	32.375.289.177,82	5.626.071.672,43	42.046.180.418,36	-9.670.891.240,54

COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Cuadro 10: Ejecución del presupuesto de Egresos por objeto del gasto, resumen general al 31 de diciembre, 2019

Resumen General

NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ANUAL		EGRESOS EFECTIVOS		DISPONIBLE	
	ORDINARIO	MODIFICACION + o -	TOTAL	IV TRIMESTRE		TOTAL (1) + (2)
0 REMUNERACIONES	1.890.761.000,00	-148.459.712,00	1.742.301.288,00	447.083.424,76	1.647.728.620,55	94.572.667,45
1 SERVICIOS	1.951.857.000,00	-311.716.147,45	1.640.140.852,55	547.981.956,60	1.463.263.971,18	176.876.881,37
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	23.100.000,00	-6.620.000,00	16.480.000,00	4.128.804,82	12.435.590,20	4.044.409,80
3 INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 ACTIVOS FINANCIEROS	24.727.141.177,82	3.235.653.454,34	27.962.794.632,16	3.925.092.972,60	27.957.694.981,35	5.099.650,81
5 BIENES DURADEROS	1.139.280.000,00	-226.087.841,89	913.192.158,11	657.317.726,15	883.546.594,01	29.645.564,10
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	192.000.000,00	-92.769.753,00	99.230.247,00	5.915.977,62	73.780.252,66	25.449.994,34
9 CUENTAS ESPECIALES	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00
TOTAL	29.925.289.177,82	2.450.000.000,00	32.375.289.177,82	5.587.520.862,55	32.038.450.009,95	336.839.167,87

COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación

Sección de Programación y Evaluación

Cuadro 11: Ejecución del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto. Programa 1: Crédito Educativo, al 31 de diciembre 2019
Programa 1: Crédito Educativo

NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ANUAL			EGRESOS EFECTIVOS		
	ORDINARIO	MODIFICACION	TOTAL	IV TRIMESTRE	TOTAL	DISPONIBLE
		+ o -			(1)	
0 REMUNERACIONES	489.973.000,00	-13.782.170,20	477.190.829,80	117.488.099,60	443.160.986,21	34.029.843,59
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	172.503.000,00	-12.000.000,00	160.503.000,00	38.422.571,17	158.119.701,94	2.383.298,06
0.01.05 Suplencias	16.000.000,00	14.000.000,00	30.000.000,00	3.873.509,06	22.600.502,90	7.399.497,10
0.02.01 Tiempo extraordinario	5.000.000,00	-3.300.000,00	1.700.000,00	358.815,90	1.084.354,60	615.645,40
0.02.02 Recargo de funciones	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	259.965,50	1.740.034,50
0.03.01 Retribución por años servidos	56.992.000,00	-3.000.000,00	53.992.000,00	12.406.901,52	49.497.834,30	4.494.165,70
0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión	57.876.000,00	-2.000.000,00	55.876.000,00	13.014.158,73	52.000.064,57	3.875.935,43
0.03.03 Decimotercer mes	29.271.000,00	0,00	29.271.000,00	24.002.659,20	24.002.659,20	5.268.340,80
0.03.04 Salario escolar	27.785.000,00	-4.182.170,20	23.602.829,80	0,00	23.602.829,80	0,00
0.03.99 Otros incentivos salariales	13.093.000,00	0,00	13.093.000,00	2.997.176,49	12.336.741,03	756.258,97
0.04.01 Contrib. Patr. al Seguro de Salud de la CCSS	32.491.000,00	-2.300.000,00	30.191.000,00	6.809.324,90	29.837.467,50	353.532,50
0.04.03 Contrib. Patr. al Instituto Nacional de Aprendizaje	5.269.000,00	0,00	5.269.000,00	1.104.215,25	4.838.509,20	430.490,80
0.04.04 Contrib. Patr. al Fondo de Des. Social y Asig. Fam.	17.563.000,00	0,00	17.563.000,00	3.680.717,43	16.128.365,08	1.434.634,92
0.04.05 Contrib. Patr. al Banco Popular y de Des. Comunal	1.757.000,00	0,00	1.757.000,00	368.072,15	1.612.838,05	144.161,95
0.05.01 Contrib. Patr. al Seguro de Pensiones de la CCSS	17.844.000,00	0,00	17.844.000,00	3.739.608,35	16.382.314,76	1.461.685,24
0.05.02 Aporte Patr. al Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	5.269.000,00	0,00	5.269.000,00	1.104.215,25	4.837.298,43	431.701,57
0.05.03 Aporte Patr. al Fondo de Capitalización Laboral	10.538.000,00	0,00	10.538.000,00	2.208.429,45	9.674.595,20	863.404,80
0.05.05 Contrib. Patr. a fondos administrados por entes privados	18.722.000,00	0,00	18.722.000,00	3.397.724,75	16.344.944,15	2.377.055,85
1 SERVICIOS	487.943.000,00	-127.511.822,79	360.431.077,30	184.172.449,59	326.984.148,62	33.446.928,68
1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	3.600.000,00	280.000,00	3.880.000,00	343.972,00	2.822.326,00	1.057.674,00
1.01.02 Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1.500.000,00	-1.300.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	150.000,00	0,00	150.000,00	23.028,00	137.212,00	12.788,00
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	200.910,00	896.585,00	303.415,00
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00
1.03.01 Información	11.000.000,00	1.650.000,00	12.650.000,00	10.576.697,18	12.287.970,73	362.029,27
1.03.02 Publicidad y propaganda	325.000.000,00	-78.000.000,00	247.000.000,00	116.821.803,18	222.712.205,90	24.287.794,10
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	24.500.000,00	-7.183.000,00	17.317.000,00	7.113.047,56	17.316.058,68	941,32
1.03.04 Transporte de bienes	500.000,00	-110.000,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	30.000.000,00	21.258.079,29	51.258.079,29	39.583.023,15	50.203.957,44	1.054.121,85
1.04.05 Servicios informáticos	10.000.000,00	2.301.211,01	12.301.211,01	5.095.651,41	11.792.924,08	508.286,93
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	67.000.000,00	-60.342.213,00	6.657.787,00	467.429,95	3.338.624,61	3.319.162,39
1.05.01 Transporte dentro del país	1.200.000,00	500.000,00	1.700.000,00	729.308,00	1.243.733,00	456.267,00
1.05.02 Viáticos dentro del país	1.500.000,00	-700.000,00	800.000,00	196.256,70	626.336,08	173.663,92
1.06.01 Seguros	668.000,00	0,00	668.000,00	0,00	505.336,00	162.664,00
1.07.01 Actividades de capacitación	7.000.000,00	-3.366.000,00	3.634.000,00	3.021.322,46	3.086.322,46	547.677,54
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.08.01 Mant. de edificios, locales y terrenos	1.000.000,00	-500.000,00	500.000,00	0,00	14.556,64	485.443,36

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

...Ejecución del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto. Programa 1: Crédito Educativo al 31 de diciembre 2019

2 MATERIALES Y SUMINISTROS	1.250.000,00	-750.000,00	500.000,00	0,00	498.979,75	1.020,25
2.03.01 Materiales y productos metálicos	550.000,00	-550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.06 Materiales y productos de plástico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.04.01 Herramientas e instrumentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.04 Textiles y vestuario	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	498.979,75	1.020,25
4 ACTIVOS FINANCIEROS	24.577.141.177,82	3.380.653.454,34	27.957.794.632,16	3.925.092.972,60	27.957.694.981,35	99.650,81
4.01.07 Préstamos al Sector Privado	24.577.141.177,82	3.380.653.454,34	27.957.794.632,16	3.925.092.972,60	27.957.694.981,35	99.650,81
5 BIENES DURADEROS	33.700.000,00	-23.755.000,00	9.945.000,00	7.055.152,74	7.505.152,74	2.439.847,26
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	200.000,00	1.295.000,00	1.495.000,00	1.427.752,74	1.427.752,74	67.247,26
5.99.03 Bienes intangibles	33.500.000,00	-25.050.000,00	8.450.000,00	5.627.400,00	6.077.400,00	2.372.600,00
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.000.000,00	4.700.000,00	16.700.000,00	2.406.214,28	11.182.763,98	5.517.236,02
6.03.01 Prestaciones legales	5.000.000,00	-300.000,00	4.700.000,00	72.988,30	1.604.371,60	3.095.628,40
6.03.99 Otras prestaciones	7.000.000,00	5.000.000,00	12.000.000,00	2.333.225,98	9.578.392,38	2.421.607,62
TOTAL PROGRAMA 1: CREDITO EDUCATIVO	25.602.007.177,82	3.220.554.361,44	28.822.561.539,26	4.236.214.888,81	28.747.027.012,65	75.534.526,61

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

Cuadro 12: Ejecución del Presupuesto de egresos por objeto del gasto. Programa 2: Apoyo Administrativo al 31 de diciembre 2019

Programa 2: Apoyo Administrativo

NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS	EGRESOS EFECTIVOS					
	PRESUPUESTO ANUAL			IV TRIMESTRE	TOTAL (1)	DISPONIBLE
	ORDINARIO	MODIFICACION + o -	TOTAL			
0 REMUNERACIONES	1.400.788.000,00	-135.677.541,80	1.265.110.458,20	329.595.325,16	1.204.567.634,34	60.542.823,86
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	438.130.000,00	-21.000.000,00	417.130.000,00	102.393.893,00	416.359.908,39	770.091,61
0.01.05 Suplencias	37.000.000,00	-15.000.000,00	22.000.000,00	3.480.070,95	9.206.438,32	12.793.561,68
0.02.01 Tiempo extraordinario	6.500.000,00	1.300.000,00	7.800.000,00	2.272.343,50	5.351.036,75	2.448.963,25
0.02.02 Recargo de funciones	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	253.797,85	399.157,10	3.600.842,90
0.02.05 Dietas	15.494.000,00	-6.500.000,00	8.994.000,00	1.905.308,60	6.919.278,60	2.074.721,40
0.03.01 Retribución por años servidos	167.850.000,00	-26.000.000,00	141.850.000,00	34.080.008,08	138.117.346,69	3.732.653,31
0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión	210.633.000,00	-19.000.000,00	191.633.000,00	45.552.957,92	188.779.013,49	2.853.986,51
0.03.03 Decimotercer mes	82.578.000,00	0,00	82.578.000,00	68.446.467,60	68.446.467,60	14.131.532,40
0.03.04 Salario escolar	76.372.000,00	-11.777.541,80	64.594.458,20	0,00	64.594.458,20	0,00
0.03.99 Otros incentivos salariales	50.448.000,00	-9.000.000,00	41.448.000,00	9.251.049,66	39.792.782,82	1.655.217,18
0.04.01 Contrib. Patr. al Seguro de Salud de la CCSS	91.662.000,00	-10.700.000,00	80.962.000,00	18.095.692,90	79.976.480,25	985.519,75
0.04.03 Contrib. Patr. al Instituto Nacional de Aprendizaje	14.865.000,00	0,00	14.865.000,00	2.934.436,10	12.969.158,10	1.895.841,90
0.04.04 Contrib. Patr. al Fondo de Des. Social y Asig. Fam.	49.547.000,00	-5.000.000,00	44.547.000,00	9.781.457,85	43.230.536,55	1.316.463,45
0.04.05 Contrib. Patr. al Banco Popular y de Des. Comunal	4.956.000,00	0,00	4.956.000,00	978.145,05	4.323.053,70	632.946,30
0.05.01 Contrib. Patr. al Seguro de Pensiones de la CCSS	50.341.000,00	-5.000.000,00	45.341.000,00	9.937.958,90	43.922.216,65	1.418.783,35
0.05.02 Aporte Patr. al Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	14.865.000,00	0,00	14.865.000,00	2.934.436,10	12.969.157,56	1.895.842,44
0.05.03 Aporte Patr. al Fondo de Capitalización Laboral	29.729.000,00	-3.000.000,00	26.729.000,00	5.868.873,70	25.938.319,17	790.680,83
0.05.05 Contrib. Patr. a fondos administrados por entes privados	52.818.000,00	-5.000.000,00	47.818.000,00	9.628.427,40	41.090.324,40	6.727.675,60
0.99.99 Otras remuneraciones	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	1.800.000,00	2.182.500,00	817.500,00

COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación

Sección de Programación y Evaluación

...Ejecución del Presupuesto de egresos por objeto del gasto. Programa 2: Apoyo Administrativo al 31 de diciembre 2019

1 SERVICIOS	1.463.914.000,00	-194.294.224,75	1.279.709.775,25	363.809.507,01	1.136.279.822,56	143.429.952,69
1.01.01 Alquiler de edificios. locales y terrenos	6.025.000,00	-30.000,00	5.995.000,00	1.828.763,75	2.617.382,75	3.377.617,25
1.01.02 Alquiler de maquinaria. equipo y mobiliario	1.400.000,00	-265.841,44	1.134.158,56	255.955,20	781.763,97	352.394,59
1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo	3.000.000,00	-2.500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
1.01.99 Otros alquileres	38.600.000,00	0,00	38.600.000,00	13.855.192,16	35.324.493,72	3.275.506,28
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	8.300.000,00	0,00	8.300.000,00	1.704.205,00	6.867.327,00	1.432.673,00
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	27.300.000,00	0,00	27.300.000,00	4.727.500,00	26.403.250,00	896.750,00
1.02.03 Servicio de correo	19.150.000,00	0,00	19.150.000,00	420.932,65	12.782.557,50	6.367.442,50
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	34.065.000,00	-5.000.000,00	29.065.000,00	5.357.529,83	21.967.112,30	7.097.887,70
1.02.99 Otros servicios básicos	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	876.198,30	323.801,70
1.03.01 Información	4.300.000,00	-2.135.270,00	2.164.730,00	137.270,74	360.140,74	1.804.589,26
1.03.03 Impresión. encuadernación y otros	2.740.000,00	-1.484.166,26	1.255.833,74	203.400,00	586.963,74	668.870,00
1.03.04 Transporte de bienes	500.000,00	-400.000,00	100.000,00	3.000,00	3.000,00	97.000,00
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	103.400.000,00	-100.604.576,25	2.795.423,75	459.772,20	1.836.148,05	959.275,70
1.03.07 Servicios de tecnologías de información	315.200.000,00	-7.626.090,85	307.573.909,15	124.594.968,16	305.729.956,00	1.843.953,15
1.04.01 Servicios en ciencias de la salud	11.600.000,00	1.580.000,00	13.180.000,00	3.815.169,63	11.023.692,07	2.156.307,93
1.04.02 Servicios jurídicos	18.000.000,00	-4.370.000,00	13.630.000,00	3.626.590,70	8.869.880,53	4.760.119,47
1.04.03 Servicios de ingeniería y arquitectura	20.500.000,00	-13.500.000,00	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	260.000.000,00	-12.678.415,00	247.321.585,00	14.749.768,01	242.790.020,58	4.531.564,42
1.04.05 Servicios informáticos	12.000.000,00	-12.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.06 Servicios generales	161.600.000,00	4.370.000,00	165.970.000,00	58.234.936,52	163.948.424,74	2.021.575,26
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	157.600.000,00	-8.420.000,00	149.180.000,00	44.273.108,97	94.077.787,41	55.102.212,59
1.05.01 Transporte dentro del país	880.000,00	-530.000,00	350.000,00	31.284,70	75.579,70	274.420,30
1.05.02 Viáticos dentro del país	1.030.000,00	0,00	1.030.000,00	8.000,00	24.700,00	1.005.300,00
1.05.03 Transporte en el exterior	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	988.582,70	988.582,70	1.211.417,30
1.05.04 Viáticos en el exterior	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	934.990,46	934.990,46	1.065.009,54
1.06.01 Seguros	33.339.000,00	-5.343.125,00	27.995.875,00	5.776.937,00	12.698.613,00	15.297.262,00
1.07.01 Actividades de capacitación	18.500.000,00	-1.134.000,00	17.366.000,00	12.524.972,27	15.399.219,51	1.966.780,49
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	279.338,09	1.203.409,92	2.296.590,08
1.07.03 Gastos de representación institucional	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	24.200,00	275.800,00
1.08.01 Mant. de edificios y locales	21.300.000,00	2.100.000,00	23.400.000,00	9.396.250,44	22.702.583,25	697.416,75
1.08.04 Mant. y rep. de maquinaria y equipo de producción	1.500.000,00	-1.000.000,00	500.000,00	102.834,00	255.132,30	244.867,70
1.08.05 Mant. y rep. de equipo de transporte	1.000.000,00	-500.000,00	500.000,00	228.896,19	282.797,19	217.202,81
1.08.06 Mant. y rep. de equipo de comunicación	2.500.000,00	-850.000,00	1.650.000,00	822.454,23	1.330.721,43	319.278,57
1.08.07 Mant. y rep. de equipo y mobiliario de oficina	13.935.000,00	-2.100.000,00	11.835.000,00	3.739.603,49	9.503.482,73	2.331.517,27
1.08.08 Mant. y rep. de equipo de cómputo y sist. de información	143.200.000,00	-8.582.739,95	134.617.260,05	50.137.062,92	126.114.578,12	8.502.681,93
1.08.99 Mant. y rep. de otros equipos	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	271.200,00	1.482.776,25	767.223,75
1.09.02 Impuestos sobre la propiedad de bienes inmuebles	8.000.000,00	-1.900.000,00	6.100.000,00	0,00	5.069.353,00	1.030.647,00
1.09.99 Otros impuestos	1.500.000,00	-300.000,00	1.200.000,00	319.037,00	457.232,60	742.767,40
1.99.02 Intereses Moratorios y multas	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	885.771,00	114.229,00
1.99.05 Deducibles	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00

COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación

Sección de Programación y Evaluación

...Ejecución del Presupuesto de egresos por objeto del gasto. Programa 2: Apoyo Administrativo al 31 de diciembre 2019

2 MATERIALES Y SUMINISTROS	21.850.000,00	-6.976.808,00	15.980.000,00	4.128.804,82	11.936.610,45	4.043.389,55
2.01.01 Combustibles y lubricantes	450.000,00	-175.000,00	275.000,00	52.844,00	106.303,00	168.697,00
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	563.700,00	436.300,00
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	5.400.000,00	-1.000.000,00	4.400.000,00	920.929,23	3.627.081,99	772.918,01
2.01.99 Otros productos químicos y conexos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02 Productos agroforestales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03 Alimentos y bebidas	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	499.903,71	96,29
2.03.01 Materiales y productos metálicos	300.000,00	0,00	300.000,00	85.879,98	159.357,89	140.642,11
2.03.03 Madera y sus derivados	150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1.000.000,00	-500.000,00	500.000,00	0,00	222.110,82	277.889,18
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.06 Materiales y productos de plástico	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y manten	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	87.914,00	12.086,00
2.04.01 Herramientas e instrumentos	300.000,00	-150.000,00	150.000,00	39.438,00	39.438,00	110.562,00
2.04.02 Repuestos y accesorios	2.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	1.187.677,58	2.917.368,83	82.631,17
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	3.700.000,00	-2.645.000,00	1.055.000,00	564.753,54	824.936,19	230.063,81
2.99.02 Útiles y materiales médico hospitalarios y de investigación	0,00	200.000,00	200.000,00	127.755,00	127.755,00	72.245,00
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	5.250.000,00	-2.300.000,00	2.950.000,00	541.121,69	1.863.510,01	1.086.489,99
2.99.04 Textiles y vestuario	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	24.900,00	25.100,00
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	100.000,00	0,00	100.000,00	39.314,00	85.676,38	14.323,62
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	134.669,45	215.330,55
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	800.000,00	250.000,00	1.050.000,00	569.091,80	651.985,18	398.014,82
3 INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000.000,00	-145.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
4.99.99 Otros activos financieros	150.000.000,00	-145.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
5 BIENES DURADEROS	1.105.580.000,00	-200.332.841,80	903.247.158,11	650.262.573,41	876.041.441,27	27.205.716,84
5.01.03 Equipo de comunicación	850.000,00	1.200.000,00	2.050.000,00	403.172,70	516.172,70	1.533.827,30
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	3.400.000,00	-595.000,00	2.805.000,00	308.960,08	2.607.080,29	197.919,71
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	15.000.000,00	50.885.411,32	65.885.411,32	57.742.034,62	57.742.034,62	8.143.376,70
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	130.000,00	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.99 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	200.000,00	688.035,76	888.035,76	105.847,10	768.498,78	119.536,98
5.02.01 Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.03.01 Terrenos	150.000.000,00	-145.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
5.03.02 Edificios preexistentes	150.000.000,00	-145.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
5.99.03 Bienes intangibles	786.000.000,00	35.618.711,03	821.618.711,03	591.702.558,91	814.407.654,88	7.211.056,15
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	180.000.000,00	-87.489.753,80	82.530.247,00	3.509.763,34	62.597.488,68	19.932.758,32
6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Descentralizados	32.000.000,00	-32.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	2.169.421,06	830.578,94
6.03.01 Prestaciones legales	32.000.000,00	-9.700.000,00	22.300.000,00	0,00	20.230.782,97	2.069.217,03
6.03.99 Otras prestaciones	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	3.509.763,34	6.231.037,97	6.768.962,03
6.06.01 Indemnizaciones	100.000.000,00	-57.269.753,00	42.730.247,00	0,00	32.730.246,68	10.000.000,32
6.07.01 Indemnizaciones	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.236.000,00	264.000,00
9 CUENTAS ESPECIALES	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00
9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00
TOTAL PROGRAMA 2: APOYO ADMINISTRATIVO	4.323.282.000,00	-770.394.391,44	3.552.727.638,56	1.351.305.973,74	3.291.422.997,30	261.304.641,26