

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



INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
II Trimestre, 2019
Formato CGR

Julio 2019



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

TABLA DE CONTENIDO

I. GENERALIDADES	3
II. AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS SEGÚN LA MATRIZ DE ARTICULACIONPLAN PRESUPUESTO (MAPP)	3
ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	6
II. PRESUPUESTO DE INGRESOS	6
Cuadro 1. Comportamiento de los principales ingresos II Trimestre 2019	6
Recuperación de préstamos al sector privado e intereses y comisiones/préstamos	6
Intereses sobre títulos valores	7
Otros ingresos no tributarios	7
Transferencias corrientes	7
Ilustración 1: Porcentaje de participación de los ingresos recibidos en el II Trimestre de 2019	8
III. PRESUPUESTO DE EGRESOS	8
Cuadro 2. Comportamiento de los principales egresos II Trimestre 2019	8
Gráfico 1: Activos Financieros (Desembolsos a Estudiantes)	9
Ilustración 2: Porcentaje de participación de los egresos realizados en el II Trimestre de 2019	10
Necesidades de Ajuste	10
Remuneraciones	11
Cuadro 3: Detalle Plazas e incentivos salariales	11
Dietas	12
Cuadro 4: Dietas	12
Base legal de incentivos salariales	13
Transferencias	15
Cuadro 5: Detalle de transferencias recibidas y otorgadas, II Trimestre de 2019	15
Publicidad y Propaganda	16
Cuadro 6: Detalle de subpartida publicidad y propaganda al 30 de junio, 2019	16
Estado de Congruencia	17
Cuadro 7: Estado de congruencia presupuesto- contabilidad al 30 de junio, 2019	17
IV. ANEXOS	19
Cuadro 8: Cuadro de ingresos y egresos comparativos II Trimestre 2017-2019	19
Cuadro 9: Ejecución del presupuesto de ingresos según clasificación económica II Trimestre, 2019	20
Cuadro 10: Ejecución del presupuesto de Egresos por objeto del gasto. Resumen general II Trimestre, 2019	22
Cuadro 11: Ejecución del presupuesto de egresos por objeto del gasto. Programa 1: Crédito Educativo - II Trimestre, 2019	23
Cuadro 12: Ejecución del presupuesto de egresos por objeto del gasto. Programa 2: Apoyo Administrativo II Trimestre, 2019	25



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

I. GENERALIDADES

El presente documento constituye el segundo 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 II Trimestre de 2019 fueron de **¢5.162** millones, mientras que los **gastos efectivos** sumaron **¢6.758** millones, lo que produjo una diferencia negativa de **¢1.596** millones.

La mayor erogación correspondió a los desembolsos a estudiantes por **¢5.929** millones, que representa un **87,7%** de los egresos totales del II trimestre de 2019.

II. AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS SEGÚN LA MATRIZ DE ARTICULACION PLAN PRESUPUESTO (MAPP).

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 que permitirán atender las diversas actividades a desarrollar durante el año 2019:

- Programa 1 Crédito Educativo: Soporta la función sustantiva de la Institución, referente al proceso de crédito educativo: gestión y otorgamiento.
- 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 medio de la Resolución R-DC-024-2012, reformada por Resolución R-DC-064-2013, referente a la Información sobre la Ejecución Presupuestaria que debe suministrarse a la Contraloría General de la República, según lo establecido en la norma 4.3.15.



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Para el cumplimiento de las metas institucionales CONAPE está dando mayor enfoque a los servicios web para el otorgamiento de los préstamos a estudiantes, adaptándose a las nuevas tendencias en tecnología. A la fecha el servicio de Registro de Solicitud en Línea (RESOLI), ayuda a que personas para que puedan acceder desde un computador hasta un teléfono inteligente, brindándole comodidad y accesibilidad al usuario y que los estudiantes no tengan que desplazarse hasta las oficinas de CONAPE. Con esta iniciativa más costarricenses están accediendo al crédito, y evitándole costos adicionales a los prestatarios.

Avance de metas de Producción 30 de junio 2019

Producto	Unidad de medida	Meta			Grado de avance		
		Programada	Alcanzada	Porcentaje de avance			
Préstamos Educativos	Cantidad de Créditos Colocados	4.508	2.587	57,4	X		
Total					0	0	0

Avance de los indicadores de desempeño asociados al producto y ejecución de los recursos al 30 de junio de 2019 en millones de colones y porcentajes

Producto	Indicador	Sentido esperado del indicador	Meta			Grado de avance			Recursos Estimados		Porcentaje de ejecución
			Programada	Alcanzada	Porcentaje de avance				Programados ^{1/}	Ejecutados ^{2/}	
Préstamos Educativos	Cantidad de créditos aprobados en zonas de menor desarrollo relativo	ascendente	2705	1721	64%	X	-	-	27.584	16.978	61,6%
	Cantidad de créditos aprobados de áreas científico tecnológicas	ascendente	2570	1546	60%	X	-	-			
Total						0	0	0	27.584	16.978	61,6



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Resultados Alcanzados

Dentro de los principales aspectos que podemos resaltar están:

1. Se puede apreciar que la Institución al primer semestre 2019, está alcanzando una ejecución de la meta en un 57% lo que nos coloca en un rango aceptado y se evidencia que la institución está cumpliendo la razón social que le ha sido otorgada por ley.
2. Con respecto a la ejecución de los recursos, se alcanza un 62% y se espera que al finalizar el segundo semestre 2019 la Institución haya ejecutado el restante de los recursos, con base en los compromisos adquiridos con los estudiantes ya que los recursos no se desembolsan en su totalidad, sino en tramos de conformidad con el avance académico del estudiante.
3. En el caso de la meta de zonas de menos desarrollo relativo, se destaca que la Institución está beneficiando a las zonas con menor desarrollo del país, enfocando el 64% del crédito a esas áreas de país.
4. Destacar además que el crédito educativo se está direccionando a las carreras científico-tecnológicas en concordancia con las políticas adoptadas por la Institución de financiar carreras con mayor empleabilidad a nivel nacional y que tengan mayor aporte al desarrollo de país con base en las nuevas tendencias socioeconómicas.

ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

II. PRESUPUESTO DE INGRESOS

Cuadro 1. Comportamiento de los principales ingresos II Trimestre 2019

PARTIDA	PRESUPUESTO ANUAL (INCLUYE MODIFICACIONES)	EJECUTADO EN EL I TRI 2019	EJECUTADO EN EL II TRI 2019	% DE EJECUCIÓN DEL II TRI 2019	% PARTICIPACIÓN II TRIMESTRE	% de VARIACIÓN II TRI 2019/ I TRI 2019
1.3.2.3.01.00.0.0.000 Intereses sobre títulos Valores	₡ 198.961.651,00	₡ 156.725.677,60	₡ 89.787.349,55	45,1%	1,7%	-42,7%
1.3.2.3.02.00.0.0.000 Intereses y Comisiones/Préstamos	₡ 3.931.607.204,00	₡ 1.364.590.135,07	₡ 1.809.991.436,76	46,0%	35,1%	32,6%
1.3.2.3.03.00.0.0.000 Otras rentas de activos financieros	₡ 9.700.015,00	₡ 2.348.265,21	₡ 652.493,98	43,4%	0,0%	-72,2%
1.3.9.0.00.00.0.0.000 Otros Ingresos No Tributarios	₡ 185.818.500,00	₡ 6.433.729,61	₡ 173.543.910,09	93,4%	3,4%	2597,4%
1.4.1.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes del Sector Público	₡ 6.167.235.174,40	₡ 3.948.293.504,69	₡ -	0,0%	0,0%	-100,0%
1.4.2.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes del Sector Privado	₡ 6.038.060.439,42	₡ 8.639.323.331,90	₡ -	0,0%	0,0%	-100,0%
2.3.2.0.00.00.0.0.000 Recuperación de Préstamos al Sector Privado	₡ 13.393.906.194,00	₡ 2.961.832.364,59	₡ 3.088.047.213,85	23,1%	59,8%	4,3%
3.3.1.0.00.00.0.0.000 Superávit Libre	₡ 2.450.000.000,00	₡ -	₡ -	0,0%	0,0%	0,0%
Total de ingresos	₡ 32.375.289.177,82	₡ 17.079.547.008,67	₡ 5.162.022.404,23	15,9%	100,0%	-69,8%

Fuente: Sección de Programación y Evaluación, CONAPE

La suma de los ingresos en el II Trimestre de 2019, ascendió a **₡5.162 millones**, la comparación de los ingresos del primer (**₡17.080 millones**) y segundo trimestre 2019 (**₡5162 millones**) muestra un decrecimiento del **70%**, generado principalmente por las Transferencias Corrientes del Sector Público y Privado, y los Intereses sobre títulos Valores.

El comportamiento de las partidas de ingresos en el II 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 II Trimestre del 2019, se destaca el porcentaje de participación en la Recuperación de Préstamos al Sector Privado e Intereses y Comisiones/Préstamos, dando como resultado un 94.9% con un ingreso global de **₡4.898 millones** destacándose así estos rubros como la **primera** fuente de recursos. El detalle a continuación:

- Los **Intereses y Comisiones sobre Préstamos**, producto de los créditos que se encuentran en la fase de cobro, ascendieron a **₡1.810 millones** con un crecimiento del **33%** en relación al monto recuperado en el I trimestre del 2019, que fue de **₡1.365 millones**, esto dado en gran medida por el aumento en la tasa de interés de un 4.5% a un 6% a partir del mes de marzo 2019, así como las estrategias de recuperación.
- Las **Recuperaciones de Préstamos** ascendieron a **₡3.088 millones** la cual comparada con la del I trimestre 2019 que fue de **₡2.962 millones**, aumentó en **₡126 millones**, cifra que en términos porcentuales alcanzó un crecimiento del **4.3%**. En esta partida se registra la amortización del principal de los créditos que se encuentran en la fase de cobro.



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Intereses sobre títulos valores

Los ingresos percibidos en la subpartida Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central, alcanzó un porcentaje de participación del **1.7%** sobre los ingresos del trimestre, con una suma de **¢88** millones, cifra menor que la correspondiente al período anterior que fue de **¢157** millones. La diferencia en términos absolutos fue de **¢69** millones y del **42.7%** en términos porcentuales:

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

1. **Monto de recursos a invertir:** En el II trimestre del 2019 se transaron un monto total de **¢13.938** millones mientras que en el I trimestre del 2019 se ha transado un monto total de **¢14.115** millones.
2. **Plazo:** Para el I trimestre del 2019, el plazo de colocación en inversiones fue a un plazo de **24 días** en Pagaré y **69 días** en TP Cero comparado con el actual trimestre que se colocaron a un plazo de **17 días** Pagaré y **56 días** los TP Cero.
3. **Tasa de interés:** Para el I trimestre del 2019, la tasa de colocación en inversiones fue de **5,60%** en Pagaré y **6,7%** TP Cero mientras que para el actual trimestre la tasa de colocación fue de **5,07%** Pagaré y **5,93%** TP Cero.

Como se puede observar hay un decrecimiento 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 **participación del 3.4%** la cual tiene un porcentaje de crecimiento de **2597,4 %** dado principalmente por la liquidación del Seguro de Protección Genérica 01-01-PCG-90-04, que todos los años realiza el Instituto Nacional de Seguros (INS) con base en los saldos positivos resultantes de las deducciones por fallecimientos o incapacidades permanentes de los prestatarios. Además, cabe mencionar que este ingreso se recibe una vez al año y no tiene un trimestre específico de recepción.

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:

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



III. PRESUPUESTO DE EGRESOS

Cuadro 2. Comportamiento de los principales egresos II Trimestre 2019

PARTIDA	PRESUPUESTO ANUAL (INCLUYE MODIFICACIONES)	EJECUTADO EN EL I TRI 2019	EJECUTADO EN EL II TRI 2019	% DE EJECUCIÓN DEL II TRI 2019	% PARTICIPACIÓN II TRIMESTRE	% de VARIACIÓN II TRI 2019/ I TRI 2019
0 Remuneraciones	₺ 1.878.761.000,00	₺ 477.729.392,59	₺ 368.340.405,87	20%	5,5%	-22,9%
1 Servicios	₺ 1.838.746.158,56	₺ 175.781.699,30	₺ 399.468.542,72	22%	5,9%	127,3%
2 Materiales y suministros	₺ 22.350.000,00	₺ 1.839.669,04	₺ 4.259.173,88	19%	0,1%	131,5%
4 Activos Financieros	₺ 27.594.002.019,26	₺ 11.049.586.284,25	₺ 5.928.860.458,72	21%	87,7%	-46,3%
5 Bienes Duraderos	₺ 850.780.000,00	₺ 145.157.775,71	₺ 19.886.547,91	2%	0,3%	-86,3%
6 Transferencias Corrientes	₺ 189.500.000,00	₺ 9.351.482,70	₺ 37.192.534,96	20%	0,6%	297,7%
9 Cuentas Especiales	₺ 1.150.000,00	₺ -	₺ -	0%	0,0%	0,0%
Total	₺ 32.375.289.177,82	₺ 11.859.446.303,59	₺ 6.758.007.664,06	21%	100%	-43,0%

Fuente: Sección de Programación y Evaluación

El monto de los egresos en el II Trimestre de 2019, ascendió a **₺6.758 millones**, la comparación de los egresos para el primer periodo 2019 (₺11.860 millones) muestra un decrecimiento del **43%**, generado principalmente por una disminución en la partida de Activos Financieros y Bienes Duraderos.

Remuneraciones

La ejecución presupuestaria de esta partida alcanzó en el II Trimestre del 2019, la suma de **₺368 millones** con un porcentaje de ejecución del 20% del presupuesto total, donde las subpartidas con mayor ejecución son 0.01.01 Sueldos para cargos fijos y 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión.

Esta partida representa el **5.5%** de los egresos totales del período abril-junio del 2019.

Véase Detalle de Información referente a la Partida Remuneraciones II Trimestre del 2019, Pág. 11

Servicios



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

La partida Servicios en el período II Trimestre del 2019, absorbió el **5.9%** del total de egresos con un porcentaje de ejecución del **22%** sobre el presupuesto total, para un monto de **¢400 millones** aproximadamente, dado principalmente por lo siguiente:

1. Servicios comerciales y financieros con un monto de **¢115 millones** donde la mayor participación la tienen la subpartida **1.03.02 Publicidad y propaganda** debido al servicio de publicidad pauta en medios y la **1.03.07 Servicios de tecnologías de información** por el pago de hospedaje del sitio alterno.
2. Servicios de gestión y apoyo con una participación del 54% dentro de la partida para un monto total de **¢216 millones**, principalmente en la subpartida **1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales** por el pago al INEC por la encuesta nacional de puestos de trabajo en establecimientos privados en Costa Rica por un monto de ¢144 millones.
3. Mantenimiento y reparación por un monto de **¢30 millones** especialmente en la subpartida **1.08.08 Mant. y Rep. de equipo de cómputo y sist. de información** por el pago de Soporte y mantenimiento preventivo y correctivo de la plataforma crítica hardware y software de CONAPE.

Las partidas que menos participación tuvieron fueron la 1.09 de impuestos, seguida por 1.99 servicios diversos y 1.05 gastos de viaje y de transporte.

Activos Financieros (Desembolsos a Estudiantes):

Los desembolsos a estudiantes absorbieron el **87.7%** del total de egresos del trimestre, el cual alcanzó la cifra de **¢5.929 millones**. El porcentaje de ejecución específico del segundo trimestre es de **21%** lo que se debe a que en el primer trimestre se desembolsó la mayor cantidad de préstamos programados por tratarse del inicio del periodo lectivo, donde se desembolsa tanto a estudiantes en periodo cuatrimestral como semestral. Este egreso atiende la función sustantiva de la institución.

Gráfico 1: Activos Financieros (Desembolsos a Estudiantes)
I Trimestre- II Trimestre 2019



Transferencias

Las Transferencias del II Trimestre de 2019 crecieron un crecieron con respecto al I Trimestre 2019 en ¢28 millones principalmente con una participación del **0.6%** del total de egresos del II Trimestre, principalmente por el pago en la subpartida 6.06.01 Indemnizaciones por el pago de compensación hacia funcionarios de CONAPE conforme al expediente laboral 12-000307-1178-LA, sentencia Res: 2018-00122 de la Sala Segunda de la Corte Suprema de Justicia.

Véase desglose de las transferencias en el Cuadro 5, Detalle de Transferencias Recibidas y Otorgadas en el II Trimestre, 2019, Pág. 15.

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

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



Como se puede observar, la institución hizo una adecuada asignación de los recursos presupuestarios en el II Trimestre de 2019, donde dedica el **87,7%** de los mismos a la función sustantiva institucional, dado que el total de egresos en ese período fue **¢6.760** millones y la de cifra de desembolsos a estudiantes fue de **¢5.929** 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.

Necesidades de Ajuste

Durante el II trimestre, 2019, la institución tramitó variaciones presupuestarias por un monto de ¢126 millones, distribuidos de la siguiente manera:

Tipo de Movimiento	Fecha de Aprobación	Total del Movimiento
Modificación Presupuestaria N° 3-2019	09/05/2018	¢ 8.350.000,00
Modificación Presupuestaria N° 4-2019	25/06/2018	¢ 117.451.211,01
Total de Movimientos Presupuestarios		¢ 125.801.211,01



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Remuneraciones

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.**

Cuadro 3: Detalle Plazas e incentivos salariales.

DETALLE DE REMUNERACIONES(*) EN CONAPE JUNIO 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	359.350,00	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
TOTAL DE TRABAJADORES	77	16.618.255,80	303.500,00	-		

La institución a la fecha no utiliza servicios especiales.



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Dietas

- **Detalle de dietas que se cancelan en la institución especificando la base legal, el o los órganos cuyos miembros son acreedores de ese reconocimiento, cantidad de miembros a los que se les hace el pago y de las sesiones mensuales remuneradas.**

Con respecto a las dietas, en esta subpartida se incluye el pago de las dietas de los 5 miembros del Consejo Directivo, según lo dispuesto en la Ley 71388 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.

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

Cuadro 4: 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.		

MES	CANTIDAD DE SESIONES	MONTO DE SESIÓN
ENERO	3	752.095,50
FEBRERO	3	651.816,10
MARZO	3	902.514,60
ABRIL	2	501.397,00
MAYO	3	752.095,50
JUNIO	3	651.816,10
TOTAL		4.211.734,80



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Base legal de incentivos salariales

- **Desglose de los incentivos salariales que se reconocen en la institución, con su respectiva base legal, justificación y puestos para los que rige, 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).

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 sus alcances y reglamento.

Restricción al ejercicio liberal de la profesión

a. 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. Pero reformado en lo que corresponda por la Ley 9635 sus alcances y reglamento.



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

b. 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, 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.



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación Sección de Programación y Evaluación

Transferencias

Cuadro 5: Detalle de transferencias recibidas y otorgadas, II 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				
0 REMUNERACIONES	0,00	84.370.619,25	0,00	0,00
0.04 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	0,00	45.902.049,25	0,00	0,00
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS)	0,00	26.128.856,65	0,00	0,00
0.04.03 Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje (INA)	0,00	4.237.112,50	0,00	0,00
0.04.04 Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	0,00	14.123.708,75	0,00	0,00
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	0,00	1.412.371,35	0,00	0,00
0.05 CONTRIB. PATR. A FDOS DE PENS. Y OTROS FDOS DE CAP.	0,00	38.468.570,00		
0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS	0,00	14.349.685,00	0,00	0,00
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	0,00	4.237.112,50	0,00	0,00
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	8.474.224,15	0,00	0,00
0.05.05 Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados (Asociación Solidarista de Empleados -ASECO)	0,00	11.407.548,35	0,00	0,00
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	37.192.534,96	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	4.462.288,28		
6.03.01 Prestaciones legales	0,00	1.366.258,90	0,00	0,00
6.03.99 Otras prestaciones	0,00	3.096.029,38	0,00	0,00
6.06 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	0,00	32.730.246,68		
6.06.01 Indemnizaciones	0,00	32.730.246,68	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
TOTAL	0,00	121.563.154,21	0,00	0,00

¹ Aporte de las cuotas patronales por salarios

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.

³ Ley 8488: Art 46 Todas Instituciones de la Administración Central, Administración Pública Descentralizada y Empresas Públicas, girarán el 3% de las ganancias del Superávit Libre a la CNE



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación
Sección de Programación y Evaluación

Publicidad y Propaganda

Cuadro 6: Detalle de subpartida publicidad y propaganda al 30 de junio, 2019

SUBPARTIDA	MONTO ¢	% DEL TOTAL
A. TOTAL PRESUPUESTADO	247.000.000,00	100%
1.03.02 Publicidad y propaganda	247.000.000,00	100%
B. TOTAL INVERTIDO	86.891.460,62	35,2%
LEY 4325^{1/}		
Conforme con la Ley N°4325, no podrá dedicarse más del 70% del presupuesto de publicidad e información por radio y televisión, a cuñas, avisos o comerciales, debiendo dedicarse el resto al patrocinio de programas nacionales. El valor de la confección de los programas y de todos los comerciales integrarán los porcentajes legales señalados; que deben aplicarse tanto a nivel de presupuesto como de gasto real, de manera que al cierre del ejercicio económico éstos deben cumplirse según la ley.		
a) Radio y Televisión	32.536.050,00	37%
Programas de producción nacional (Mínimo un 30%)	29.569.498,00	91%
Cuñas, avisos o comerciales. (Máximo un 70%)	2.966.552,00	9%
b) Prensa	6.513.794,00	7%
c) Otros gastos relacionados con publicidad y propaganda	44.493.326,62	51%
LEY 8346^{2/}		
Ley 8346: "...pautarán al SINART S.A., por lo menos el diez por ciento (10%) de los recursos destinados a publicidad e información en radio, televisión u otros medios de comunicación."		
SINART S.A.	3.348.290,00	4%

^{1/} Ley 4325 "Publicidad programas artísticos producción nacional", Art.1

^{2/} Ley 8346 "Sistema Nacional de Radio y Televisión S.A (SINART S.A.)", Art.3



COMISIÓN NACIONAL DE PRÉSTAMOS PARA EDUCACIÓN

Departamento de Planificación

Sección de Programación y Evaluación

INFORMACION PRESUPUESTARIA	MONTO
0 Remuneraciones	846.069.798,46
1 Servicios	575.250.242,02
2 Materiales y Suministros	6.098.842,92
4 Activos Financieros	16.978.446.742,97
5 Bienes Duraderos	165.044.323,62
6 Transferencias Corrientes	46.544.017,66

TOTAL EGRESOS PRESUPUESTO 18.617.453.967,65

AJUSTES
MAS:
MENOS:

SUMAS IGUALES EGRESOS 18.617.453.967,65

SUPERAVIT PRESUPUESTARIO 3.624.115.445,25

INFORMACION CONTABLE	MONTO
5-1-1 Gastos en Personal	803.049.204,28
5-1-2 Servicios (Incluye Partida 1 y 3 menos subpartida 1.09)	671.289.846,29
5-9-902 Otros Gastos y Resultados Negativos (1.09 Impuestos)	5.106.451,55
5-1-3 Materiales y Suministros Consumidos(menos activos menores)	6.098.842,92
1230701991999990-1 y 1230701991999990-2 Desembolsos Realizados	17.386.580.627,17
1-2-5 Propiedades Planta y Equipos Explotados	148.785.317,93
5139999000999990-2 Activos Menores	1.966.860,70
5999999000999990-2	0,00
5-4-1 Transferencias Corrientes	6.985.193,26
5180102 Cargos por Litigios 6.06.01	32.730.246,68

TOTAL EGRESOS CONTABLE 19.062.592.590,78

AJUSTES	
MAS:	
2140103010999990-1 Disfrute de vacaciones-Provisión para ausencias remuneradas c/p (De	44.046.768,09
Monto Efectivo Cancelado Salario Escolar Enero 2018	88.197.288,00
Cargas Patronales Efectivas menos Asientos de registro de las cargas patronales del S.E.	12.887.365,50
Prestaciones Legales Enero 6.03.01	4.809.766,72
Prestaciones Legales Febrero 6.03.01	652.552,10
Prestaciones Legales Abril 6.03.02	1.366.258,90
Asiento 385 1.99.02 Intereses Moratorios y Multas	798.058,00
Asiento 1239 1.99.02 Intereses Moratorios y Multas	87.713,00
11901010102219-1 Instituto Nacional de Seguros	2.022.981,21
Asiento 1253 cuenta 5120806000999990-1 Mant y rep equipo de cómputo	13.710.135,00
Asiento 1164 reversión de activo por anulación de cheque	596.920,50
MENOS:	
211020101699999-01 Salario Escolar a pagar c/p (Haber)	(46.345.927,75)
211020103399999-01 Decimotercer Mes A Pagar C/P Registro de la Provisión del	(52.459.844,55)
Aguinaldo (Efecto Neto)	
Liquidaciones ver auxiliar de provisiones Marzo	(3.305.055,11)
2110101010999990-1 Deudas comerciales por Adquisición de materiales y suministros	(90.344.673,02)
para consumo y prestación de servicio.	
Ajuste por diferencia devengado en orden 30009	(0,01)
Ajuste cambios en el clasificador presp. Presup registra en 5.99.03 y conta en la cuenta	(13.710.135,00)
5-1-2-08-06-00-0-99999-01	
Devengado Desembolsos Financieros (Refundiciones, Póliza Estudiantes en Ejecución y	(408.034.642,89)
Costo Garantía)	
EXCLUSIÓN DE FODELI ASIENTO 1344	(99.241,31)
Asiento 1164 reversión de activo por anulación de cheque	(14.910,51)

SUMAS IGUALES EGRESOS 18.617.453.967,65

SUPERAVIT CONTABLE 3.624.115.445,25

IV. ANEXOS

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

Rubros	Ejecución del II trimestre			Participación		
	2017	2018	2019	2019	18/17	19/18
TOTAL INGRESOS	8.427.188.836,85	8.821.113.375,21	5.162.022.404,23	100,0%	4,7%	-41,5%
1.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS CORRIENTES	6.530.317.549,06	5.887.487.746,69	2.073.975.190,38	40,2%	-9,8%	-64,8%
1.3.2.3.00.00.0.0.000 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.952.089.089,10	1.455.853.641,51	1.900.431.280,29	40,2%	-25,4%	30,5%
1.3.2.3.01.00.0.0.000 Intereses sobre títulos y valores	57.329.338,70	150.550.403,60	89.787.349,55	1,7%	162,6%	-40,4%
1.3.2.3.02.00.0.0.000 Intereses y Comisiones sobre Préstamos	1.893.830.065,23	1.304.713.252,16	1.809.991.436,76	35,1%	-31,1%	38,7%
1.3.2.3.03.00.0.0.000 Otras Rentas de Activos Financieros	929.685,17	589.985,75	652.493,98	0,01%	-36,5%	10,6%
1.3.9.0.00.00.0.0.000 Otros Ingresos No Tributarios	111.991,61	115.433.613,03	173.543.910,09	3,4%	0,0%	50,3%
1.4.0.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.578.116.468,35	4.316.200.492,15	0,00	0,0%	-5,7%	-100,0%
1.4.1.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes del Sector Público	8.002.854,66	0,00	0,00	0,0%	-	0,0%
1.4.2.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes del Sector Privado	4.570.113.613,69	4.316.200.492,15	0,00	0,0%	-5,6%	-100,0%
2.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL	1.896.871.287,79	2.933.625.628,52	3.088.047.213,85	59,8%	54,7%	5,3%
2.3.2.0.00.00.0.0.000 Recuperación de Préstamos al Sector Privado	1.896.871.287,79	2.933.625.628,52	3.088.047.213,85	59,8%	54,7%	5,3%
TOTAL EGRESOS	6.517.926.099,71	7.557.883.205,96	6.758.007.664,06	100,0%	16,0%	-10,6%
0 REMUNERACIONES	368.700.913,45	360.580.824,15	368.340.405,87	5,5%	-2,2%	2,2%
1 SERVICIOS	335.045.506,88	464.541.458,90	399.468.542,72	5,9%	38,7%	-14,0%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	3.676.443,98	3.670.455,46	4.259.173,88	0,1%	-0,2%	16,0%
3 INTERESES Y COMISIONES	92.442,50	0,00	0,00	0,0%	-100,0%	#DIV/0!
4 ACTIVOS FINANCIEROS	5.804.275.895,72	6.691.755.407,06	5.928.860.458,72	87,7%	15,3%	-11,4%
5 BIENES DURADEROS	2.409.179,37	22.140.776,10	19.886.547,91	0,3%	819,0%	-10,2%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.725.717,81	15.194.284,29	37.192.534,96	0,6%	307,8%	144,8%
9 CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	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 II Trimestre, 2019

Presupuesto de Ingresos

NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ANUAL			INGRESOS EFECTIVOS		DISPONIBLE
	ORDINARIO	MODIFICACION + o -	TOTAL	II TRIMESTRE	TOTAL	
1.0.0.0.00.00.0.000 INGRESOS CORRIENTES	16.531.382.983,82	0,00	16.531.382.983,82	2.073.975.190,38	16.191.689.834,46	339.693.149,36
1.3.0.0.00.00.0.000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.326.087.370,00	0,00	4.326.087.370,00	2.073.975.190,38	3.604.072.997,87	722.014.372,13
1.3.2.0.00.00.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD	4.140.268.870,00	0,00	4.140.268.870,00	1.900.431.280,29	3.424.095.358,17	716.173.511,83
1.3.2.3.00.00.0.000 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	4.140.268.870,00	0,00	4.140.268.870,00	1.900.431.280,29	3.424.095.358,17	716.173.511,83
1.3.2.3.01.00.0.000 INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	198.961.651,00	0,00	198.961.651,00	89.787.349,55	246.513.027,15	(47.551.376,15)
1.3.2.3.01.01.0.000 Intereses s/ títulos valores del Gobierno Central	198.961.651,00	0,00	198.961.651,00	89.787.349,55	246.513.027,15	(47.551.376,15)
- Fondo General	196.874.769,00	0,00	196.874.769,00	74.848.082,22	173.553.775,82	23.320.993,18
- Fondo BID	1.310.081,00	0,00	1.310.081,00	9.372.671,73	45.784.431,73	(44.474.350,73)
- Reserva para Garantías	776.801,00	0,00	776.801,00	5.566.595,60	27.174.819,60	(26.398.018,60)
- Fondo de avales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3.02.00.0.000 INTERESES Y COMISIONES S/ PRESTAMOS	3.931.607.204,00	0,00	3.931.607.204,00	1.809.991.436,76	3.174.581.571,83	757.025.632,17
1.3.2.3.02.07.0.000 Intereses y comisiones s/ préstamos al Sector Privado	3.931.607.204,00	0,00	3.931.607.204,00	1.809.991.436,76	3.174.581.571,83	757.025.632,17
- Fondo General	3.931.607.204,00	0,00	3.931.607.204,00	1.809.991.436,76	3.174.581.571,83	757.025.632,17
1.3.2.3.03.00.0.000 OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.700.015,00	0,00	9.700.015,00	652.493,98	3.000.759,19	6.699.255,81
1.3.2.3.03.01.0.000 Intereses s/ Ctas Ctes y otros depósitos en Bancos Público	9.700.015,00	0,00	9.700.015,00	652.493,98	3.000.759,19	6.699.255,81
- Fondo General	9.700.015,00	0,00	9.700.015,00	652.493,98	3.000.759,19	6.699.255,81
1.3.9.0.00.00.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	185.818.500,00	0,00	185.818.500,00	173.543.910,09	179.977.639,70	5.840.860,30
1.3.9.1.00.00.0.000 Reintegros en efectivo	162.829.611,00	0,00	162.829.611,00	169.283.621,58	169.283.621,58	(6.454.010,58)
1.3.9.9.00.00.0.000 Ingresos varios no especificados	22.988.889,00	0,00	22.988.889,00	4.260.288,51	10.694.018,12	12.294.870,88
1.4.0.0.00.00.0.000 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)
1.4.1.0.00.00.0.000 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
1.4.1.6.00.00.0.000 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



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

...Presupuesto de Ingresos

1.4.2.0.00.00.0.0.000 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)
2.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE CAPITAL	13.393.906.194,00	0,00	13.393.906.194,00	3.088.047.213,85	6.049.879.578,44	7.344.026.615,56
2.3.0.0.00.00.0.0.000 RECUPERACION DE PRESTAMOS	13.393.906.194,00	0,00	13.393.906.194,00	3.088.047.213,85	6.049.879.578,44	7.344.026.615,56
2.3.2.0.00.00.0.0.000 REC. DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	13.393.906.194,00	0,00	13.393.906.194,00	3.088.047.213,85	6.049.879.578,44	7.344.026.615,56
- Fondo General	13.393.906.194,00	0,00	13.393.906.194,00	3.088.047.213,85	6.049.879.578,44	7.344.026.615,56
3.3.0.0.00.00.0.0.000 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)
3.3.1.0.00.00.0.0.000 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)
3.3.2.0.00.00.0.0.000 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	5.162.022.404,23	30.711.155.386,88	1.664.133.790,94



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 II Trimestre, 2019

Resumen General

NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ANUAL			EGRESOS EFECTIVOS		DISPONIBLE
	ORDINARIO	MODIFICACION + o -	TOTAL	II TRIMESTRE	TOTAL (1) + (2)	
0 REMUNERACIONES	1.890.761.000,00	(13.000.000,00)	1.877.761.000,00	368.340.405,87	846.069.798,46	1.031.691.201,54
1 SERVICIOS	1.951.857.000,00	(176.959.630,43)	1.774.897.369,57	399.468.542,72	575.250.242,02	1.199.647.127,55
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	23.100.000,00	(100.000,00)	23.000.000,00	4.259.173,88	6.098.842,92	16.901.157,08
3 INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 ACTIVOS FINANCIEROS	24.727.141.177,82	2.866.860.841,44	27.594.002.019,26	5.928.860.458,72	16.978.446.742,97	10.615.555.276,29
5 BIENES DURADEROS	1.139.280.000,00	(224.301.211,01)	914.978.788,99	19.886.547,91	165.044.323,62	749.934.465,37
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	192.000.000,00	(2.500.000,00)	189.500.000,00	37.192.534,96	46.544.017,66	142.955.982,34
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	6.758.007.664,06	18.617.453.967,65	13.757.835.210,17



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 - II Trimestre, 2019

Programa 1: Crédito Educativo

NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ANUAL			EGRESOS	TOTAL (1) + (2)	DISPONIBLE
	ORDINARIO	MODIFICACION + o -	TOTAL	II TRIMESTRE		
0 REMUNERACIONES	489.973.000,00	(4.000.000,00)	485.973.000,00	99.886.327,32	226.420.392,22	259.552.607,78
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	172.503.000,00	(14.000.000,00)	158.503.000,00	40.626.466,08	79.446.998,20	79.056.001,80
0.01.05 Suplencias	16.000.000,00	14.000.000,00	30.000.000,00	6.875.458,85	13.655.426,04	16.344.573,96
0.02.01 Tiempo extraordinario	5.000.000,00	(1.000.000,00)	4.000.000,00	725.538,70	725.538,70	3.274.461,30
0.02.02 Recargo de funciones	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	95.782,50	265.770,50	1.734.229,50
0.03.01 Retribución por años servidos	56.992.000,00	0,00	56.992.000,00	12.366.166,14	24.539.821,35	32.452.178,65
0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión	57.876.000,00	0,00	57.876.000,00	13.037.562,32	25.303.920,60	32.572.079,40
0.03.03 Decimotercer mes	29.271.000,00	0,00	29.271.000,00	0,00	0,00	29.271.000,00
0.03.04 Salario escolar	27.785.000,00	(3.000.000,00)	24.785.000,00	0,00	23.602.829,80	1.182.170,20
0.03.99 Otros incentivos salariales	13.093.000,00	0,00	13.093.000,00	3.103.787,08	6.071.644,59	7.021.355,41
0.04.01 Contrib. Patr. al Seguro de Salud de la CCSS	32.491.000,00	0,00	32.491.000,00	7.144.736,95	16.106.574,00	16.384.426,00
0.04.03 Contrib. Patr. al Instituto Nacional de Aprendizaje	5.269.000,00	0,00	5.269.000,00	1.158.606,35	2.611.877,15	2.657.122,85
0.04.04 Contrib. Patr. al Fondo de Des. Social y Asig. Fam.	17.563.000,00	0,00	17.563.000,00	3.862.021,10	8.706.257,85	8.856.742,15
0.04.05 Contrib. Patr. al Banco Popular y de Des. Comunal	1.757.000,00	0,00	1.757.000,00	386.202,50	870.626,00	886.374,00
0.05.01 Contrib. Patr. al Seguro de Pensiones de la CCSS	17.844.000,00	0,00	17.844.000,00	3.923.812,15	8.841.455,56	9.002.544,44
0.05.02 Aporte Patr. al Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	5.269.000,00	0,00	5.269.000,00	1.158.606,35	2.610.666,38	2.658.333,62
0.05.03 Aporte Patr. al Fondo de Capitalización Laboral	10.538.000,00	0,00	10.538.000,00	2.317.212,10	5.221.332,40	5.316.667,60
0.05.05 Contrib. Patr. a fondos administrados por entes privados	18.722.000,00	0,00	18.722.000,00	3.104.368,15	7.839.653,10	10.882.346,90
1 SERVICIOS	487.943.000,00	(88.188.788,98)	399.774.211,01	45.069.630,03	102.626.428,63	297.147.782,38
1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	3.600.000,00	30.000,00	3.630.000,00	913.200,00	1.486.010,00	2.143.990,00
1.01.02 Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	150.000,00	0,00	150.000,00	59.444,00	86.420,00	63.580,00
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	315.290,00	533.510,00	666.490,00
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	(3.500.000,00)	7.500.000,00	1.176.433,42	1.176.433,42	6.323.566,58
1.03.02 Publicidad y propaganda	325.000.000,00	(78.000.000,00)	247.000.000,00	35.352.619,62	86.891.460,62	160.108.539,38
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	24.500.000,00	(5.000.000,00)	19.500.000,00	1.835.791,20	1.835.791,20	17.664.208,80
1.03.04 Transporte de bienes	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	30.000.000,00	5.000.000,00	35.000.000,00	4.065.693,29	6.696.893,29	28.303.106,71
1.04.05 Servicios informáticos	10.000.000,00	2.301.211,01	12.301.211,01	919.995,30	2.759.985,90	9.541.225,11
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	67.000.000,00	(7.000.000,00)	60.000.000,00	344.287,32	344.287,32	59.655.712,68
1.05.01 Transporte dentro del país	1.200.000,00	1.200.000,00	2.400.000,00	24.220,00	43.695,00	2.356.305,00
1.05.02 Viáticos dentro del país	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	62.655,88	201.605,88	1.298.394,12
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	(2.000.000,00)	5.000.000,00	0,00	65.000,00	4.935.000,00
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	2.000.000,00	(1.200.000,00)	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
1.08.01 Mant. de edificios, locales y terrenos	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00



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

...Ejecución del Presupuesto de egresos por objeto del gasto. Programa 1: Crédito Educativo - II Trimestre, 2019

2 MATERIALES Y SUMINISTROS	1.250.000,00	(750.000,00)	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
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	0,00	500.000,00
4 ACTIVOS FINANCIEROS	24.577.141.177,82	3.006.860.841,44	27.584.002.019,26	5.928.860.458,72	16.978.446.742,97	10.605.555.276,29
4.01.07 Préstamos al Sector Privado	24.577.141.177,82	3.006.860.841,44	27.584.002.019,26	5.928.860.458,72	16.978.446.742,97	10.605.555.276,29
5 BIENES DURADEROS	33.700.000,00	(13.200.000,00)	20.500.000,00	450.000,00	450.000,00	20.050.000,00
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	200.000,00	(200.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.99.03 Bienes intangibles	33.500.000,00	(13.000.000,00)	20.500.000,00	450.000,00	450.000,00	20.050.000,00
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	3.565.082,65	5.705.050,04	6.294.949,96
6.03.01 Prestaciones legales	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	1.366.258,90	1.531.383,30	3.468.616,70
6.03.99 Otras prestaciones	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	2.198.823,75	4.173.666,74	2.826.333,26
TOTAL PROGRAMA 1: CREDITO EDUCATIVO	25.602.007.177,82	2.900.742.052,45	28.502.749.230,27	6.077.831.498,72	17.313.648.613,86	11.189.100.616,41



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 II Trimestre, 2019

Programa 2: Apoyo Administrativo

NOMENCLATURA DE LAS CUENTAS SEGÚN PARTIDAS, GRUPOS Y SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ANUAL			EGRESOS EFECTIVOS		DISPONIBLE
	ORDINARIO	MODIFICACION	TOTAL	II TRIMESTRE	TOTAL (1) + (2)	
		+ o -				
0 REMUNERACIONES	1.400.788.000,00	(9.030.030,00)	1.391.788.000,00	268.454.078,55	619.649.406,24	772.138.593,76
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	438.130.000,00	0,00	438.130.000,00	108.250.671,94	211.439.742,01	226.690.257,99
0.01.05 Suplencias	37.000.000,00	0,00	37.000.000,00	405.261,52	4.364.964,12	32.635.035,88
0.02.01 Tiempo extraordinario	6.500.000,00	(1.000.000,00)	5.500.000,00	1.194.627,05	2.938.982,85	2.561.017,15
0.02.02 Recargo de funciones	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	145.359,25	145.359,25	3.854.640,75
0.02.05 Dietas	15.494.000,00	0,00	15.494.000,00	1.905.308,60	4.211.734,80	11.282.265,20
0.03.01 Retribución por años servidos	167.850.000,00	0,00	167.850.000,00	35.248.791,07	71.016.827,31	96.833.172,69
0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión	210.633.000,00	0,00	210.633.000,00	49.434.514,81	96.988.757,28	113.644.242,72
0.03.03 Decimotercer mes	82.578.000,00	0,00	82.578.000,00	0,00	0,00	82.578.000,00
0.03.04 Salario escolar	76.372.000,00	(8.000.000,00)	68.372.000,00	0,00	64.594.458,20	3.777.541,80
0.03.99 Otros incentivos salariales	50.448.000,00	0,00	50.448.000,00	10.554.490,71	20.780.807,54	29.667.192,46
0.04.01 Contrib. Patr. al Seguro de Salud de la CCSS	91.662.000,00	0,00	91.662.000,00	18.984.119,70	43.691.299,70	47.970.700,30
0.04.03 Contrib. Patr. al Instituto Nacional de Aprendizaje	14.865.000,00	0,00	14.865.000,00	3.078.506,15	7.085.075,75	7.779.924,25
0.04.04 Contrib. Patr. al Fondo de Des. Social y Asig. Fam.	49.547.000,00	0,00	49.547.000,00	10.261.687,65	23.616.922,35	25.930.077,65
0.04.05 Contrib. Patr. al Banco Popular y de Des. Comunal	4.956.000,00	0,00	4.956.000,00	1.026.168,85	2.361.692,55	2.594.307,45
0.05.01 Contrib. Patr. al Seguro de Pensiones de la CCSS	50.341.000,00	0,00	50.341.000,00	10.425.872,85	23.994.788,60	26.346.211,40
0.05.02 Aporte Patr. al Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	14.865.000,00	0,00	14.865.000,00	3.078.506,15	7.085.075,21	7.779.924,79
0.05.03 Aporte Patr. al Fondo de Capitalización Laboral	29.729.000,00	0,00	29.729.000,00	6.157.012,05	14.170.151,72	15.558.848,28
0.05.05 Contrib. Patr. a fondos administrados por entes privados	52.818.000,00	0,00	52.818.000,00	8.303.180,20	21.162.767,00	31.655.233,00
0.99.99 Otras remuneraciones	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00



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 II Trimestre, 2019.

1 SERVICIOS	1.463.914.000,00	(80.790.841,44)	1.375.123.158,56	354.398.912,69	472.623.813,39	902.499.345,17
1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	6.025.000,00	(30.000,00)	5.995.000,00	788.619,00	788.619,00	5.206.381,00
1.01.02 Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1.400.000,00	(90.841,44)	1.309.158,56	201.168,19	329.262,59	979.895,97
1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
1.01.99 Otros alquileres	38.600.000,00	0,00	38.600.000,00	6.651.140,00	12.029.888,00	26.570.112,00
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	8.300.000,00	0,00	8.300.000,00	1.989.886,00	3.547.481,00	4.752.519,00
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	27.300.000,00	0,00	27.300.000,00	8.737.925,00	14.766.525,00	12.533.475,00
1.02.03 Servicio de correo	19.150.000,00	0,00	19.150.000,00	6.698.715,00	8.121.785,00	11.028.215,00
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	34.065.000,00	0,00	34.065.000,00	5.433.006,72	11.578.871,20	22.486.128,80
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	150.000,00	4.450.000,00	174.020,00	178.430,00	4.271.570,00
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	2.740.000,00	500.000,00	3.240.000,00	25.880,00	47.880,00	3.192.120,00
1.03.04 Transporte de bienes	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	103.400.000,00	(100.000.000,00)	3.400.000,00	414.050,65	909.983,25	2.490.016,75
1.03.07 Servicios de tecnologías de información	315.200.000,00	30.000,00	315.230.000,00	76.115.345,31	101.323.665,08	213.906.334,92
1.04.01 Servicios en ciencias de la salud	11.600.000,00	1.580.000,00	13.180.000,00	2.748.148,20	4.444.551,95	8.735.448,05
1.04.02 Servicios jurídicos	18.000.000,00	(1.000.000,00)	17.000.000,00	1.454.754,45	2.675.702,69	14.324.297,31
1.04.03 Servicios de ingeniería y arquitectura	20.500.000,00	(1.000.000,00)	19.500.000,00	0,00	0,00	19.500.000,00
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	260.000.000,00	(3.300.000,00)	256.700.000,00	149.225.985,00	149.595.825,00	107.104.175,00
1.04.05 Servicios informáticos	12.000.000,00	9.000.000,00	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
1.04.06 Servicios generales	161.600.000,00	(30.000,00)	161.570.000,00	37.148.528,81	65.073.371,40	96.496.628,60
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	157.600.000,00	3.600.000,00	161.200.000,00	20.435.369,92	26.458.039,60	134.741.960,40
1.05.01 Transporte dentro del país	880.000,00	0,00	880.000,00	2.945,00	29.685,00	850.315,00
1.05.02 Viáticos dentro del país	1.030.000,00	0,00	1.030.000,00	8.350,00	16.700,00	1.013.300,00
1.05.03 Transporte en el exterior	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00
1.05.04 Viáticos en el exterior	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
1.06.01 Seguros	33.339.000,00	(4.200.000,00)	29.139.000,00	3.523.881,00	6.810.074,00	22.328.926,00
1.07.01 Actividades de capacitación	18.500.000,00	(8.000.000,00)	10.500.000,00	2.616.247,24	2.616.247,24	7.883.752,76
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	332.846,78	698.835,13	2.801.164,87
1.07.03 Gastos de representación institucional	300.000,00	0,00	300.000,00	11.700,00	11.700,00	288.300,00
1.08.01 Mant. de edificios y locales	21.300.000,00	0,00	21.300.000,00	3.542.078,22	4.971.805,36	16.328.194,64
1.08.04 Mant. y rep. de maquinaria y equipo de producción	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	104.264,82	104.264,82	1.395.735,18
1.08.05 Mant. y rep. de equipo de transporte	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	53.901,00	53.901,00	946.099,00
1.08.06 Mant. y rep. de equipo de comunicación	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	508.267,20	508.267,20	1.991.732,80
1.08.07 Mant. y rep. de equipo y mobiliario de oficina	13.935.000,00	0,00	13.935.000,00	3.166.101,04	3.924.591,66	10.010.408,34
1.08.08 Mant. y rep. de equipo de cómputo y sist. de información	143.200.000,00	13.000.000,00	156.200.000,00	21.289.879,54	43.167.864,12	113.032.135,88
1.08.99 Mant. y rep. de otros equipos	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	895.000,00	971.576,25	1.278.423,75
1.09.02 Impuestos sobre la propiedad de bienes inmuebles	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	5.030.755,95	2.969.244,05
1.09.99 Otros impuestos	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	13.195,60	75.695,60	1.424.304,40
1.99.02 Intereses Moratorios y multas	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	87.713,00	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 II Trimestre, 2019.

2 MATERIALES Y SUMINISTROS	21.850.000,00	650.000,00	22.500.000,00	4.259.173,88	6.098.842,92	16.401.157,08
2.01.01 Combustibles y lubricantes	450.000,00	0,00	450.000,00	28.459,00	28.459,00	421.541,00
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	563.700,00	563.700,00	436.300,00
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	5.400.000,00	0,00	5.400.000,00	2.104.200,49	2.706.152,76	2.693.847,24
2.02.03 Alimentos y bebidas	500.000,00	0,00	500.000,00	22.246,71	171.780,71	328.219,29
2.03.01 Materiales y productos metálicos	300.000,00	0,00	300.000,00	5.995,00	48.307,49	251.692,51
2.03.03 Madera y sus derivados	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	48.050,00	951.950,00
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2.03.06 Materiales y productos de plástico	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2.03.99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y manten	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2.04.01 Herramientas e instrumentos	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
2.04.02 Repuestos y accesorios	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	957.113,75	1.322.939,45	677.060,55
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	3.700.000,00	0,00	3.700.000,00	83.936,96	168.314,84	3.531.685,16
2.99.02 Útiles y materiales médico hospitalarios y de investigación	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	5.250.000,00	0,00	5.250.000,00	373.146,12	876.044,12	4.373.955,88
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	11.980,00	11.980,00	88.020,00
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor	350.000,00	0,00	350.000,00	99.804,45	99.804,45	250.195,55
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	800.000,00	250.000,00	1.050.000,00	8.591,40	28.410,10	1.021.589,90
3 INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000.000,00	(140.000.000,00)	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
4.99.99 Otros activos financieros	150.000.000,00	(140.000.000,00)	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
5 BIENES DURADEROS	1.105.580.000,00	(211.101.211,01)	894.478.788,99	19.436.547,91	164.594.323,62	729.884.465,37
5.01.03 Equipo de comunicación	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	3.400.000,00	0,00	3.400.000,00	2.298.120,21	2.298.120,21	1.101.879,79
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	15.500.000,00	11.500.000,00	26.500.000,00	0,00	0,00	26.500.000,00
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
5.01.99 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	200.000,00	700.000,00	900.000,00	174.615,92	662.651,68	237.348,32
5.02.01 Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.03.01 Terrenos	150.000.000,00	(140.000.000,00)	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
5.03.02 Edificios preexistentes	150.000.000,00	(140.000.000,00)	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
5.99.03 Bienes intangibles	786.000.000,00	56.698.788,99	842.698.788,99	16.963.811,78	161.633.551,73	681.065.237,26
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	180.000.000,00	(2.500.000,00)	177.500.000,00	33.627.452,31	40.838.967,62	136.661.032,38
6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	32.000.000,00	(4.000.000,00)	28.000.000,00	0,00	0,00	28.000.000,00
6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
6.03.01 Prestaciones legales	32.000.000,00	0,00	32.000.000,00	0,00	5.297.194,42	26.702.805,58
6.03.99 Otras prestaciones	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	897.205,63	1.575.526,52	11.424.473,48
6.06.01 Indemnizaciones	100.000.000,00	0,00	100.000.000,00	32.730.246,68	32.730.246,68	67.269.753,32
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	(400.742.000,40)	3.872.539.947,55	680.176.165,34	1.303.805.353,79	2.568.734.593,76