



INSTITUTO MIXTO
DE AYUDA SOCIAL

GOBIERNO
DE COSTA RICA

Informe de Ejecución al 30-11-2025



INSTITUTO MIXTO
DE AYUDA SOCIAL

GOBIERNO
DE COSTA RICA

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL

Departamento de Administración Financiera

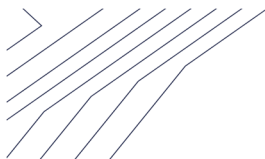
Unidad de Presupuesto



**Informe de Ejecución Noviembre
2025**

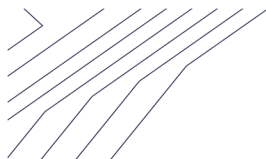
DICIEMBRE, 2025

WWW.IMAS.GO.CR



INDICE

PRESENTACIÓN	3
1. INGRESOS.....	4
2. EGRESOS.....	8
3. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PARA DETERMINAR LA RELACIÓN 70/30.....	14
4. DETERMINACIÓN DEL SUPERÁVIT REAL	17
5. CUMPLIMIENTO Y CONTROL SALDO DE REGLA FISCAL	18
6. CONCLUSIONES.....	20
7. RECOMENDACIONES	21

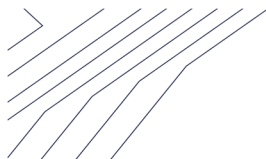


PRESENTACIÓN

El presente documento, muestra los resultados de la gestión Institucional, acumulado al concluir el mes de noviembre del período 2025, atendiendo en el mismo, las Disposiciones Específicas emitidas por la Contraloría General de la República, Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria y las Auditorías tanto Interna como la Externa, al Departamento de Administración Financiera y la Unidad de Presupuesto.

La información que se brinda permite medir desde la óptica presupuestaria los resultados obtenidos en la ejecución de los recursos al finalizar el mes de noviembre del período 2025; traducidos y consolidados en las cifras de ejecución, según programa presupuestario, permitiendo a la Administración activa conocer con precisión el grado alcanzado en la ejecución de los recursos asignados a las diferentes necesidades institucionales, así como realizar las acciones correctivas, en aquellos procesos y actividades, donde se presenten desviaciones, con respecto a lo previamente establecido, principalmente en los recursos destinados a Inversión Social. Para efectos de presentación, el informe se divide en dos apartados:

1. El análisis general de los ingresos percibidos según el Clasificador de Ingresos del Sector Público; así como los gastos realizados durante el período representado conforme al Clasificador por Objeto del Gasto del Sector Público.
2. Los cuadros con la información numérica detallada por cada una de las Unidades que ejecutan recursos destinados a Inversión Social; conforme la Estructura de Ejecución definida a los distintos rubros, así como a nivel de Programas, Partidas, Grupo de Subpartidas y Subpartidas Presupuestarias.



1. INGRESOS

1.1. Fuentes de Financiamiento: Los ingresos institucionales se dividen en dos grupos, a saber:

1) Recursos Propios o Libres, que son los provenientes de la Ley de Creación del IMAS y demás leyes conexas; **2)** Los Recursos Específicos, que están conformados por las demás fuentes de financiamiento, o sea, son los recursos que se destinan íntegramente a la Inversión Social conforme se ha definido en su especificidad, y según estructura presupuestaria utilizada al interno de la institución. Estas fuentes de financiamiento están conformadas por: Transferencias provenientes del **Gobierno Central** compuestas por: los recursos para Avancemos MEP los cuales incluyen además, la transferencia de recursos a familias para la adquisición de Paquetes Escolares y Gasto Administrativo/Operativo, Transferencias provenientes de **FODESAF** compuestos por Inciso B, inciso H, inciso K, Seguridad Alimentaria, además de los recursos de Ley de Red de Cuido, y los recursos del Programa de **Empresas Comerciales** por concepto de ventas de productos manufacturados que también su clasificación es específica.

1.2. Información General: En el siguiente cuadro se observa que, los ingresos percibidos al finalizar el mes de noviembre del ejercicio económico 2025, alcanzaron la suma de ¢ 263,280,524.71 miles, cifra que representa un 88.71% del total de recursos presupuestados ajustados para el periodo en estudio que ascendieron a la suma de ¢296,795,754.88 miles. Cabe indicar que al mes de Julio y noviembre se incorporaron nuevos recursos. Con el Presupuestos Extraordinarios 01-2025 se incluyeron los recursos de vigencias anteriores con recursos Propios, recursos FODESAF, Gobierno Central y Empresas Comerciales, por un monto de ¢17,602,443.43 miles, aprobados por la Contraloría General de la República mediante oficio DFOE-BIS-0340 (Oficio 10708) y en el mes de noviembre se incorporaron recursos por la suma de ¢339,950.75 miles con el Presupuesto Extraordinario 02-2025, aprobados por la Contraloría General de la República mediante oficio DFOE-BIS-0679 (Oficio 22815) La clasificación de la información está expresada de conformidad con el Clasificador Oficial de Ingresos del Sector Público, según el siguiente resumen.



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Cuadro # 1
RESUMEN DE INGRESOS REALES Y SUS VARIACIONES
SEGÚN/ FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 30/11/2025
(En miles de colones)

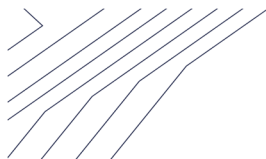
CONCEPTO	INGRESOS INSTITUCIONALES PROYECTADOS	INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	VARIACIONES (PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE OCTUBRE/REALES ACUMULADOS AL MES DE OCTUBRE)	
				ABSOLUTA	RELATIVA
RECURSOS LIBRES/PROPIOS	67,154,873.82	62,114,670.39	62,370,041.38	255,371.00	0.38%
PROPIOS	67,154,873.82	62,114,670.39	62,370,041.38	255,371.00	0.38%
RECURSOS ESPECÍFICOS	229,640,881.06	207,873,604.74	200,910,483.32	-6,963,121.41	-3.03%
FODESAF	71,428,851.42	65,599,772.65	65,610,443.24	10,670.58	0.01%
RED DE CUIDO	32,611,477.61	29,386,250.19	29,136,250.19	-250,000.00	-0.77%
FODESAF Avancemos	88,270,757.72	78,142,245.46	74,242,948.20	-3,899,297.26	-4.42%
FODESAF Seguridad Alimentaria	7,928,194.04	7,269,478.94	7,269,478.94	0.00	0.00%
GOBIERNO CENTRAL (Avancemos MEP)	2,985,328.17	2,792,348.62	2,792,348.58	-0.04	0.00%
GOBIERNO CENTRAL (Emergencias)	17,065.07	17,065.07	17,065.07	-	0.00%
SUPERÁVIT(D-MEP-AVAN)	59,611.32	59,611.32	59,611.32	-	0.00%
EMPRESAS COMERCIALES	26,339,595.71	24,606,832.49	21,782,337.78	-2,824,494.71	-10.72%
TOTAL	296,795,754.88	269,988,275.12	263,280,524.71	-6,707,750.42	-2.26%
% con respecto Ingresos Institucionales Proyectados 2025		90.97%	88.71%		

Fuente: Sistema Informático SAP

De la información contenida en el cuadro anterior se concluye que, los recursos percibidos fueron inferiores con respecto a los ingresos proyectados al finalizar el mes de noviembre del período 2025, que en términos absolutos representa una diferencia de menos por la suma de ¢6,707,750.42 miles.

Ahora bien, si el análisis lo realizamos considerando que el porcentaje (%) de los ingresos proyectados a la fecha asciende a un 90.87% en relación con el presupuesto total y los ingresos reales acumulados ascienden a un 88.71% del total presupuestado, entonces se determina que se ha percibido de menos un 2.26% de ingresos proyectados al finalizar el mes de noviembre.

Como se puede observar en el cuadro anterior, a nivel global hay un decrecimiento entre los ingresos reales acumulados y los ingresos proyectados al finalizar el mes de noviembre del 2025, específicamente en los recursos del Programa de Empresas Comerciales.



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Cuadro # 2
DETALLE DE INGRESOS REALES
SEGÚN/CLASIFICADOR DE INGRESOS SECTOR PÚBLICO
AL 30/11/2025
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	% DE INGRESOS REALES VRS. INGRESOS PROYECTADOS
INGRESOS CORRIENTES	278,791,209.81	252,023,605.20	245,314,296.93	87.99%
Ingresos Tributarios	1,196,454.84	1,091,322.38	1,078,183.34	90.11%
Impuesto sobre Bienes y Servicios	1,196,454.84	1,091,322.38	1,078,183.34	90.11%
Imp. Específicos Servicios Hospedaje / Ley 9326	1,196,454.84	1,091,322.38	1,078,183.34	90.11%
Contribuciones Sociales	53,547,780.66	49,080,784.97	49,740,957.29	92.89%
Otras Contribuciones Sociales	53,547,780.66	49,080,784.97	49,740,957.29	92.89%
Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	4,788,732.58	4,420,223.69	4,341,512.64	90.66%
Nómina del Sector Privado/Ley 4760	48,759,048.08	44,660,561.27	45,399,444.65	93.11%
Ingresos no Tributarios	28,927,734.37	26,716,316.09	23,464,974.60	81.12%
Venta de Bienes y Servicios	22,766,124.59	21,077,301.38	18,526,412.06	81.38%
Venta de Bienes	22,764,882.17	21,076,237.99	18,526,402.32	81.38%
Manufacturados (DEC)	22,764,882.17	21,076,237.99	18,526,402.32	81.38%
Venta de Servicios	1,242.42	1,063.39	9.74	0.78%
Otros Servicios	1,242.42	1,063.39	9.74	0.78%
Servicios de publicación e impresión	1,242.42	1,063.39	9.74	0.78%
Ingresos de la Propiedad	3,887,352.88	3,555,219.31	3,358,116.78	86.39%
Traspaso de Dividendos (PEC)	3,886,890.00	3,554,322.92	3,355,573.79	86.33%
Intereses comisiones s/ préstamo sector privado	462.88	896.38	2,542.99	549.39%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	4,165.89	3,372.11	3,845.50	92.31%
Multas por atraso en pago de impuestos	1,500.00	2,859.89	3,697.60	246.51%
Sanciones administrativas	2,665.89	512.22	147.90	5.55%
INTERESES MORATORIOS	295,885.97	271,442.56	242,514.62	81.96%
Por atrasos en pago de impuestos	295,885.97	271,442.56	242,514.62	81.96%
Otros Ingresos no Tributarios	1,974,205.03	1,808,980.75	1,334,085.63	67.58%
Reintegros efectivos (IMAS)	22,363.65	19,141.00	22,789.71	101.91%
Reintegros efectivos (FODESAF)	43,748.00	40,977.29	71,816.81	164.16%
Reintegros en efectivo (Avancemos)	4,401.77	3,843.99	632.00	14.36%
Ingresos varios no especificados	1,903,691.61	1,745,018.47	1,238,847.11	65.08%
Ingresos varios no especificados IMAS	502,750.68	441,744.86	410,257.62	81.60%
Otros ingresos x Servicios (PEC)	518,448.45	475,244.42	344,714.49	66.49%
Otros ingresos x Servicios (SINIRUBE)	32,963.82	30,216.83	21,975.88	66.67%
Ingresos varios no especificados (FODESAF)	78,012.85	72,816.73	52,647.79	67.49%
Ingresos varios no especificados (Avancemos)	63,515.82	61,114.67	20,029.42	31.53%
Ingresos varios no especificados TL	708,000.00	663,880.95	389,221.91	54.97%
Transferencias Corrientes	195,119,239.94	175,135,181.76	171,030,181.71	87.65%
Del Sector Público	195,119,239.94	175,135,181.76	171,030,181.71	87.65%
FODESAF Avancemos	82,956,640.00	72,831,086.67	68,976,086.65	83.15%
Gobierno Central (Avancemos MEP)	698,259.18	640,070.92	640,070.92	91.67%
Gobierno Central (Paquetes Escolares Gob-MEP-240)	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%
Gobierno Central (Gasto Administrativo Gobierno-MEP)	1,617,495.40	1,482,704.11	1,482,704.08	91.67%
FODESAF Seguridad Alimentaria	7,904,581.13	7,245,866.03	7,245,866.03	91.67%
Órganos Desconcentrados/FODESAF	69,378,993.48	63,597,410.69	63,597,410.69	91.67%
Recursos de Ley FODESAF	65,426,078.48	59,973,905.28	59,973,905.28	91.67%
Recursos inciso H	1,976,457.50	1,811,752.71	1,811,752.71	91.67%
Prestación Alimentaria/inciso K	1,976,457.50	1,811,752.71	1,811,752.71	91.67%
Red Cuido Ley 9220	32,463,270.75	29,238,043.33	28,988,043.33	89.29%
INGRESOS DE CAPITAL	477,841.89	437,966.75	439,524.61	91.98%
Venta de Activos	1,242.42	1,063.39	-	0.00%
Venta de terrenos	1,242.42	1,063.39	-	0.00%
Recuperación de Préstamos	2,249.66	2,082.71	4,703.96	209.10%
Al sector privado	2,249.66	2,082.71	4,703.96	209.10%
Transferencias de Capital	474,349.80	434,820.65	434,820.65	91.67%
Capital de Órganos Desconcentrados (FODESAF)	474,349.80	434,820.65	434,820.65	91.67%
FINANCIAMIENTO	17,526,703.18	17,526,703.18	17,526,703.18	100.00%
Superávit Recursos Propios IMAS	7,141,972.47	7,141,972.47	7,141,972.47	100.00%
Superávit Recursos Específicos	10,384,730.71	10,384,730.71	10,384,730.71	100.00%
Superávit Recursos FODESAF TOTAL	1,453,747.29	1,453,747.29	1,453,747.29	100.00%
Superávit FODESAF LEY	1,047,800.73	1,047,800.73	1,047,800.73	100.00%
Superávit MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	203,800.61	203,800.61	203,800.61	100.00%



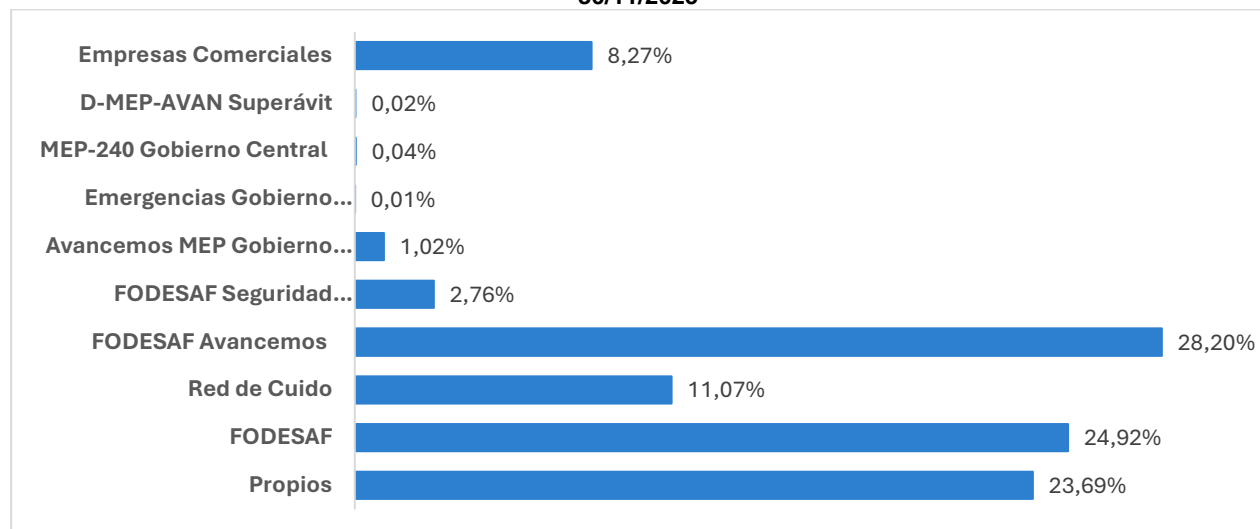
Informe de Ejecución al 30-11-2025

Superávit FODESAF inciso H	14,204.97	14,204.97	14,204.97	100.00%
Superávit FODESAF inciso K	187,940.98	187,940.98	187,940.98	100.00%
Superávit RED DE CUIDO	148,206.86	148,206.86	148,206.86	100.00%
Superávit FODESAF Avancemos	5,246,200.13	5,246,200.13	5,246,200.13	100.00%
Superávit Gobierno Central (Avan Gobierno-MEP)	569,572.99	569,572.99	569,572.99	100.00%
Superávit FODESAF Seguridad Alimentaria	23,612.91	23,612.91	23,612.91	100.00%
Superávit MEP-240	0.59	0.59	0.59	100.00%
Superávit(D-MEP-AVAN)	59,611.32	59,611.32	59,611.32	100.00%
Superávit Gob. Central (Emergencias)	17,065.07	17,065.07	17,065.07	100.00%
Superávit PEC	2,866,713.54	2,866,713.54	2,866,713.54	100.00%
TOTAL	296,795,754.88	269,988,275.12	263,280,524.71	88.71%

Fuente: Sistema Informático SAP.

En el siguiente gráfico, se muestra, en términos relativos, según fuente de financiamiento, la composición de los Ingresos efectivamente recaudados durante el ejercicio en estudio.

Gráfico No. 1
DISTRIBUCIÓN % DE LOS INGRESOS REALES
SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO
30/11/2025

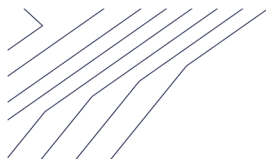


Fuente: Sistema Informático SAP.

Del gráfico anterior se desprende que el mayor porcentaje de ingresos lo constituyen los recursos provienen de FODESAF-Avancemos con un 28.20%, seguido por Recursos FODESAF propiamente inciso b) con un 24.92%, Recursos Propios con un 23.69%, seguido de los recursos que provienen de Red de Cuido con un 11,07%, Empresas Comerciales 8,27%, Seguridad Alimentaria con un 2,76%, Avancemos MEP un 1.02%, Gobierno MEP-240 con un 0.04%, Recursos D-MEP-Avancemos 0.02 % y Emergencias 0.01%.

1.3. ANALISIS COMPARATIVO DE LOS INGRESOS REALES PERÍODO 2024 VERSUS PERÍODO 2025.

En el siguiente cuadro se muestran los ingresos reales al finalizar el mes de noviembre del período 2024 versus los ingresos reales al 30 de noviembre del período 2025, con ello se



determina un aumento en términos absolutos y relativos de la recaudación del 2025 con relación al ejercicio anterior.

Cuadro # 3
INGRESOS REALES 2024 VRS. INGRESOS REALES 2025
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE		VARIACIONES	
	2024	2025	ABSOLUTA	RELATIVA
Recursos Propios	62,093,750.31	62,370,041.38	276,291.08	0.44%
Recursos FODESAF	75,852,279.69	65,406,642.63	-10,445,637.06	-13.77%
Recursos MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	29,752,986.54	203,800.61	-29,549,185.93	-99.32%
FODESAF-INFLACIÓN	66,373.82		-66,373.82	-100.00%
Recursos RED CUIDO	27,796,316.38	29,136,250.19	1,339,933.81	4.82%
Recursos FODESAF Avancemos	45,806,711.89	74,242,948.20	28,436,236.31	62.08%
Recursos FODESAF Seguridad Alimentaria	5,933,015.37	7,269,478.94	1,336,463.57	22.53%
Recursos Gobierno Central Avancemos MEP	2,515,835.86	2,792,347.99	276,512.13	10.99%
Recursos Gobierno Central MEP-240	525.22	0.59	-524.63	-99.89%
Recursos Gobierno Central D-MEP-Avancemos	10,838,954.82	59,611.32	-10,779,343.50	-99.45%
Recursos Gobierno Central (Emergencias)	27,795.03	17,065.07	-10,729.96	-38.60%
Recursos Empresas Comerciales	20,557,237.45	21,782,337.78	1,225,100.33	5.96%
TOTAL	281,241,782.39	263,280,524.71	-17,961,257.68	-6.39%

Fuente: Sistema Informático SAP

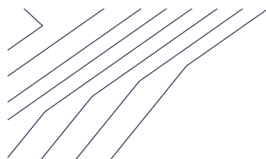
De la información anterior se desprende que, en términos generales los ingresos reales del ejercicio 2025 comparados con los ingresos reales del período 2024, representa en términos absolutos un decremento de ¢17.961.257,68 miles, lo cual en términos relativos es un menos 6.39%.

2. EGRESOS

2.1. Información General:

El quehacer institucional, está estructurado en tres Programas Presupuestarios, a saber: **Actividades Centrales, Protección y Promoción Social y Empresas Comerciales**; a partir de los cuales se orientaron los egresos para la consecución de los fines originados en el Plan Operativo y el Presupuesto Institucional. Además, por razones de control y rendición de "Cuentas", se lleva por separado el presupuesto del Centro Gestor de Auditoría Interna y los recursos del gasto administrativo/operativo destinado al beneficio de Avancemos.

El comportamiento de la ejecución del Presupuesto del período 2025 se desarrolló conforme se muestra en el siguiente cuadro:



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Cuadro # 4
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: PARTIDA PRESUPUESTARIA
AL 30/11/2025
(En miles de colones)

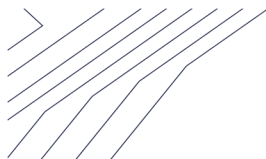
PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	OBLIGACIONES CONTRACTUALES	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO REAL	RESOLUCIONES POR EJECUTAR/SEGÚN REGISTROS EN SABEN	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
Remuneraciones	23,974,942.05	2,540.33	18,754,832.24	18,757,372.57	5,217,569.48	-	5,217,569.48
Servicios	14,573,350.62	3,452,385.34	7,940,248.92	11,392,634.26	3,180,716.36	-	3,180,716.36
Materiales y Suministros	17,239,631.90	3,975,511.15	12,420,781.32	16,396,292.47	843,339.43	-	843,339.43
Bienes Duraderos	3,089,660.90	1,773,992.68	163,085.30	1,937,077.99	1,152,582.91	-	1,152,582.91
Transferencias Corrientes	236,763,472.87	6,390.51	197,457,008.65	197,463,399.16	39,300,073.71	23,960,032.52	15,340,041.20
Inversión Social	229,365,018.41	-	191,123,657.81	191,123,657.81	38,241,360.60	23,960,032.52	14,281,328.08
Otras Transferencias Corrientes	7,398,454.46	6,390.51	6,333,350.84	6,339,741.35	1,058,713.11	-	1,058,713.11
Transferencias de Capital	1,154,696.54	-	657,069.71	657,069.71	497,626.83	46,126.01	451,500.82
Inversión Social	1,154,696.54	-	657,069.71	657,069.71	497,626.83	46,126.01	451,500.82
TOTAL	296,795,754.88	9,210,820.01	237,393,026.14	246,603,846.16	50,191,908.72	24,006,158.53	26,185,750.19

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

El presupuesto ajustado al finalizar el mes de noviembre del período 2025, asciende a la suma de ¢296,795,754.88 miles. De dicho monto, los egresos reales que reflejan los registros realizados en los sistemas informáticos institucionales ascienden a la suma de ¢237,393,026.14 miles, cifra que representa el 80.00% de ejecución real sobre el presupuesto ajustado a la fecha.

Adicional a la ejecución real, también se han adquirido compromisos contractuales que ascienden a la suma de ¢ 9,210,820.01 miles, los cuales están respaldados en una relación comercial con terceros, así como compromisos que la institución ha asumido con la población objetivo, los cuales son cubiertos con los recursos destinados a la Inversión Social y al finalizar el mes de noviembre se tienen registros en el “**Sistema SABEN**” por un monto de ¢24,006,158.53 miles, amparados en resoluciones debidamente autorizadas para los beneficiarios, las cuales están programadas para ser giradas en lo que resta del período.

En resumen, el monto total conformado por los compromisos contractuales y atenciones aprobadas a la población beneficiaria asciende a la suma de ¢33,216,978.55 miles, los cuales representan un 11.19 % del presupuesto total. Con lo que partiendo que los mismos se convierten en ejecución real, el disponible presupuestario asciende a ¢26,185,750.19 miles.



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Cuadro # 5
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN DISTRIBUCIÓN DEL GASTO POR PROGRAMA
AL 30/11/ 2025
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	REPRESENTACIÓN % POR RUBRO DE EJECUCIÓN/SEGÚN TOTAL DE EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO (No contempla los Compromisos Contractuales ni las Resoluciones por girar)
Actividades Centrales	11,699,745.04	6,866,781.89	3%	4,832,963.15
Programa Protección y Promoción Social	28,236,699.17	19,305,665.27	8%	8,931,033.90
SUBTOTAL GASTO ADMINISTRATIVO/OPERATIVO	39,936,444.21	26,172,447.16	11%	13,763,997.05
Inversión Social	230,519,714.95	191,780,727.52	81%	38,738,987.43
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	270,456,159.16	217,953,174.68	92%	52,502,984.49
Empresas Comerciales	26,339,595.71	19,439,851.46	8%	6,899,744.25
TOTAL, GENERAL	296,795,754.88	237,393,026.14	100%	59,402,728.74

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Como dato importante de rescatar de la información anterior, se tiene que, para la ejecución de los ¢191,780,727.52 miles de Inversión Social, la institución incurrió en un Gasto Real en el rubro Administrativo/Operativo, de ¢19,305.665.27 miles o sea que la institución requiere un presupuesto 7.33 veces menor en este rubro, para ejecutar los recursos destinados a la Inversión Social. Estos datos no contemplan la información del Programa de Empresas Comerciales.

Ahora bien, si el análisis de la información relacionada con la ejecución de los recursos se realiza desde el ámbito de: Ingresos Reales versus Egresos Reales, identificados por cada una de la fuente de financiamiento, se obtienen los resultados que se muestran en el siguiente cuadro.

Cuadro # 6
PRESUPUESTO AJUSTADO, INGRESOS REALES VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 30/11/2025
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VS INGRESOS REALES
RECURSOS LIBRES	67,154,873.82	62,370,041.38	48,246,027.68	77.35%
Recursos Propios	67,154,873.82	62,370,041.38	48,246,027.68	77.35%
Gasto Administrativo/operativo	36,782,304.75	34,161,539.42	23,265,855.99	68.11%
Gasto Inversión Social	30,372,569.07	28,208,501.96	24,980,171.69	88.56%
RECURSOS ESPECÍFICOS	229,640,881.06	200,910,483.33	189,146,998.46	94.14%
RECURSOS ESPECÍFICOS OPERATIVO	3,154,139.46	3,019,348.15	2,675,366.91	88.61%
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1127	406,904.01	331,244.57	281,244.57	84.91%
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1220	1,210,591.39	1,151,459.51	857,478.27	74.47%
Superávit (Avancemos Gobierno-MEP)	263,083.88	263,083.88	263,083.88	100.00%
Devolución Superávit MEP-240	0.59	0.59	0.59	0.00%



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Devolución Superávit FODESAF	1,047,800.73	1,047,800.73	1,047,800.73	100.00%
Devolución Superávit FODESAF-H	14,204.97	14,204.97	14,204.97	100.00%
Devolución Superávit FODESAF-K	187,940.98	187,940.98	187,940.98	100.00%
Devolución Superávit FODESAF Seguridad Alimentaria	23,612.91	23,612.91	23,612.91	100.00%
RECURSOS ESPECÍFICOS INVERSIÓN SOCIAL	200,147,145.88	176,108,797.40	167,031,780.09	94.85%
FODESAF	198,965,721.20	174,985,560.99	166,391,670.09	95.09%
FODESAF LEY TC	65,547,839.33	60,098,369.88	55,749,524.33	92.76%
FODESAF LEY TK	474,349.80	434,820.65	427,124.35	98.23%
FODESAF inciso H	1,976,457.50	1,811,752.71	1,802,289.50	99.48%
FODESAF inciso K	1,976,457.50	1,811,752.71	553,681.52	30.56%
RED DE CUIDO	32,611,477.61	29,136,250.19	28,880,352.93	99.12%
Superávit MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	203,800.61	203,800.61	-	0.00%
FODESAF Avancemos	88,270,757.72	74,242,948.20	71,772,509.00	96.67%
FODESAF Seguridad Alimentaria	7,904,581.13	7,245,866.03	7,206,188.47	99.45%
Gobierno Central Avancemos MEP	1,104,748.29	1,046,560.03	629,940.00	60.19%
Transferencia Avancemos Gobierno-MEP	698,259.18	640,070.92	451,530.00	70.54%
Avancemos Gobierno-MEP-240 (paquetes escolares) 1220	100,000.00	100,000.00	-	0.00%
Superávit (Avancemos Gobierno-MEP)	306,489.11	306,489.11	178,410.00	58.21%
Gobierno Central Superávit(D-MEP-AVAN)	59,611.32	59,611.32	10,170.00	17.06%
Gobierno Central Emergencias	17,065.07	17,065.07	-	0.00%
Empresas Comerciales	26,339,595.71	21,782,337.78	19,439,851.46	89.25%
PEC	26,339,595.71	21,782,337.78	19,439,851.46	89.25%
TOTAL	296,795,754.88	263,280,524.71	237,393,026.14	90.17%

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Como se puede observar en la información del cuadro anterior, del monto total de los ingresos reales percibidos, se logró una ejecución real de un 90.17%.

2.2. Análisis de los Egresos según Programa Presupuestario:

Para una mejor comprensión de la distribución de la ejecución de los recursos presupuestados, se realiza un análisis de los egresos reales, lo cual permite determinar el grado de efectividad que se obtuvo en la ejecución de los recursos en cada programa presupuestario, conforme se desprende del siguiente cuadro:

Cuadro # 7
DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL,
EGRESOS REALES Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
SEGÚN PROGRAMA
(En miles de colones)



Informe de Ejecución al 30-11-2025

PROGRAMA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	COMPROMISOS CONTRACTUALES	RESOLUCIONES POR EJECUTAR/SEGÚN SABEN)	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO (Rebaja los compromisos contractuales y resoluciones aprobadas en SABEN)	REPRESENTACIÓN % DEL DISPONIBLE PRESUPUESTARIO SEGÚN PROGRAMA
Actividades Centrales 1/	11,699,745.04	6,866,781.89	2,223,026.40		2,609,936.75	22.31%
Protección y Promoción Social	258,756,414.12	211,086,392.79	2,533,419.42	24,006,158.53	21,130,443.39	8.17%
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	270,456,159.16	217,953,174.68	4,756,445.82	24,006,158.53	23,740,380.14	8.78%
Empresas Comerciales	26,339,595.71	19,439,851.46	4,454,374.19		2,445,370.05	9.28%
TOTAL GENERAL	296,795,754.88	237,393,026.14	9,210,820.01	24,006,158.53	26,185,750.19	8.82%

1/ Incluye Auditoría

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Para continuar con el análisis de la información referente a la ejecución de los recursos, se hace una breve descripción del comportamiento de la ejecución presupuestaria por cada uno de los programas que conforman la estructura presupuestaria institucional.

2.2.1. PROGRAMA, PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL: A este programa se le asignó un monto total de ¢258,756,414.12 miles; de los cuales la ejecución real ascendió a ¢211,086,392.79 miles, lo que en términos relativos representa un 81.58% y son distribuidos de la siguiente manera:

Si se analizan los recursos asignados a la Inversión Social se obtiene que: del total de los recursos asignados al Programa por la suma de ¢258,756,414.12 miles, un monto de, 230,519,714.95 miles se destinó al financiamiento de la Inversión Social, distribuido en los diferentes rubros estratégicos definidos al interno de la institución y de los cuales se logró una ejecución real ¢191,780,727.52 miles.

Además, del monto total de los recursos asignados a la Inversión Social, el gasto administrativo-operativo asciende a la suma de ¢28,256,699.17 miles, de los cuales se logró una ejecución real de ¢19,305,665.27 miles. Todo lo indicado en la anterior información, puede visualizarse en los siguientes cuadros:

Cuadro # 8
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS ASIGNADOS AL PROGRAMA
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	COMPROMISO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	16,244,829.34	1,786.73	-	13,057,177.88	3,185,864.72
SERVICIOS	7,624,191.54	1,155,490.14	-	4,427,764.03	2,040,937.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	379,765.92	15,313.71	-	161,390.83	203,061.39
BIENES DURADEROS	2,334,627.62	1,359,735.20	-	108,784.54	866,107.88
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	231,018,303.16	1,093.63	23,960,032.52	192,674,205.80	14,382,971.22
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,154,696.54	-	46,126.01	657,069.71	451,500.82
TOTAL	258,756,414.12	2,533,419.42	24,006,158.53	211,086,392.79	21,130,443.39

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Cuadro # 9
SEGÚN/ SEGREGACIÓN DEL GASTO
(En miles de colones)

PARTIDA/SUBPARTIDA/BENEFICIO	TOTAL, RECURSOS INVERSIÓN SOCIAL	EGRESOS REALES	COMPROMIS OS CONTRACTU ALES	OBLIGACIONE S INSTITUCIONA LES	DISPONIBLE PRESUPUESTAR IO (No incluye obligaciones institucionales)
GASTO ADMINISTRATIVO/OPERATIVOS PROGRAMA PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL y GOBIERNO MEP	28,236,699.17	19,305,665.27	2,533,419.42		6,397,614.48
Transferencias Corrientes	229,365,018.31	191,123,657.81	-	23,960,032.52	38,241,360.50
Subtotal Atención a Familias	64,096,381.93	54,500,921.97	-	8,710,478.01	9,595,459.96
Atención a Familias (FODESAF-IMAS)	56,191,800.80	47,294,733.51		8,077,718.73	8,897,067.30
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	7,904,581.13	7,206,188.47		632,759.27	698,392.66
Emergencias (IMAS)	900,000.00	711,985.55		28,692.89	188,014.45
Emergencias (FODESAF)	1,000,000.00	703,589.22		18,619.08	296,410.78
Veda	483,177.00	482,001.00		-	1,176.00
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	32,611,477.61	28,880,352.93		3,087,758.12	3,731,124.68
Cuido y Desarrollo Infantil (FODESAF-IMAS)	6,800,000.00	6,157,995.01		557,631.21	642,004.99
Asignación Familiar H	3,000,000.00	2,680,259.50		292,529.50	319,740.50
Prestación Alimentaria K	2,176,457.50	680,913.52		94,363.00	1,495,543.98
Atención Situaciones de Violencia	2,500,000.00	2,013,355.15		297,936.98	486,644.85
Avancemos Transferencia FODESAF	88,270,757.72	71,772,509.00		8,414,320.00	16,498,248.72
Avancemos FODESAF -IMAS	13,659,325.56	11,430,966.00		1,078,706.00	2,228,359.56
209 AVANC-FODESAF	203,800.61	-			203,800.61
MEP-CUADERNOS	100,000.00	-		-	100,000.00
Avancemos Gobierno MEP	1,004,748.30	629,940.00		181,392.00	374,808.30
D-MEP AVANCEMOS	59,611.32	10,170.00		2,242.00	49,441.32
Procesos Formativos	3,239,525.00	3,208,850.00		7,725.00	30,675.00
Capacitación	4,220,000.00	3,331,355.55		500,134.59	888,644.45
Emprendimientos Productivos Individuales	3,180,000.00	2,377,171.89		687,504.14	802,828.11
FIDEICOMISO	400,000.00	400,000.00		-	-
Transferencias Corrientes Asociaciones	1,351,144.57	1,054,340.95		-	296,803.62
Transferencias Corrientes Fundaciones	108,611.20	96,980.56		-	11,630.63
Transferencias de Capital	1,154,696.64	657,069.71	-	46,126.01	497,626.93
Mejoramiento de Vivienda	874,349.80	525,605.33		42,786.59	348,744.47
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	67,065.07	9,634.09		3,339.42	57,430.98
Asociaciones	181,191.40	89,755.45		-	91,435.94
Cooperativas	32,090.38	32,074.84		-	15.54
SUBTOTAL RECURSOS SUBSIDIOS DE LA INVERSIÓN SOCIAL	230,519,714.95	191,780,727.52	-	24,006,158.53	38,738,987.43
TOTAL RECURSOS INVERSIÓN SOCIAL	230,519,714.95	191,780,727.52	-	24,006,158.53	38,738,987.43
TOTAL, GENERAL DEL PROGRAMA PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL	258,756,414.12	211,086,392.79	2,533,419.42	24,006,158.53	23,663,862.81

Fuente: Sistema Informático SAP



2.2.2. PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES: El programa Actividades Centrales, contempla los recursos asignados al centro gestor Auditoría Interna, así como los recursos de gasto administrativo/operativos asignados en el centro gestor de Avancemos dentro del programa. Este cuenta con recursos por la suma de ₡11,699,745.04 miles, un compromiso contractual por la suma de ₡2,223,026.40 miles, logrando una ejecución real de ₡6,866,781.89 miles.

Cuadro # 10
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS Y EGRESOS REALES
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	5,382,086.07	262.30	4,224,199.46	1,157,624.30
SERVICIOS	4,525,411.91	1,772,010.07	1,855,495.47	897,906.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	389,577.99	82,422.90	120,953.47	186,201.62
BIENES DURADEROS	637,009.90	364,027.27	29,984.58	242,998.04
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	765,659.17	4,303.86	636,148.91	125,206.41
TOTAL	11,699,745.04	2,223,026.40	6,866,781.89	2,609,936.75

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

2.2.3. PROGRAMA: EMPRESAS COMERCIALES: El programa de Empresas Comerciales cuenta con un presupuesto ajustado de ₡26,339,595.71 miles, un compromiso contractual por la suma de ₡4,454,374.92 miles y un monto de egresos reales por ₡19,439,851.46 miles.

Cuadro # 11
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS Y EGRESOS REALES
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	2,348,026.65	491.29	1,473,454.89	874,080.46
SERVICIOS	2,423,747.17	524,885.13	1,656,989.43	241,872.61
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,470,287.99	3,877,774.54	12,138,437.02	454,076.42
BIENES DURADEROS	118,023.37	50,230.21	24,316.17	43,476.99
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,979,510.54	993.02	4,146,653.95	831,863.57
TOTAL	26,339,595.71	4,454,374.19	19,439,851.46	2,445,370.05

Fuente: Sistema Informático SAP

3. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PARA DETERMINAR LA RELACIÓN 70/30:

Para la determinación de la relación **70/30**, según lo establece el Instructivo para el cálculo de dicha relación, se hace necesario segregar los Egresos Reales, según conceptos de gasto definidos al interno de la institución, Administrativo/Operativo e Inversión Social.



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Una vez realizada esta separación y aplicada la metodología correspondiente, se logra determinar que, al finalizar el mes de noviembre del 2025; del total de Egresos Reales, el 82% fue ejecutado en Inversión Social y el restante 18% fue ejecutado como Gasto Administrativo/Operativo, conforme se logra visualizar en el cuadro #14.

Cuadro # 12
DETERMINACIÓN DE LA RELACIÓN 70/30
DETERMINACIÓN DEL GASTO TOTAL DE INVERSIÓN SOCIAL
ACUMULADO AL 31/11/2025
(En miles de colones)

PROGRAMA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES
GASTO DE INVERSION SOCIAL	230,119,714.95	191,380,727.52
FIDEIMAS	400,000.00	400,000.00
Total	230,519,714.95	191,780,727.52

Cuadro # 13
PRESUPUESTO TOTAL INVERTIDO
VRS GASTO SUBPARTIDAS CONSIDERADAS DUPLICADAS
ACUMULADO AL 31/11/2025
(En miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	296,795,754.88	237,393,026.14
19999 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	518,448.45	344,714.49
60107 DIVIDENDOS	3,843,809.92	3,355,573.79
PRESUPUESTO TOTAL INVERTIDO	292,433,496.50	233,692,737.86

CALCULO DEL PORCENTAJE DE INVERSION SOCIAL

% de Presupuesto Ajustado

<u>230,519,714.95</u>	* 100=	78.8
292,433,496.50		

% de Gasto Real

<u>191,780,727.52</u>	*100=	82.1
233,692,737.86		



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Cuadro # 14
CALCULO DE LA RELACIÓN 70/30
ACUMULADO AL 31/11/2025
(En miles de colones)

CUADRO # 13
CALCULO DE LA RELACIÓN 70/30
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
EN MILES DE COLONES

Monto de inversión Social Ejecutado	₡191,780,727.52	
Gasto Administrativo/Operativo Actividades Centrales		₡6,866,781.89
Gasto Administrativo/Operativo Inversión Social		₡19,305,665.27
Empresas Comerciales		₡15,739,563.18
Total		₡41,912,010.34
Relación del Gasto Administrativo Operativo /Inversión Social		22%
Presupuesto Total Invertido		₡233,692,737.86
Relación 70/30		82/18

Nota: Los recursos de Empresas Comerciales no incluyen los gastos de Servicios Administrativos ni Dividendos ya que los mismos se consideran que están duplicados, por un monto de ₡3,700,288.28 a la fecha, por lo que si se suma este monto excluido al presupuesto total invertido correspondiente al egreso, se logra visualizar un presupuesto total de ₡237.393.026.14

ELKE MARIA
NAVARRO
GUEVARA
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por ELKE MARIA
NAVARRO GUEVARA
(FIRMA)
Fecha: 2025.12.18
08:23:10 -06'00'

ENOC ALEXANDER
PORRAS MOYA
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
ENOC ALEXANDER
PORRAS MOYA (FIRMA)
Fecha: 2025.12.18
13:45:03 -06'00'

SILVIA GABRIELA
MORALES JIMENEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por SILVIA
GABRIELA MORALES JIMENEZ
(FIRMA)
Ubicación: San José Costa Rica
Fecha: 2025.12.18 14:32:14 -06'00'

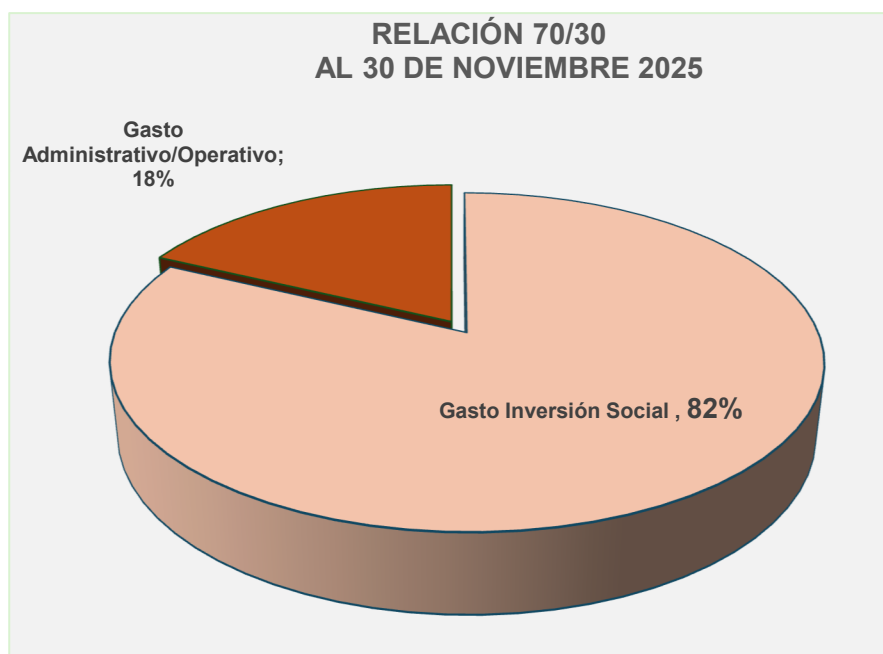
Hecho por:

Revisado por:

Aprobado por:

Para una mejor visualización a continuación se presenta la siguiente gráfica:

Gráfico No. 2
CIFRAS EN TÉRMINOS RELATIVOS





Para concluir con el análisis de la ejecución de los recursos presupuestados a la fecha, se hace necesario determinar el Superávit Real con el cual la institución finalizó el mes de noviembre del período 2025, para tal fin se presenta la siguiente información:

4. DETERMINACIÓN DEL SUPERÁVIT REAL

Del resultado que refleja la información del siguiente cuadro, se concluye que del monto total de los ingresos reales acumulados al concluir el mes de noviembre del período 2025, la institución logró convertir en egresos reales un 90.17% de éstos, lo anterior significa que un 9.83% de los ingresos reales no fueron ejecutados al finalizar el mes; provocando que los recursos dejados de ejecutar se conviertan en un superávit real, el cual al finalizar el mes de noviembre asciende a la suma de ¢25,887,498.57 miles.

Cuadro # 15
REPRESENTACIÓN DE LOS INGRESOS PROYECTADOS
VERSUS INGRESOS REALES,
EGRESOS REALES Y SUPERÁVIT REAL
SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VS INGRESOS REALES	SUPERÁVIT REAL
RECURSOS LIBRES	67,154,873.82	62,370,041.38	48,246,027.68	77.35%	14,124,013.70
Recursos Propios	67,154,873.82	62,370,041.38	48,246,027.68	77.35%	14,124,013.70
Gasto Administrativo/operativo	36,782,304.75	34,161,539.42	23,265,855.99	68.11%	10,895,683.43
Gasto Inversión Social	30,372,569.07	28,208,501.96	24,980,171.69	88.56%	3,228,330.27
RECURSOS ESPECÍFICOS	229,640,881.06	200,910,483.33	189,146,998.46	94.14%	11,763,484.87
RECURSOS ESPECÍFICOS OPERATIVO	3,154,139.46	3,019,348.15	2,675,366.91	88.61%	343,981.24
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1127	406,904.01	331,244.57	281,244.57	84.91%	50,000.00
Gasto Administrativo Avancemos Gobierno-MEP 1220	1,210,591.39	1,151,459.51	857,478.27	74.47%	293,981.24
Superávit (Avancemos Gobierno-MEP)	263,083.88	263,083.88	263,083.88	100.00%	-
Devolución Superávit MEP-240	0.59	0.59	0.59	0.00%	-
Devolución Superávit FODESAF	1,047,800.73	1,047,800.73	1,047,800.73	100.00%	-
Devolución Superávit FODESAF-H	14,204.97	14,204.97	14,204.97	100.00%	-
Devolución Superávit FODESAF-K	187,940.98	187,940.98	187,940.98	100.00%	-
Devolución Superávit FODESAF Seguridad Alimentaria	23,612.91	23,612.91	23,612.91	100.00%	-
RECURSOS ESPECÍFICOS INVERSIÓN SOCIAL	200,147,145.88	176,108,797.40	167,031,780.09	94.85%	9,077,017.31
FODESAF	198,965,721.20	174,985,560.99	166,391,670.09	95.09%	8,593,890.90
FODESAF LEY TC	65,547,839.33	60,098,369.88	55,749,524.33	92.76%	4,348,845.55
FODESAF LEY TK	474,349.80	434,820.65	427,124.35	98.23%	7,696.31
FODESAF inciso H	1,976,457.50	1,811,752.71	1,802,289.50	99.48%	9,463.21
FODESAF inciso K	1,976,457.50	1,811,752.71	553,681.52	30.56%	1,258,071.19
RED DE CUIDO	32,611,477.61	29,136,250.19	28,880,352.93	99.12%	255,897.26
Superávit MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	203,800.61	203,800.61	-	0.00%	203,800.61
FODESAF Avancemos	88,270,757.72	74,242,948.20	71,772,509.00	96.67%	2,470,439.20
FODESAF Seguridad Alimentaria	7,904,581.13	7,245,866.03	7,206,188.47	99.45%	39,677.57
Gobierno Central Avancemos MEP	1,104,748.29	1,046,560.03	629,940.00	60.19%	416,620.03
Transferencia Avancemos Gobierno-MEP	698,259.18	640,070.92	451,530.00	70.54%	188,540.92



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Avancemos Gobierno-MEP-240 (paquetes escolares) 1220	100,000.00	100,000.00	-	0.00%	100,000.00
Superávit (Avancemos Gobierno-MEP)	306,489.11	306,489.11	178,410.00	58.21%	128,079.11
Gobierno Central Superávit(D-MEP-AVAN)	59,611.32	59,611.32	10,170.00	17.06%	49,441.32
Gobierno Central Emergencias	17,065.07	17,065.07	-	0.00%	17,065.07
Empresas Comerciales	26,339,595.71	21,782,337.78	19,439,851.46	89.25%	2,342,486.32
PEC	26,339,595.71	21,782,337.78	19,439,851.46	89.25%	2,342,486.32
TOTAL	296,795,754.88	263,280,524.71	237,393,026.14	90.17%	25,887,498.57

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Es importante tener presente que para la determinación del superávit y/o déficit real, el análisis debe ser realizado partiendo de los ingresos reales versus los egresos reales que reflejen los datos registrados en los sistemas informáticos institucionales, por lo tanto, la información contenida en la columna de “Presupuesto Institucional” se incorpora con el propósito de que el lector tenga la posibilidad de visualizar de forma integral la información atinente a los datos presupuestarios institucionales.

5. CUMPLIMIENTO Y CONTROL SALDO DE REGLA FISCAL

En la Gaceta N° 125 la Presidencia de la República y el Ministerio de Hacienda, publicó el Decreto N° 43589-H, mediante el cual se informa la metodología de cálculo de la regla fiscal y la modificación a los artículos 2º, 3º, 5º, 22º y 25º y deroga los artículos 4º y 11º del reglamento al Título IV de la Ley N° 9635 y que en lo de interés indica:

“ ...

Artículo 3º—Periodo de referencia para aplicación de la regla fiscal. Durante la fase de formulación del presupuesto ordinario del siguiente periodo, las entidades tomarán como base para la aplicación de la regla fiscal el presupuesto ordinario aprobado del año en curso.

De manera que durante la formulación presupuestaria se verificará el cumplimiento de la regla fiscal comparando los presupuestos ordinarios aprobados al inicio de los 2 periodos.

Mientras que, al finalizar el ejercicio económico, se verificará su cumplimiento comparando el presupuesto final o definitivo con respecto al presupuesto ordinario aprobado del periodo anterior. ...”

Basados en el decreto anterior, la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria remite oficio MH-STAP-CERT-1312-2024 mediante el que comunica a la institución el límite de gasto para el periodo 2025 y en concordancia a la metodología de cálculo sobre el presupuesto inicial del periodo anterior, el cual asciende a la suma de ¢59,670,086.37 miles en transferencias corrientes y la suma de ¢4,111,055.82 miles en transferencias de capital, se determina que el límite total de gasto asciende a la suma de ¢63,781,142.19 miles, como se observa a continuación:



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Cuadro N° 16
PRESUPUESTO ORDINARIO 2025 INSTITUCIONAL
CLASIFICADOR ECONOMICO DEL GASTO
(En miles de colones)

CODIGO	PARTIDA - GRUPO SUBPARTIDA - SUBPARTIDA	MONTO	TASA DE CRECIMIENTO PARA EL 2025	CRECIMIENTO ABSOLUTO 2025	LÍMITE DE REGLA FISCAL 2025
1	GASTOS CORRIENTES	57,513,336.26	3.75%	2,156,750.11	59,670,086.37
1.1	GASTOS DE CONSUMO	33,068,652.30	3.75%	148,592.38	4,111,055.82
1.1.1	REMUNERACIONES	19,958,373.70	3.75%	2,305,342.49	63,781,142.19
1.1.1.1	Sueldos y Salarios	16,042,851.55			
1.1.1.2	Contribuciones Sociales	3,915,522.15			
1.1.2	ADQUICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	13,110,278.60			
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24,444,683.96			
1.3.1	Al Sector Público	570,000.00			
1.3.2	Al Sector Privado	23,874,683.96			
2	GASTOS DE CAPITAL	3,962,463.44			
2.1	FORMACIÓN DE CAPITAL	1,993,037.88			
2.1.1	Edificaciones	1,752,345.88			
2.1.4	Instalaciones	5,000.00			
2.1.5	Otras Obras	235,692.00			
2.2	ADQUICIÓN DE ACTIVOS	1,519,425.56			
2.2.1	Maquinaria y equipo	1,366,469.64			
2.2.4	Intangibles	152,955.92			
2.3	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	450,000.00			
2.3.2	Al Sector Privado	450,000.00			
TOTAL INSTITUCIONAL		61,475,799.70			

En virtud de lo antes expuesto y desde la óptica de la ejecución presupuestaria al mes de noviembre del 2025 se presenta cuadro con el seguimiento a la ejecución del gasto real en comparación a los límites establecidos al mes de noviembre en dicha regla, los cuales tienen un techo presupuestario definido por el Ministerio de Hacienda.

Cuadro N° 17
Comportamiento del Gasto Real mensual y el saldo de límite de la regla fiscal
(En miles de colones)

CONTROL GASTO REAL	LÍMITE TOTAL DE GASTO 2025			
	63,781,142.19			
LÍMITE REGLA FISCAL	GASTO CORRIENTE	GASTO CAPITAL	SALDO CORRIENTE	SALDO CAPITAL
	59,670,086.37	4,111,055.82		
Gasto Real Enero	4,144,353.56	88.87	55,525,732.81	4,110,966.95
Gasto Real Febrero	6,807,874.35	88.87	52,862,212.02	4,110,966.95
Gasto Real Marzo	10,433,632.65	88.87	49,236,453.72	4,110,966.95
Gasto Real Abril	14,106,061.71	882.71	45,564,024.66	4,110,173.10
Gasto Real Mayo	17,773,902.28	882.71	41,896,184.09	4,110,173.10
Gasto Real Junio	21,491,810.03	6,177.34	38,178,276.34	4,104,878.47
Gasto Real Julio	26,429,091.73	7,222.82	33,240,994.64	4,103,833.00
Gasto Real Agosto	31,428,379.23	14,820.03	28,241,707.14	4,096,235.78
Gasto Real Setiembre	36,902,395.08	23,968.10	22,767,691.29	4,087,087.72
Gasto Real Octubre	40,997,159.09	72,527.01	18,672,927.28	4,038,528.81
Gasto Real Noviembre	48,693,383.89	226,862.83	10,976,702.48	3,884,192.98



Informe de Ejecución al 30-11-2025

Como se logra visualizar en el cuadro anterior, la institución tiene un margen de gasto corriente al mes de noviembre que asciende a la suma de ¢48,693,383.89 miles y el margen en el gasto de capital, es por un monto de ¢226.862.83 miles.

También, es significativo controlar el Límite de Gasto Total del periodo 2025 con el Presupuesto Ajustado, con el objetivo de determinar desviaciones del gasto corriente y de capital con respecto a lo proyectado según el presupuesto ajustado.

Cuadro N° 18
Control de Límite de Gasto Corriente y Gasto de Capital
(En miles de colones)

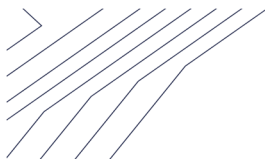
CONTROL PRESUPUESTO AJUSTADO	LÍMITE TOTAL DE GASTO 2025				
	63,781,142.19				
LÍMITE REGLA FISCAL	LIMITE DE GASTO CORRIENTE	LIMITE DE GASTO CAPITAL	SALDO GASTO CORRIENTE	SALDO CAPITAL + -	SALDO REGLA FISCAL
	59,670,086.37	4,111,055.82			
Presupuesto Ajustado Enero	57,952,281.23	5,710,762.43	1,717,805.14	-1,599,706.61	118,098.53
Presupuesto Ajustado Febrero	57,952,281.23	5,710,762.43	1,717,805.14	-1,599,706.61	118,098.53
Presupuesto Ajustado Marzo	58,046,282.55	5,616,761.11	1,623,803.82	-1,505,705.30	118,098.53
Presupuesto Ajustado Abril	58,046,282.55	5,616,761.11	1,623,803.82	-1,505,705.30	118,098.53
Presupuesto Ajustado Mayo	58,046,282.55	5,616,761.11	1,623,803.82	-1,505,705.30	118,098.53
Presupuesto Ajustado Junio	57,179,059.56	5,766,488.70	2,491,026.81	-1,655,432.89	835,593.92
Presupuesto Ajustado Julio	57,179,059.56	5,766,488.70	2,491,026.81	-1,655,432.89	835,593.92
Presupuesto Ajustado Agosto	57,179,059.56	5,766,488.70	2,491,026.81	-1,655,432.89	835,593.92
Presupuesto Ajustado Setiembre	57,979,059.56	5,766,488.70	1,691,026.81	-1,655,432.89	35,593.92
Presupuesto Ajustado Octubre	58,369,136.73	5,376,411.53	1,300,949.64	-1,265,355.71	35,593.92
Presupuesto Ajustado Noviembre	58,369,136.73	5,376,411.53	1,300,949.64	-1,265,355.71	35,593.92

Como se pudo visualizar, desde la óptica presupuestaria teniendo como horizonte el presupuesto ajustado versus el límite de gasto comunicado, la institución puede crecer en gasto corriente para el 2025 en un monto de ¢1.300.949,64 miles. Sin embargo, como se puede observar el gasto de capital proyectado por la suma de ¢5,376,411.53 miles es superior al establecido por la regla fiscal que es por un monto de ¢ 4,111,055.82 miles, lo que provoca una diferencia de ¢1,265,355.71 miles. En virtud de lo antes expuesto, la institución puede crecer en el límite de gasto corriente la suma de ¢35.593,92 miles.

Por lo anterior, la administración tiene la posibilidad de superar el monto máximo de crecimiento en gasto de capital, sin sobrepasar nunca el límite de crecimiento total (gasto corriente más gasto de capital). No obstante, se dará el debido control y seguimiento según lo indicado en la Directriz IMAS-GG-1443-2022, con el fin de garantizar que el gasto corriente no sobrepase el límite de gasto comunicado por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria.

6. CONCLUSIONES

Del análisis del superávit se concluye que, el superávit real libre al finalizar el mes de noviembre del 2025, existe superávit ya que hay una es por un monto de ¢14,124,013.70 miles y el superávit real específico por un monto de ¢11,763,484.87 miles, lo cual debe ser motivo de seguimiento

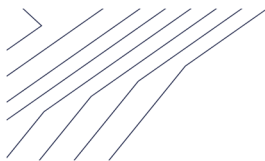


permanente para quienes tienen la responsabilidad en la toma de decisiones y/o ejecución de los recursos, dado que en lo que resta del período, no solo se debe ejecutar este monto, sino también los recursos que están por ingresar.

7. RECOMENDACIONES

Con el fin de atender disposiciones emitidas por los órganos y entes externos que fiscalizan el quehacer institucional, y como parte de la responsabilidad propia del Departamento de Administración Financiera y la Unidad de Presupuesto en materia de asesoría, control, seguimiento, fiscalización y evaluación de la ejecución de los recursos presupuestarios, se emiten las siguientes recomendaciones las cuales tienen el propósito de que, tanto la Dirección Superior, como las Unidades Ejecutoras tomen las medidas correctivas para que logren ejecutar los recursos que le fueron asignados para la atención de las necesidades que determinaron durante el proceso de formulación y/o durante período de ejecución, lo cual permitirá a la institución cerrar el período presupuestario con un nivel de eficiencia satisfactoria a los intereses institucionales. Además, se debe valorar lo siguiente:

- 1) Los responsables de los programas y las unidades ejecutoras deben poner especial atención en el avance que presenta la ejecución presupuestaria a nivel institucional, ya que, del 100% de ingresos presupuestados a la fecha, se han percibido en términos absolutos ¢263,280,524.71 miles, que representa un 88.71% del total presupuestado. Según los registros que reflejan los sistemas informáticos, de este monto ingresado se ha ejecutado un 90.17% de los recursos, esta situación significa que la institución tiene para el mes de noviembre una subejecución de un 9.83% de los ingresos reales versus los gastos reales para este periodo, en términos absolutos asciende a la suma de ¢25,887,498.57 miles. Con lo cual es necesario hacer los ajustes y modificaciones presupuestarias de forma oportuna de aquellas partidas que no serán ejecutadas total o parcialmente para el ejercicio económico del 2025.
- 2) Con respecto a la ejecución presupuestaria de la partida de servicios, se hace necesario acotar, que el monto presupuestado asciende a la suma de ¢14,573,350.62 miles para el año 2025, sin embargo, se ha ejecutado al mes de noviembre la suma de ¢7,940,248.92 miles, lo cual equivale en términos relativos a una ejecución de solamente el 54.48% del monto total. Además, esta partida refleja compromisos por la suma de ¢3,452,385.34 miles, que representan un 23.69%, por lo que se debe prestar especial atención, con el fin de que dichos compromisos se conviertan en ejecución real. Aunado a este compromiso, se presenta un disponible real a la fecha que asciende a la suma de ¢3,180,716.36 miles, que representa el 21.83 del total de la partida.
- 3) Por otra parte, a la ejecución presupuestaria de la partida de materiales y suministros, se hace necesario indicar, que el monto presupuestado asciende a la suma de ¢17,239,631.90 miles para el año 2025, sin embargo, se ha ejecutado la suma de ¢12,420,781.32 miles, lo cual en términos relativos es una ejecución de solamente el 72.05% del monto total. Además, refleja compromisos por la suma de ¢3,975,511.15 miles, que representa el 23.06% del monto total de la partida, por lo que se debe prestar especial atención, con el fin de que dichos compromisos se conviertan en ejecución real,

*Informe de Ejecución al 30-11-2025*

aunado a este compromiso se presenta un disponible real a la fecha el cual asciende a la suma de ₡843,339.43 miles que representan un 4.89%.

- 4) Adicionalmente, la partida de bienes duraderos debe ser motivo de seguimiento, por cuanto de los ₡3,089,660.90 miles presupuestados, se presenta una ejecución de solamente ₡163.085.30 miles, que representa el 5.28% del total de la partida. Además, refleja compromisos por la suma de ₡1,773,992.68 miles, que representa el 57.42% del monto total de la partida, por lo que se debe prestar especial atención, con el fin de que dichos compromisos se conviertan en ejecución real, sumado a este compromiso se presenta un disponible real a la fecha el cual asciende a la suma de ₡ 1.152,582.91 miles que representa el 37.30% del total de la partida.
- 5) En relación con los recursos que mantiene la Institución en las transferencias corrientes y de capital, se debe ejercer vigilancia a la subejecución que éstas presentan, ya que en transferencias corrientes de los ₡236,763,472.87 miles presupuestados, la ejecución alcanza un monto de ₡197,457,008.65 miles, que en términos relativos representa un 83.40% y en transferencias de capital, de los ₡1,154,696.54 miles presupuestados, a la fecha se presenta una ejecución de ₡657,069.71 Si se toma en consideración que la mayor parte de estos recursos pertenecen a la inversión social, por lo que el seguimiento y control de lo que efectivamente se va a ejecutar, permitiría de forma oportuna realizar los ajustes a partidas con mayor demanda de forma oportuna.

Si las anteriores recomendaciones son atendidas, se evitará que al final del período se tengan que hacer los procesos de cambios de partidas para la ejecución, sin disponer del tiempo necesario para poder realizarlos, conforme corresponde los pasos previos o necesarios para adjudicar la adquisición de un bien o servicio o la ejecución de los recursos de inversión social sin la certeza de que se están atendiendo integralmente todos los requerimientos exigibles.

ANEXOS

INGRESOS

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

DETALLE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
SEGÚN/CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
ACUMULADO AL 30/11/2025
En miles de colones

POSICIÓN PRESUPUESTARIA	CONCEPTO DEL INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INICIAL	VARIACIONES	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS PROYECTADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES/ A NOVIEMBRE	RECURSOS INGRESADOS DE MÁS O DE MENOS AL MES DE NOVIEMBRE
1.0.0.0.00.00.0	INGRESOS CORRIENTES	273 992 871,89	4 798 337,92	278 791 209,81	251 652 254,12	245 314 296,93	26 468 406,85	22 693 137,07	33 476 912,88
1.1.0.0.00.00.0	Ingresos Tributarios	1 196 454,84	-	1 196 454,84	1 091 322,38	1 078 183,34	104 150,32	89 770,72	118 271,51
1.1.3.0.00.00.0	Impuesto sobre Bienes y Servicios	1 196 454,84	-	1 196 454,84	1 091 322,38	1 078 183,34	104 150,32	89 770,72	118 271,51
1.1.3.2.02.01.0	Imp. Específicos Servicios Hospedaje / Ley 9326	1 196 454,84	-	1 196 454,84	1 091 322,38	1 078 183,34	104 150,32	89 770,72	118 271,51
1.2.0.0.00.00.0	Contribuciones Sociales	53 547 780,66	-	53 547 780,66	48 709 433,88	49 740 957,29	4 525 858,34	4 528 540,50	3 806 823,37
1.2.1.9.00.00.0	Otras Contribuciones Sociales	53 547 780,66	-	53 547 780,66	48 709 433,88	49 740 957,29	4 525 858,34	4 528 540,50	3 806 823,37
1.2.1.9.01.06.0	Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	4 788 732,58	-	4 788 732,58	4 048 872,61	4 341 512,64	371 351,09	370 409,13	447 219,94
1.2.1.9.01.00.0	Cont.pat.nómi.Gobierno Central Ley 6443	428,22	-	428,22	172,71	368,12	15,84	25,99	60,10
1.2.1.9.02.00.0	Cont.Patronal S/nomina Órganos Desconcentrados Ley 6443	12 188,39	-	12 188,39	13 639,67	2 435,90	1 250,99	244,19	9 752,49
1.2.1.9.03.00.0	Cont. Patronal Instituciones Desc. no Empresa (Ley 6443)	1 356 729,29	-	1 356 729,29	426 403,27	725 279,74	39 108,50	65 444,38	631 449,55
1.2.1.9.04.00.0	Cont.pat.nómina Gobiernos Locales Ley 6443	4 276,36	-	4 276,36	4 270,90	5 013,74	391,71	420,18	-737,38
1.2.1.9.05.00.0	Cont.pat.nómi.Empresas Públicas no Financieras Ley 6443	1 848 531,28	-	1 848 531,28	2 051 209,21	1 829 692,66	188 131,08	156 454,90	18 838,62
1.2.1.9.06.00.0	Cont.pat.sobrs nómina Instituciones Públicas Financieras Ley 6443	1 566 579,04	-	1 566 579,04	1 553 176,87	1 778 722,48	142 452,97	147 819,49	-212 143,44
1.2.1.9.07.00.0	Nómina del Sector Privado/Ley 4760	48 759 048,08	-	48 759 048,08	44 660 561,27	45 399 444,65	4 154 507,25	4 158 131,37	3 359 603,43
1.3.0.0.00.00.0	Ingresos no Tributarios	32 679 347,20	-3 751 612,83	28 927 734,37	26 716 316,09	23 464 974,60	2 194 290,77	2 535 718,43	5 462 759,77
1.3.1.0.00.00.0	Venta de Bienes y Servicios	26 267 737,42	-3 501 612,83	22 766 124,59	21 077 301,38	18 526 412,06	1 688 723,67	1 910 317,48	4 239 712,53
1.3.1.1.00.00.0	Venta de bienes	26 266 495,00	-3 501 612,83	22 764 882,17	21 076 237,99	18 526 402,32	1 688 644,18	1 910 316,61	4 238 479,85
1.3.1.1.04.00.0	Manufacturados (DEC)	26 266 495,00	-3 501 612,83	22 764 882,17	21 076 237,99	18 526 402,32	1 688 644,18	1 910 316,61	4 238 479,85
1.3.1.2.00.00.0	Venta de Servicios	1 242,42	-	1 242,42	1 063,39	9,74	79,49	0,87	1 232,68
1.3.1.2.09.00.0	Otros Servicios	1 242,42	-	1 242,42	1 063,39	9,74	79,49	0,87	1 232,68
1.3.1.2.09.06.0	Servicios de publicación e impresión	1 242,42	-	1 242,42	1 063,39	9,74	79,49	0,87	1 232,68
1.3.2.0.00.00.0	Ingresos de la Propiedad	3 887 352,88	-	3 887 352,88	3 555 219,31	3 358 116,78	332 579,49	427 207,18	529 236,09
1.3.2.1.00.00.0	Traspaso de Dividendos (DEC)	3 886 890,00	-	3 886 890,00	3 554 322,92	3 355 573,79	332 567,08	426 852,96	531 316,21
1.3.2.3.02.07.0	Intereses y comisiones s/ préstamos sector privado	462,88	-	462,88	896,38	2 542,99	12,42	354,21	-2 080,11
1.3.3.0.00.00.0	Multas, sanciones y remates	4 165,89	-	4 165,89	3 372,11	3 845,50	111,74	-	320,39
1.3.3.1.02.00.0	Multas por atraso en pago de impuestos	1 500,00	-	1 500,00	2 859,89	3 697,60	-	-	-2 197,60
1.3.3.1.03.00.0	Multas atraso por servicios	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.3.1.04.00.0	Sanciones administrativas	2 665,89	-	2 665,89	512,22	147,90	111,74	-	2 517,99
1.3.4.0.00.00.0	INTERESES MORATORIOS	295 885,97	-	295 885,97	271 442,56	242 514,62	24 292,27	19 824,90	53 371,36
1.3.4.1.00.00.0	Por atrasos en pago de impuestos	295 885,97	-	295 885,97	271 442,56	242 514,62	24 292,27	19 824,90	53 371,36
1.3.9.0.00.00.0	Otros Ingresos no Tributarios	2 224 205,03	-250 000,00	1 974 205,03	1 808 980,75	1 334 085,63	148 583,59	178 368,87	640 119,40
1.3.9.1.00.00.0	Reintegros en efectivo (IMAS)	22 363,65	-	22 363,65	19 141,00	22 789,71	1 430,86	4 331,12	-426,06
1.3.9.1.00.00.0	Reintegros en efectivo (FODESAF)	43 748,00	-	43 748,00	40 977,29	71 816,81	8 146,52	11 979,28	-28 068,81
1.3.9.1.00.00.0	Reintegros en efectivo FODESAF (Avancemos)	4 401,77	-	4 401,77	3 843,99	632,00	310,16	272	3 769,77
1.3.9.1.00.00.0	Reintegros en efectivo (GOBIERNO MEP)	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.9.1.00.00.0	Reintegros en efectivo DEC	-	-	-	-	0,00	-	(268)	0,00
1.3.9.9.00.00.0	Ingresos varios no especificados	2 153 691,61	-250 000,00	1 903 691,61	1 745 018,47	1 238 847,11	138 696,05	162 054,52	664 844,50
1.3.9.9.00.00.0	Otros ingresos IMAS	502 750,68	-	502 750,68	441 744,86	410 257,62	33 351,27	55 600,48	92 493,06
1.3.9.9.00.00.0	Otros ingresos x Servicios (DEC)	518 448,45	-	518 448,45	475 244,42	344 714,49	43 204,04	42 745,13	173 733,97
1.3.9.9.00.00.0	Otros ingresos x Servicios (SINIRUBE)	32 963,82	-	32 963,82	30 216,83	21 975,88	2 746,98	-	10 987,94
1.3.9.9.00.00.0	Otros ingresos FODESAF	78 012,85	-	78 012,85	72 816,73	52 647,79	10 966,49	4 835,17	25 365,06
1.3.9.9.00.00.0	Otros ingresos (FODESAF-Avancemos)	63 515,82	-	63 515,82	61 114,67	20 029,42	4 308,22	2 292,69	43 486,40
1.3.9.9.00.00.0	Otros ingresos (GOBIERNO MEP)	-	-	-	-	0	-	-	(0)
1.3.9.9.00.00.0	Otros ingresos TL	958 000,00	-250 000,00	708 000,00	663 880,95	389 221,91	44 119,05	53 834,06	318 778,09
1.4.0.0.00.00.0	Transferencias Corrientes	186 569 289,19	8 549 950,75	195 119 239,94	175 135 181,76	171 030 181,71	19 644 107,43	15 539 107,43	24 089 058,23
1.4.1.0.00.00.0	Del Sector Público	186 569 289,19	8 549 950,75	195 119 239,94	175 135 181,76	171 030 181,71	19 644 107,43	15 539 107,43	24 089 058,23
1.4.1.1.00.00.0	FODESAF Avancemos	75 246 640,00	7 710 000,00	82 956 640,00	72 831 086,67	68 976 086,65	10 125 553,33	6 270 553,33	13 980 553,33
1.4.1.1.00.00.0	Gobierno Central (Avancemos MEP)	698 259,18	-	698 259,18	640 070,92	640 070,92	58 188,27	58 188,27	58 188,27
1.4.1.1.00.00.0	Gobierno Central (transferencia Paquetes Escolares MEP-240)	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00	100 000,00	-	-	-
1.4.1.1.00.00.0	Gobierno Central (Gasto Administrativo Gobierno-MEP)	1 617 495,40	-	1 617 495,40	1 482 704,11	1 482 704,08	134 791,28	134 791,28	134 791,32
1.4.1.1.00.00.0	FODESAF Seguridad Alimentaria	7 904 581,13	-	7 904 581,13	7 245 866,03	7 245 866,03	658 715,09	658 715,09	658 715,09
1.4.1.2.00.00.0	Órganos Desconcentrados/FODESAF	69 378 993,48	0,00	69 378 993,48	63 597 410,69	63 597 410,69	5 781 582,79	5 781 582,79	5 781 582,79
1.4.1.2.00.00.0	Recursos de Ley FODESAF	65 426 078,48	-	65 426 078,48	59 973 905,28	59 973 905,28	5 452 173,21	5 452 173,21	5 452 173,21
1.4.1.2.00.00.0	Recursos inciso H	1 976 457,50	-	1 976 457,50	1 811 752,71	1 811 752,71	164 704,79	164 704,79	164 704,79
1.4.1.2.00.00.0	Prestación Alimentaria/Inciso K	1 976 457,50	-	1 976 457,50	1 811 752,71	1 811 752,71	164 704,79	164 704,79	164 704,79
1.4.1.2.00.00.0	MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.1.2.00.00.0	Red Cuido Ley 9220	31 623 320,00	839 951	32 463 270,75	29 238 043,33	28 988 043,33	2 885 276,67	2 635 276,67	3 475 227,42
1.4.2.0.00.00.0	Del Sector Privado	-	-	-	-	-	-	-	-
2.0.0.0.00.00.0	INGRESOS DE CAPITAL	477 841,89	-	477 841,89	437 966,75	439 524,61	39 781,82	39 628,79	38 317,28
2.1.0.0.00.00.0	Venta de Activos	1 242,42	-	1 242,42	1 063,39	-	79,49	-	1 242,42
2.1.1.1.00.00.0	Venta de terrenos	1 242,42	-	1 242,42	1 063,39	-	79,49	-	1 242,42
2.3.0.0.00.00.0	Recuperación de Préstamos	2 249,66	-	2 249,66	2 082,71	4 703,96	173,18	99,64	-2 454,29
2.3.2.0.00.00.0	Al sector privado	2 249,66	-	2 249,66	2 082,71	4 703,96	173,18	99,64	-2 454,29
2.4.0.0.00.00.0	Transferencias de Capital	474 349,80	-	474 349,80	434 820,65	434 820,65	39 529,15	39 529,15	39 529,15
2.4.1.2.00.00.0	Transf de Capital de Org. Desconc. (FODESAF)	474 349,80	-	474 349,80	434 820,65	434 820,65	39 529,15	39 529,15	39 529,15
3.0.0.0.00.00.0	FINANCIAMIENTO	4 382 646,91	13 144 056,26	17 526 703,18	17 526 703,18	17 526 703,18	-	-	-
3.3.1.0.00.00.0	Superávit Recursos Propios IMAS	3 932 646,91	3 209 325,56	7 141 972,47	7 141 972,47	7 141 972,47	-	-	-

DETALLE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
SEGÚN/CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
ACUMULADO AL 30/11/2025
En miles de colones

POSICIÓN PRESUPUESTARIA	CONCEPTO DEL INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INICIAL	VARIACIONES	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS PROYECTADOS AL MES DE NOVIEMBRE	INGRESOS REALES/ A NOVIEMBRE	RECURSOS INGRESADOS DE MÁS O DE MENOS AL MES DE NOVIEMBRE
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit Recursos Específicos	450 000,00	9 934 730,71	10 384 730,71	10 384 730,71	10 384 730,71	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit Recursos FODESAF TOTAL	-	1 453 747,29	1 453 747,29	1 453 747,29	1 453 747,29	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF LEY		1 047 800,73	1 047 800,73	1 047 800,73	1 047 800,73	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit MTSS-Avancemos 209FODESAF-AVANC		203 800,61	203 800,61	203 800,61	203 800,61	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF inciso H		14 204,97	14 204,97	14 204,97	14 204,97	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF inciso K		187 940,98	187 940,98	187 940,98	187 940,98	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit RED DE CUIDO		148 206,86	148 206,86	148 206,86	148 206,86	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF Avancemos		5 246 200,13	5 246 200,13	5 246 200,13	5 246 200,13	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit Gobierno Central (Avancemos Gobierno-MEP)		569 572,99	569 572,99	569 572,99	569 572,99	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF Seguridad Alimentaria		23 612,91	23 612,91	23 612,91	23 612,91	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit MEP-240		0,59	0,59	0,59	0,59	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit(D-MEP-AVAN)		59 611,32	59 611,32	59 611,32	59 611,32	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit Gobierno Central (Emergencias)		17 065,07	17 065,07	17 065,07	17 065,07	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit DEC	450 000,00	2 416 713,54	2 866 713,54	2 866 713,54	2 866 713,54	-	-	-
	TOTAL	278 853 360,69	17 942 394,19	296 795 754,88	269 616 924,04	263 280 524,71	26 508 188,67	22 732 765,86	33 515 230,16

RESUMEN INSTITUCIONAL DE EGRESOS

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
0	REMUNERACIONES	25 670 974,03	23 974 942,05	2 540,33	18 754 832,24	18 757 372,57	5 217 569,48	5 217 569,48
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	12 214 721,77	11 783 037,01	316,82	9 853 607,78	9 853 924,60	1 929 112,42	1 929 112,42
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	11 760 890,77	11 379 974,65	316,82	9 628 565,08	9 628 881,90	1 751 092,75	1 751 092,75
0.01.03	Servicios especiales	394 831,00	249 062,36	-	118 894,12	118 894,12	130 168,24	130 168,24
0.01.05	Suplencias	59 000,00	154 000,00	-	106 148,57	106 148,57	47 851,43	47 851,43
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	118 920,08	198 920,08	261,93	133 781,37	134 043,31	64 876,77	64 876,77
0.02.01	Tiempo extraordinario	74 000,00	154 000,00	-	114 485,16	114 485,16	39 514,84	39 514,84
0.02.02	Recargo de funciones	10 000,00	10 000,00	-	533,13	533,13	9 466,87	9 466,87
0.02.03	Disponibilidad laboral	3 800,00	3 800,00	-	1 842,10	1 842,10	1 957,90	1 957,90
0.02.05	Dietas	31 120,08	31 120,08	261,93	16 920,98	17 182,91	13 937,17	13 937,17
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	8 298 102,54	7 445 952,54	1 913,31	4 953 181,80	4 955 095,11	2 490 857,43	2 490 857,43
0.03.01	Retribución por años servidos	1 897 044,47	1 568 044,47	-	1 254 855,89	1 254 855,89	313 188,58	313 188,58
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2 541 562,56	2 290 562,56	-	1 877 485,19	1 877 485,19	413 077,37	413 077,37
0.03.03	Decimotercer mes	1 584 663,41	1 477 513,41	406,77	35 793,44	36 200,21	1 441 313,20	1 441 313,20
0.03.04	Salario escolar	1 328 319,50	1 303 319,50	1 369,86	1 217 188,50	1 218 558,35	84 761,15	84 761,15
0.03.99	Otros incentivos salariales	946 512,60	806 512,60	136,68	567 858,79	567 995,47	238 517,13	238 517,13
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES DESARROLLO Y SEGURIDAD SOCIAL	2 139 295,60	2 032 446,63	25,65	1 728 681,44	1 728 707,09	303 739,55	303 739,55
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	1 758 976,38	1 670 042,78	21,09	1 420 840,51	1 420 861,59	249 181,19	249 181,19
0.04.02	Al Instituto Mixto de Ayuda Social	-	-	-	-	-	-	-
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	285 239,41	271 452,88	3,42	231 023,69	231 027,11	40 425,77	40 425,77
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	95 079,81	90 950,96	1,14	76 817,24	76 818,38	14 132,58	14 132,58
0.05	A FONDOS DE PENSIONES/FONDOS CAPITALIZACIÓN	2 899 934,04	2 514 585,79	22,61	2 085 579,85	2 085 602,47	428 983,32	428 983,32
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	1 030 665,08	976 976,42	12,36	830 774,58	830 786,94	146 189,48	146 189,48
0.05.02	Patronal Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias	570 478,83	535 605,77	6,84	452 162,91	452 169,75	83 436,02	83 436,02
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	285 239,41	271 452,88	3,42	236 830,70	236 834,12	34 618,76	34 618,76
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	1 013 550,72	730 550,72	-	565 811,65	565 811,65	164 739,06	164 739,06
1	SERVICIOS	15 953 074,31	14 573 350,62	3 452 385,34	7 940 248,92	11 392 634,26	3 180 716,36	3 180 716,36
1.01	ALQUILERES	2 234 139,86	2 104 428,61	209 147,42	1 701 356,66	1 910 504,08	193 924,53	193 924,53
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	2 212 339,86	2 102 928,61	209 147,42	1 701 356,66	1 910 504,08	192 424,53	192 424,53
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	18 000,00	-	-	-	-	-	-
1.01.99	Otros alquileres	3 800,00	1 500,00	-	-	-	1 500,00	1 500,00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	1 850 852,61	1 238 251,85	45 311,20	817 159,63	862 470,83	375 781,03	375 781,03
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	150 146,64	160 586,64	459,53	75 862,13	76 321,67	84 264,97	84 264,97
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	318 386,08	321 086,08	382,60	203 045,81	203 428,41	117 657,66	117 657,66
1.02.03	Servicio de correo	23 850,00	3 903,32	-	-	-	3 903,32	3 903,32
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1 335 026,60	730 917,72	44 457,80	524 559,43	569 017,23	161 900,49	161 900,49
1.02.99	Otros servicios básicos	23 443,30	21 758,10	11,27	13 692,25	13 703,52	8 054,58	8 054,58
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	2 671 491,98	2 206 632,49	500 009,66	1 331 816,41	1 831 826,07	374 806,42	374 806,42
1.03.01	Información	36 065,00	35 635,91	290,40	2 464,76	2 755,16	32 880,75	32 880,75
1.03.02	Publicidad y propaganda	72 000,00	49 684,60	37 131,83	3 631,61	40 763,44	8 921,16	8 921,16
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	16 340,00	10 382,50	169,21	1 965,42	2 134,63	8 247,87	8 247,87
1.03.04	Transporte de bienes	218 108,00	223 236,80	26 708,22	107 334,75	134 042,96	89 193,84	89 193,84
1.03.05	Servicios aduaneros	371 200,00	363 200,00	55 403,30	258 537,30	313 940,60	49 259,40	49 259,40
1.03.06	Comisiones y gastos servicios financieros y comerciales	906 787,43	795 688,69	254,79	720 430,68	720 685,47	75 003,22	75 003,22
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	1 050 991,55	728 804,00	380 051,91	237 451,89	617 503,81	111 300,19	111 300,19
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	5 335 250,74	5 257 597,27	1 698 704,13	2 342 506,85	4 041 210,98	1 216 386,29	1 216 386,29
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1 514,00	1 514,00	494,73	789,31	1 284,00	230,00	230,00
1.04.02	Servicios jurídicos	124 000,00	133 400,00	77 420,53	53 853,89	131 274,42	2 125,58	2 125,58
1.04.03	Servicios de ingeniería	737 414,23	725 243,05	427 638,88	63 554,02	491 192,90	234 050,14	234 050,14
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	219 100,00	160 705,39	32 580,96	75 878,50	108 459,46	52 245,93	52 245,93
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	660 000,00	794 327,20	644 147,77	32 685,43	676 833,20	117 493,99	117 493,99
1.04.06	Servicios generales	3 421 450,91	3 350 035,27	472 899,08	2 101 504,17	2 574 403,26	775 632,01	775 632,01
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	171 771,60	92 372,37	43 522,22	14 241,52	57 763,74	34 608,63	34 608,63
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	415 709,30	492 760,10	30 413,46	345 366,16	375 779,62	116 980,47	116 980,47
1.05.01	Transporte dentro del país	39 851,06	81 786,76	15 494,05	36 260,38	51 754,43	30 032,32	30 032,32
1.05.02	Viáticos dentro del país	373 658,24	410 973,34	14 919,41	309 105,78	324 025,19	86 948,15	86 948,15
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	203 795,00	204 775,20	-	204 324,17	204 324,17	451,03	451,03
1.06.01	Seguros	203 795,00	204 775,20	-	204 324,17	204 324,17	451,03	451,03
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	240 950,00	196 600,00	35 458,61	30 126,17	65 584,78	131 015,22	131 015,22
1.07.01	Actividades de capacitación	200 500,00	190 500,00	35 438,61	27 159,79	62 598,40	127 901,60	127 901,60
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	40 450,00	6 100,00	20,00	2 966,38	2 986,38	3 113,62	3 113,62
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	2 259 066,37	2 010 450,08	929 807,50	429 383,57	1 359 191,07	651 259,01	651 259,01
1.08.01	De edificios y locales	1 340 312,01	980 762,01	624 335,14	150 398,00	774 733,15	206 028,87	206 028,87
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	18 030,41	19 030,41	227,51	5 851,52	6 079,03	12 951,38	12 951,38
1.08.05	De equipo de transporte	196 764,00	194 306,21	9 038,39	73 436,22	82 474,61	111 831,60	111 831,60

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
1.08.06	De equipo de comunicación	42 250,00	78 450,00	6 384,34	12 428,49	18 812,83	59 637,17	59 637,17
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	88 407,69	85 230,36	25 961,48	27 546,15	53 507,62	31 722,73	31 722,73
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	552 574,26	633 443,09	262 694,44	153 904,57	416 599,02	216 844,08	216 844,08
1.08.99	De otros equipos	20 728,00	19 228,00	1 166,20	5 818,62	6 984,82	12 243,18	12 243,18
1.09	IMPUESTOS	115 570,00	158 073,24	-	133 704,10	133 704,10	24 369,14	24 369,14
1.09.03	Impuestos de patentes	60 000,00	404,12	-	404,12	404,12	0,00	0,00
1.09.99	Otros impuestos	55 570,00	157 669,12	-	133 299,98	133 299,98	24 369,14	24 369,14
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	626 248,45	703 781,77	3 533,35	604 505,21	608 038,56	95 743,21	95 743,21
1.99.02	Intereses moratorios y multas	95 800,00	173 119,49	3 083,35	130 101,63	133 184,98	39 934,50	39 934,50
1.99.05	Deducibles	12 000,00	12 000,00	-	1 200,00	1 200,00	10 800,00	10 800,00
1.99.99	Otros servicios no especificados	518 448,45	518 662,28	450,00	473 203,58	473 653,58	45 008,70	45 008,70
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	17 700 109,39	17 239 631,90	3 975 511,15	12 420 781,32	16 396 292,47	843 339,43	843 339,43
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	279 405,00	258 246,17	13 006,75	150 642,38	163 649,13	94 597,04	94 597,04
2.01.01	Combustibles y lubricantes	163 250,00	151 184,42	765,91	93 434,59	94 200,49	56 983,92	56 983,92
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	15 100,00	7 100,00	-	5 375,17	5 375,17	1 724,83	1 724,83
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	93 340,00	92 246,75	7 043,18	51 740,26	58 783,44	33 463,31	33 463,31
2.01.99	Otros productos químicos	7 715,00	7 715,00	5 197,66	92,36	5 290,02	2 424,98	2 424,98
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	5 145,00	6 145,00	-	2 387,65	2 387,65	3 757,35	3 757,35
2.02.02	Productos agroforestales	145,00	145,00	-	-	-	145,00	145,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	5 000,00	6 000,00	-	2 387,65	2 387,65	3 612,35	3 612,35
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	53 306,56	51 727,56	10 354,90	14 060,20	24 415,09	27 312,47	27 312,47
2.03.01	Materiales y productos metálicos	5 031,50	5 067,27	484,52	1 358,38	1 842,90	3 224,37	3 224,37
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	12 175,00	8 775,00	5 000,00	998,64	5 998,64	2 776,36	2 776,36
2.03.03	Madera y sus derivados	975,00	975,00	-	61,28	61,28	913,72	913,72
2.03.04	Materiales, productos eléctricos, telefónicos cómputo	26 175,06	28 272,41	3 878,37	10 036,12	13 914,49	14 357,92	14 357,92
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	2 975,00	2 575,00	600,00	106,98	706,98	1 868,02	1 868,02
2.03.06	Materiales y productos de plástico	3 300,00	3 300,00	192,01	734,91	926,91	2 373,09	2 373,09
2.03.99	Otros materiales productos en la construcción	2 675,00	2 762,88	200,00	763,89	963,89	1 798,99	1 798,99
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	121 851,14	120 252,51	34 396,41	16 063,01	50 459,41	69 793,10	69 793,10
2.04.01	Herramientas e instrumentos	7 866,45	6 899,50	-	1 593,89	1 593,89	5 305,61	5 305,61
2.04.02	Repuestos y accesorios	113 984,69	113 353,01	34 396,41	14 469,11	48 865,52	64 487,49	64 487,49
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	16 798 765,47	16 352 625,88	3 855 737,92	12 067 468,30	15 923 206,22	429 419,66	429 419,66
2.05.02	Productos terminados	16 798 765,47	16 352 625,88	3 855 737,92	12 067 468,30	15 923 206,22	429 419,66	429 419,66
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	441 636,21	450 634,78	62 015,18	170 159,79	232 174,97	218 459,81	218 459,81
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	89 207,67	89 607,67	772,49	8 522,54	9 295,03	80 312,65	80 312,65
2.99.02	Útiles, materiales médico, hospitalario y investigación	12 100,00	20 100,00	2 002,00	13 271,28	15 273,28	4 826,72	4 826,72
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	177 385,00	177 385,00	24 870,76	96 414,03	121 284,79	56 100,21	56 100,21
2.99.04	Textiles y vestuario	48 571,70	47 971,70	11 075,26	21 230,89	32 306,15	15 665,55	15 665,55
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	75 633,84	74 722,41	13 610,75	20 160,72	33 773,48	40 950,93	40 950,93
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	8 200,00	4 200,00	375,00	1 165,14	1 500,14	2 659,86	2 659,86
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	2 498,00	1 708,00	135,72	320,89	456,61	1 251,39	1 251,39
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	28 040,00	34 940,00	9 173,21	9 074,31	18 247,51	16 692,49	16 692,49
5	BIENES DURADEROS	4 856 816,07	3 089 660,90	1 773 992,68	163 085,30	1 937 077,99	1 152 582,91	1 152 582,91
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1 693 369,39	1 506 804,22	431 305,36	163 085,30	594 390,66	912 413,56	912 413,56
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	4 800,00	9 000,00	6 176,00	-	6 176,00	2 824,00	2 824,00
5.01.02	Equipo de transporte	313 049,11	240 895,43	49 750,53	1 813,29	51 563,82	189 331,62	189 331,62
5.01.03	Equipo de comunicación	148 463,34	105 890,85	40 572,54	4 955,69	45 528,23	60 362,62	60 362,62
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	509 810,25	466 281,20	268 619,85	105 302,09	373 921,94	92 359,26	92 359,26
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	663 013,83	602 065,30	34 806,04	17 063,25	51 869,30	550 196,00	550 196,00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	10 575,00	18 271,27	5 774,35	8 522,37	14 296,72	3 974,55	3 974,55
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	4 847,92	4 847,92	1 491,60	-	1 491,60	3 356,32	3 356,32
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	38 809,94	59 552,24	24 114,45	25 428,61	49 543,06	10 009,19	10 009,19
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	2 882 046,67	1 559 456,67	1 329 037,33	-	1 329 037,33	230 419,35	230 419,35
5.02.01	Edificios	2 634 354,67	1 311 764,67	1 111 764,67	-	1 111 764,67	200 000,00	200 000,00
5.02.07	Instalaciones	12 000,00	12 000,00	11 000,00	-	11 000,00	1 000,00	1 000,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	235 692,00	235 692,00	206 272,65	-	206 272,65	29 419,35	29 419,35
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	281 400,00	23 400,00	13 650,00	-	13 650,00	9 750,00	9 750,00
5.99.03	Bienes intangibles	281 400,00	23 400,00	13 650,00	-	13 650,00	9 750,00	9 750,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	213 404 987,96	236 763 472,87	6 390,51	197 457 008,65	197 463 399,16	39 300 073,71	15 340 041,20
6.01	AL SECTOR PUBLICO	5 622 177,00	6 575 245,68	-	6 087 009,55	6 087 009,55	488 236,13	488 236,13
6.01.01	Al Gobierno Central	-	0,59	-	0,59	0,59	-	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	1 335 287,00	2 231 435,16	-	2 231 435,16	2 231 435,16	-	-
6.01.03	A Instituciones Descentralizadas no empresariales	-	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00	-	-
6.01.07	Dividendos	3 886 890,00	3 843 809,92	-	3 355 573,79	3 355 573,79	488 236,13	488 236,13
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	400 000,00	400 000,00	-	400 000,00	400 000,00	-	-

RESUMEN INSTITUCIONAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
6.02	A PERSONAS	205 443 649,12	227 521 862,65	1 600,00	189 577 600,50	189 579 200,50	37 942 662,15	13 982 629,63
6.02.01	Becas a funcionarios	9 100,00	8 600,00	1 600,00	564,60	2 164,60	6 435,40	6 435,40
6.02.02	Becas a terceras personas	6 500,00	8 000,00	-	4 699,61	4 699,61	3 300,39	3 300,39
6.02.03	Ayudas a funcionarios	-	-	-	-	-	-	-
6.02.99	Otras transferencias a personas	205 428 049,12	227 505 262,65	-	189 572 336,29	189 572 336,29	37 932 926,35	13 972 893,84
6.03	PRESTACIONES	309 224,56	366 224,56	2 915,65	253 817,15	256 732,80	109 491,77	109 491,77
6.03.01	Prestaciones legales	128 000,00	90 000,00	2 915,65	56 146,52	59 062,17	30 937,83	30 937,83
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	181 224,56	276 224,56	-	197 670,63	197 670,63	78 553,94	78 553,94
6.04	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	1 439 137,28	1 459 755,76	-	1 151 321,52	1 151 321,52	308 434,25	308 434,25
6.04.01	A asociaciones	1 330 526,08	1 351 144,57	-	1 054 340,95	1 054 340,95	296 803,61	296 803,61
6.04.02	A fundaciones	108 611,20	108 611,20	-	96 980,56	96 980,56	11 630,63	11 630,63
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CTES SECTOR PRIVADO	590 800,00	840 384,22	1 874,86	387 259,94	389 134,80	451 249,42	451 249,42
6.06.01	Indemnizaciones	578 300,00	824 300,00	999,75	375 020,25	376 020,00	448 280,00	448 280,00
6.06.02	Reintegros o devoluciones	12 500,00	16 084,22	875,11	12 239,69	13 114,80	2 969,42	2 969,42
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 267 398,93	1 154 696,54	-	657 069,71	657 069,71	497 626,83	451 500,82
7.02	A PERSONAS	924 349,80	941 414,87	-	535 239,42	535 239,42	406 175,45	360 049,43
7.02.01	A personas	924 349,80	941 414,87	-	535 239,42	535 239,42	406 175,45	360 049,43
7.03	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	343 049,13	213 281,68	-	121 830,29	121 830,29	91 451,38	91 451,38
7.03.01	A asociaciones	310 958,75	181 191,30	-	89 755,45	89 755,45	91 435,84	91 435,84
7.03.03	A cooperativas	32 090,38	32 090,38	-	32 074,84	32 074,84	15,54	15,54
	TOTAL	278 853 360,69	296 795 754,88	9 210 820,01	237 393 026,14	246 603 846,16	50 191 908,72	26 185 750,19

**PROGRAMA ACTIVIDADES
CENTRALES, AUDITORIA Y
AVANCEMOS**

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	5 554 749,03	176 000,00	- 348 662,96	5 382 086,07	262,30	4 224 199,46	4 224 461,76	1 157 624,30
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	2 394 561,02	90 000,00	- 94 768,64	2 389 792,38	-	2 039 640,18	2 039 640,18	350 152,20
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	2 361 792,38	60 000,00	- 86 000,00	2 335 792,38	-	2 004 944,28	2 004 944,28	330 848,10
0.01.03	Servicios especiales	8 768,64	-	- 8 768,64	-	-	-	-	-
0.01.05	Suplencias	24 000,00	30 000,00	-	54 000,00	-	34 695,90	34 695,90	19 304,10
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	67 920,08	20 000,00	-	87 920,08	261,93	57 446,19	57 708,13	30 211,95
0.02.01	Tiempo extraordinario	30 000,00	20 000,00	-	50 000,00	-	38 395,69	38 395,69	11 604,31
0.02.02	Recargo de funciones	3 000,00	-	-	3 000,00	-	287,42	287,42	2 712,58
0.02.03	Disponibilidad laboral	3 800,00	-	-	3 800,00	-	1 842,10	1 842,10	1 957,90
0.02.05	Dietas	31 120,08	-	-	31 120,08	261,93	16 920,98	17 182,91	13 937,17
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	2 006 659,76	6 000,00	- 182 400,00	1 830 259,76	0,37	1 239 636,57	1 239 636,94	590 622,83
0.03.01	Retribución por años servidos	546 275,16	2 000,00	- 85 000,00	463 275,16	-	369 751,13	369 751,13	93 524,03
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	646 884,65	4 000,00	- 45 000,00	605 884,65	-	485 471,89	485 471,89	120 412,77
0.03.03	Decimotercer mes	341 386,21	-	- 12 400,00	328 986,21	0,37	5 751,44	5 751,80	323 234,41
0.03.04	Salario escolar	315 009,38	-	- 10 000,00	305 009,38	-	285 805,87	285 805,87	19 203,51
0.03.99	Otros incentivos salariales	157 104,36	-	- 30 000,00	127 104,36	-	92 856,25	92 856,25	34 248,11
	CONTRIBUC.PATRONALES								
0.04	DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL	460 871,39	37 000,00	- 16 736,47	481 134,92	-	403 290,47	403 290,47	77 844,45
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	378 938,70	30 000,00	- 13 761,10	395 177,60	-	332 009,65	332 009,65	63 167,95
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	61 449,52	5 000,00	- 2 231,53	64 217,99	-	53 468,44	53 468,44	10 749,55
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	20 483,17	2 000,00	- 743,84	21 739,33	-	17 812,38	17 812,38	3 926,95
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN								
0.05	CAPITALIZACIÓN	624 736,77	23 000,00	- 54 757,85	592 978,92	-	484 186,05	484 186,05	108 792,87
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S. Aporte Patr.Régimen Obligatorio de Pensiones	222 037,59	15 000,00	- 8 063,26	228 974,33	-	192 560,64	192 560,64	36 413,70
0.05.02	Complementarias	122 899,04	3 000,00	- 4 463,06	121 435,98	-	103 536,82	103 536,82	17 899,16
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	61 449,52	5 000,00	- 2 231,53	64 217,99	-	54 670,72	54 670,72	9 547,27
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	218 350,62	-	- 40 000,00	178 350,62	-	133 417,87	133 417,87	44 932,75
1	SERVICIOS	4 491 344,04	670 591,03	- 636 523,15	4 525 411,91	1 772 010,07	1 855 495,47	3 627 505,53	897 906,37
1.01	ALQUILERES	62 131,04	-	5 000,00	57 131,04	5 972,59	43 319,14	49 291,72	7 839,32
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	62 131,04	-	- 5 000,00	57 131,04	5 972,59	43 319,14	49 291,72	7 839,32
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	294 800,00	1 500,00	- 21 446,68	274 853,32	46,00	221 329,61	221 375,61	53 477,72
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	33 600,00	-	-	33 600,00	-	12 476,98	12 476,98	21 123,02
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	54 000,00	-	-	54 000,00	-	29 889,56	29 889,56	24 110,45
1.02.03	Servicio de correo	23 600,00	1 500,00	- 21 446,68	3 653,32	-	-	-	3 653,32
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	180 000,00	-	-	180 000,00	46,00	178 616,17	178 662,17	1 337,83
1.02.99	Otros servicios básicos	3 600,00	-	-	3 600,00	-	346,91	346,91	3 253,09
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1 306 654,00	3 603,70	- 165 770,35	1 144 487,35	322 725,25	692 086,95	1 014 812,20	129 675,15
1.03.01	Información	16 075,00	580,91	- 10,00	16 645,91	200,00	1 873,58	2 073,58	14 572,33
1.03.02	Publicidad y propaganda	2 200,00	271,20	- 400,00	2 071,20	-	271,20	271,20	1 800,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2 335,00	41,00	- 491,00	1 885,00	150,00	253,69	403,69	1 481,32
1.03.04	Transporte de bienes	6 068,00	-	- 371,20	5 696,80	1 100,00	901,74	2 001,74	3 695,06
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	507 415,00	501,40	- 1,40	507 915,00	253,12	488 083,35	488 336,47	19 578,53
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	772 561,00	2 209,19	- 164 496,75	610 273,45	321 022,14	200 703,39	521 725,53	88 547,92
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1 444 662,00	300 451,03	- 210 984,58	1 534 128,45	935 092,91	392 626,84	1 327 719,75	206 408,70
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1 514,00	-	-	1 514,00	494,70	789,31	1 284,00	230,00
1.04.02	Servicios jurídicos	123 400,00	10 000,00	-	133 400,00	77 420,53	53 853,89	131 274,42	2 125,58
1.04.03	Servicios de ingeniería	77 422,00	4 550,00	- 4 550,00	77 422,00	33 000,24	22 083,61	55 083,84	22 338,16

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	138 900,00	11 300,00	- 29 694,58	120 505,43	30 969,50	45 243,48	76 212,98	44 292,44
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	623 000,00	253 000,00	- 110 000,00	766 000,00	630 786,01	19 719,99	650 506,01	115 493,99
1.04.06	Servicios generales	449 460,00	325,26	- 60 240,00	389 545,26	122 554,94	247 084,16	369 639,10	19 906,16
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	30 966,00	21 275,77	- 6 500,00	45 741,77	39 867,00	3 852,41	43 719,40	2 022,37
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	95 545,00	9 312,20	- 4 262,20	100 595,00	2 354,76	45 058,60	47 413,36	53 181,64
1.05.01	Transporte dentro del país	7 070,00	945,80	- 1 045,80	6 970,00	620,49	1 009,53	1 630,02	5 339,98
1.05.02	Viáticos dentro del país	88 475,00	8 366,40	- 3 216,40	93 625,00	1 734,27	44 049,07	45 783,34	47 841,66
	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS								
1.06	OBLIGACIONES	177 795,00	12 200,00	-	189 995,00	-	189 816,92	189 816,92	178,08
1.06.01	Seguros	177 795,00	12 200,00	-	189 995,00	-	189 816,92	189 816,92	178,08
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	190 950,00	155 742,00	- 157 092,00	189 600,00	33 847,53	28 491,42	62 338,95	127 261,05
1.07.01	Actividades de capacitación	185 500,00	155 000,00	- 155 000,00	185 500,00	33 847,53	27 009,79	60 857,33	124 642,67
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	5 450,00	742,00	- 2 092,00	4 100,00	-	1 481,63	1 481,63	2 618,37
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	871 986,99	127 772,10	- 71 957,36	927 801,73	468 887,67	165 537,92	634 425,59	293 376,14
1.08.01	De edificios y locales	319 600,00	1 062,20	- 68 262,20	252 400,00	193 310,96	36 295,30	229 606,26	22 793,74
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	7 102,00	-	-	7 102,00	-	2 557,21	2 557,21	4 544,79
1.08.05	De equipo de transporte	30 204,00	1 284,90	- 1 370,16	30 118,74	959,40	18 739,40	19 698,81	10 419,94
1.08.06	De equipo de comunicación	30 000,00	37 000,00	- 300,00	66 700,00	6 100,00	11 162,29	17 262,29	49 437,71
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	28 435,00	250,00	- 1 850,00	26 835,00	12 046,13	266,73	12 312,85	14 522,14
1.08.08	De equipo cómputo y sistemas de información	446 371,00	88 175,00	- 175,00	534 371,00	256 184,18	92 858,39	349 042,57	185 328,42
1.08.99	De otros equipos	10 275,00	-	-	10 275,00	287,00	3 658,59	3 945,59	6 329,41
1.09	IMPUESTOS	8 020,00	10,00	- 10,00	8 020,00	-	0,00	0,00	8 020,00
1.09.99	Otros impuestos	8 020,00	10,00	- 10,00	8 020,00	-	0,00	0,00	8 020,00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	38 800,00	60 000,00	-	98 800,00	3 083,35	77 228,07	80 311,42	18 488,58
1.99.02	Intereses moratorios y multas	35 300,00	60 000,00	-	95 300,00	3 083,35	76 178,07	79 261,42	16 038,58
1.99.05	Deducibles	3 500,00	-	-	3 500,00	-	1 050,00	1 050,00	2 450,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	389 577,99	20 126,77	- 20 126,77	389 577,99	82 422,90	120 953,47	203 376,38	186 201,62
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	102 950,00	1 624,00	- 9 624,00	94 950,00	8 418,30	48 056,74	56 475,03	38 474,97
2.01.01	Combustibles y lubricantes	47 000,00	-	-	47 000,00	765,91	18 786,78	19 552,69	27 447,31
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	15 000,00	-	- 8 000,00	7 000,00	-	5 375,17	5 375,17	1 624,83
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	34 725,00	1 624,00	- 1 624,00	34 725,00	2 454,73	23 846,14	26 298,87	8 426,13
2.01.99	Otros productos químicos	6 225,00	-	-	6 225,00	5 197,66	50,64	5 248,31	976,69
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2 145,00	2 000,00	- 1 000,00	3 145,00	-	1 483,52	1 483,52	1 661,48
2.02.02	Productos agroforestales	145,00	-	-	145,00	-	-	-	145,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	2 000,00	2 000,00	- 1 000,00	3 000,00	-	1 483,52	1 483,52	1 516,48
	MATERIALES Y PRODUCTOS USO								
2.03	CONSTRUCCIÓN Y MANTENI.	27 620,00	5 753,24	- 6 753,24	26 620,00	8 244,55	7 705,01	15 949,56	10 670,44
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1 960,00	19,98	- 19,98	1 960,00	484,52	566,45	1 050,97	909,03
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	12 025,00	-	- 3 500,00	8 525,00	5 000,00	940,95	5 940,95	2 584,05
2.03.03	Madera y sus derivados	625,00	-	-	625,00	-	14,17	14,17	610,83
	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de								
2.03.04	cómputo	8 135,00	4 905,26	- 2 405,26	10 635,00	1 768,03	4 821,85	6 589,88	4 045,12
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1 225,00	480,00	- 480,00	1 225,00	600,00	106,98	706,98	518,02
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1 425,00	348,00	- 348,00	1 425,00	192,01	660,59	852,60	572,40
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	2 225,00	-	-	2 225,00	200,00	594,01	794,01	1 430,99
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	73 584,99	1 322,40	- 1 322,40	73 584,99	29 000,00	1 489,24	30 489,24	43 095,75
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3 825,00	940,00	- 940,00	3 825,00	-	730,38	730,38	3 094,62
2.04.02	Repuestos y accesorios	69 759,99	382,40	- 382,40	69 759,99	29 000,00	758,86	29 758,86	40 001,13

ACTIVIDADES CENTRALES - AUDITORIA INTERNA Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	183 278,00	9 427,13 -	1 427,13	191 278,00	36 760,05	62 218,97	98 979,02	92 298,98
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	36 405,00	734,85 -	734,85	36 405,00	183,38	2 517,60	2 700,97	33 704,03
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	12 000,00	8 000,00	-	20 000,00	2 002,00	13 271,28	15 273,28	4 726,72
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	62 055,00	10,00 -	10,00	62 055,00	12 973,13	28 233,78	41 206,91	20 848,09
2.99.04	Textiles y vestuario	23 575,00	-	-	23 575,00	9 058,57	7 282,55	16 341,11	7 233,89
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	41 095,00	60,00 -	70,00	41 085,00	12 032,26	7 068,22	19 100,47	21 984,53
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3 300,00	-	-	3 300,00	375,00	1 160,15	1 535,15	1 764,85
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	223,00	44,28 -	34,28	233,00	135,72	37,28	173,00	60,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	4 625,00	578,00 -	578,00	4 625,00	-	2 648,13	2 648,13	1 976,87
5	BIENES DURADEROS	874 492,00	53 719,23 -	291 201,33	637 009,90	364 027,27	29 984,58	394 011,86	242 998,04
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	328 660,00	53 719,23 -	15 611,33	366 767,90	133 754,62	29 984,58	163 739,20	203 028,70
5.01.02	Equipo de transporte	43 650,00	19 135,64 -	520,00	62 265,64	49 750,53	-	49 750,53	12 515,11
5.01.03	Equipo de comunicación	31 835,00	1 688,00 -	3 063,00	30 460,00	5 030,70	2 103,40	7 134,10	23 325,90
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	70 840,00	27 202,37 -	1 421,40	96 620,98	62 840,40	16 453,83	79 294,22	17 326,76
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	171 725,00	905,97 -	10 196,94	162 434,03	10 764,04	4 255,70	15 019,74	147 414,29
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	5 240,00	302,56 -	380,00	5 162,56	2 307,00	2 082,55	4 389,55	773,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	120,00	-	-	120,00	-	-	-	120,00
5.01.99	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	5 250,00	4 484,69 -	30,00	9 704,69	3 061,96	5 089,10	8 151,06	1 553,63
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	270 282,00	- -	22 590,00	247 692,00	217 272,65	-	217 272,65	30 419,35
5.02.01	Edificios	22 590,00	- -	22 590,00	-	-	-	-	-
5.02.07	Instalaciones	12 000,00	-	-	12 000,00	11 000,00	-	11 000,00	1 000,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	235 692,00	-	-	235 692,00	206 272,65	-	206 272,65	29 419,35
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	275 550,00	- -	253 000,00	22 550,00	13 000,00	-	13 000,00	9 550,00
5.99.03	Bienes intangibles	275 550,00	- -	253 000,00	22 550,00	13 000,00	-	13 000,00	9 550,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	842 400,00	209 000,00 -	285 740,83	765 659,17	4 303,86	636 148,91	640 452,76	125 206,41
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	350 000,00	144 000,00 -	179 740,83	314 259,17	-	314 259,17	314 259,17	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	350 000,00	44 000,00 -	179 740,83	214 259,17	-	214 259,17	214 259,17	-
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones	-	100 000,00	-	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00	-
6.01.03	Descentralizadas no empresariales	-	100 000,00	-	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00	-
6.02	A PERSONAS	11 600,00	3 000,00	-	14 600,00	1 600,00	5 023,21	6 623,21	7 976,79
6.02.01	Becas a funcionarios	6 600,00	-	-	6 600,00	1 600,00	323,60	1 923,60	4 676,40
6.02.02	Becas a terceras personas	5 000,00	3 000,00	-	8 000,00	-	4 699,61	4 699,61	3 300,39
6.03	PRESTACIONES	110 000,00	18 000,00 -	18 000,00	110 000,00	1 798,74	56 951,56	58 750,30	51 249,70
6.03.01	Prestaciones legales	48 000,00	- -	18 000,00	30 000,00	1 798,74	8 982,39	10 781,13	19 218,87
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	62 000,00	18 000,00	-	80 000,00	-	47 969,17	47 969,17	32 030,83
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	370 800,00	44 000,00 -	88 000,00	326 800,00	905,11	259 914,97	260 820,08	65 979,92
6.06.01	Indemnizaciones	360 800,00	44 000,00 -	88 000,00	316 800,00	30,00	252 260,11	252 290,11	64 509,89
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10 000,00	-	-	10 000,00	875,11	7 654,85	8 529,97	1 470,03
	TOTAL	12 152 563,06	1 129 437,03 -	1 582 255,04	11 699 745,04	2 223 026,40	6 866 781,89	9 089 808,29	2 609 936,75

PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES, AUDITORIA

ACTIVIDADES CENTRALES Y AUDITORIA INTERNA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	5 218 945,02	110 000,00	- 342 662,96	4 986 282,06	262,30	3 945 010,52	3 945 272,82	1 041 009,24
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	2 210 610,12	30 000,00	- 88 768,64	2 151 841,48	-	1 877 974,78	1 877 974,78	273 866,70
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	2 181 841,48	-	- 80 000,00	2 101 841,48	-	1 843 278,88	1 843 278,88	258 562,60
0.01.03	Servicios especiales	8 768,64	-	- 8 768,64	-	-	-	-	-
0.01.05	Suplencias	20 000,00	30 000,00	-	50 000,00	-	34 695,90	34 695,90	15 304,10
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	64 920,08	20 000,00	-	84 920,08	261,93	56 557,71	56 819,65	28 100,43
0.02.01	Tiempo extraordinario	27 000,00	20 000,00	-	47 000,00	-	37 507,21	37 507,21	9 492,79
0.02.02	Recargo de funciones	3 000,00	-	-	3 000,00	-	287,42	287,42	2 712,58
0.02.03	Disponibilidad laboral	3 800,00	-	-	3 800,00	-	1 842,10	1 842,10	1 957,90
0.02.05	Dietas	31 120,08	-	-	31 120,08	261,93	16 920,98	17 182,91	13 937,17
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	1 923 805,22	-	- 182 400,00	1 741 405,22	0,37	1 178 760,28	1 178 760,64	562 644,57
0.03.01	Retribución por años servidos	534 164,84	-	- 85 000,00	449 164,84	-	357 249,87	357 249,87	91 914,97
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	621 184,65	-	- 45 000,00	576 184,65	-	458 316,49	458 316,49	117 868,16
0.03.03	Decimotercer mes	320 631,95	-	- 12 400,00	308 231,95	0,37	5 751,44	5 751,80	302 480,15
0.03.04	Salario escolar	295 858,67	-	- 10 000,00	285 858,67	-	267 612,05	267 612,05	18 246,62
0.03.99	Otros incentivos salariales	151 965,11	-	- 30 000,00	121 965,11	-	89 830,43	89 830,43	32 134,68
0.04	CONTRIBUC.PATRONALES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL	432 853,13	37 000,00	- 16 736,47	453 116,66	-	378 154,58	378 154,58	74 962,08
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	355 901,46	30 000,00	- 13 761,10	372 140,36	-	311 342,36	311 342,36	60 798,01
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	57 713,75	5 000,00	- 2 231,53	60 482,22	-	50 116,99	50 116,99	10 365,23
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	19 237,92	2 000,00	- 743,84	20 494,07	-	16 695,23	16 695,23	3 798,84
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y								
0.05	OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	586 756,47	23 000,00	- 54 757,85	554 998,62	-	453 563,17	453 563,17	101 435,44
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	208 539,02	15 000,00	- 8 063,26	215 475,76	-	180 450,72	180 450,72	35 025,04
0.05.02	Aporte Patr.Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	115 427,50	3 000,00	- 4 463,06	113 964,44	-	96 833,92	96 833,92	17 130,53
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	57 713,75	5 000,00	- 2 231,53	60 482,22	-	51 319,27	51 319,27	9 162,95
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	205 076,19	-	- 40 000,00	165 076,19	-	124 959,27	124 959,27	40 116,93
1	SERVICIOS	4 491 044,04	670 591,03	- 636 523,15	4 525 111,91	1 772 010,07	1 855 495,47	3 627 505,53	897 606,37
1.01	ALQUILERES	62 131,04	-	- 5 000,00	57 131,04	5 972,59	43 319,14	49 291,72	7 839,32
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	62 131,04	-	- 5 000,00	57 131,04	5 972,59	43 319,14	49 291,72	7 839,32
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	294 800,00	1 500,00	- 21 446,68	274 853,32	46,00	221 329,61	221 375,61	53 477,72
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	33 600,00	-	-	33 600,00	-	12 476,98	12 476,98	21 123,02
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	54 000,00	-	-	54 000,00	-	29 889,56	29 889,56	24 110,45
1.02.03	Servicio de correo	23 600,00	1 500,00	- 21 446,68	3 653,32	-	-	-	3 653,32
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	180 000,00	-	-	180 000,00	46,00	178 616,17	178 662,17	1 337,83
1.02.99	Otros servicios básicos	3 600,00	-	-	3 600,00	-	346,91	346,91	3 253,09
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1 306 654,00	3 603,70	- 165 770,35	1 144 487,35	322 725,25	692 086,95	1 014 812,20	129 675,15
1.03.01	Información	16 075,00	580,91	- 10,00	16 645,91	200,00	1 873,58	2 073,58	14 572,33
1.03.02	Publicidad y propaganda	2 200,00	271,20	- 400,00	2 071,20	-	271,20	271,20	1 800,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2 335,00	41,00	- 491,00	1 885,00	150,00	253,69	403,69	1 481,32
1.03.04	Transporte de bienes	6 068,00	-	- 371,20	5 696,80	1 100,00	901,74	2 001,74	3 695,06
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	507 415,00	501,40	- 1,40	507 915,00	253,12	488 083,35	488 336,47	19 578,53
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	772 561,00	2 209,19	- 164 496,75	610 273,45	321 022,14	200 703,39	521 725,53	88 547,92
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1 444 662,00	300 451,03	- 210 984,58	1 534 128,45	935 092,91	392 626,84	1 327 719,75	206 408,70
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1 514,00	-	-	1 514,00	494,70	786,31	1 284,00	230,00
1.04.02	Servicios jurídicos	123 400,00	10 000,00	-	133 400,00	77 420,53	53 853,89	131 274,42	2 125,58
1.04.03	Servicios de ingeniería	77 422,00	4 550,00	- 4 550,00	77 422,00	33 000,24	22 083,61	55 083,84	22 338,16
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	138 900,00	11 300,00	- 29 694,58	120 505,43	30 969,50	45 243,48	76 212,98	44 292,44
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	623 000,00	253 000,00	- 110 000,00	766 000,00	630 786,01	19 719,99	650 506,01	115 493,99
1.04.06	Servicios generales	449 460,00	325,26	- 60 240,00	389 545,26	122 554,94	247 084,16	369 639,10	19 906,16
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	30 966,00	21 275,77	- 6 500,00	45 741,77	39 867,00	3 852,41	43 719,40	2 022,37
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	95 545,00	9 312,20	- 4 262,20	100 595,00	2 354,76	45 058,60	47 413,36	53 181,64
1.05.01	Transporte dentro del país	7 070,00	945,80	- 1 045,80	6 970,00	620,49	1 009,53	1 630,02	5 339,98
1.05.02	Viáticos dentro del país	88 475,00	8 366,40	- 3 216,40	93 625,00	1 734,27	44 049,07	45 783,34	47 841,66
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	177 795,00	12 200,00	-	189 995,00	-	189 816,92	189 816,92	178,08
1.06.01	Seguros	177 795,00	12 200,00	-	189 995,00	-	189 816,92	189 816,92	178,08
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	190 950,00	155 742,00	- 157 092,00	189 600,00	33 847,53	28 491,42	62 338,95	127 261,05
1.07.01	Actividades de capacitación	185 500,00	155 000,00	- 155 000,00	185 500,00	33 847,53	27 009,79	60 857,33	124 642,67
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	5 450,00	742,00	- 2 092,00	4 100,00	-	1 481,63	1 481,63	2 618,37
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	871 986,99	127 772,10	- 71 957,36	927 801,73	468 887,67	165 537,92	634 425,59	293 376,14
1.08.01	De edificios y locales	319 600,00	1 062,20	- 68 262,20	252 400,00	193 310,96	36 295,30	229 606,26	22 793,74
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	7 102,00	-	-	7 102,00	-	2 557,21	2 557,21	4 544,79
1.08.05	De equipo de transporte	30 204,00	1 284,90	- 1 370,16	30 118,74	959,40	18 739,40	19 698,81	10 419,94
1.08.06	De equipo de comunicación	30 000,00	37 000,00	- 300,00	66 700,00	6 100,00	11 162,29	17 262,29	49 437,71
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	28 435,00	250,00	- 1 850,00	26 835,00	12 046,13	266,73	12 312,85	14 522,14
1.08.08	De equipo cómputo y sistemas de información	446 371,00	88 175,00	- 175,00	534 371,00	256 184,18	92 858,39	349 042,57	185 328,42
1.08.99	De otros equipos	10 275,00	-	-	10 275,00	287,00	3 658,59	3 945,59	6 329,41
1.09	IMPUESTOS	8 020,00	10,00	- 10,00	8 020,00	-	0,00	0,00	8 020,00
1.09.99	Otros impuestos	8 020,00	10,00	- 10,00	8 020,00	-	0,00	0,00	8 020,00

ACTIVIDADES CENTRALES Y AUDITORIA INTERNA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	38 500,00	60 000,00	-	98 500,00	3 083,35	77 228,07	80 311,42	18 188,58
1.99.02	Intereses moratorios y multas	35 000,00	60 000,00	-	95 000,00	3 083,35	76 178,07	79 261,42	15 738,58
1.99.05	Deducibles	3 500,00	-	-	3 500,00	-	1 050,00	1 050,00	2 450,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	389 577,99	20 126,77	- 20 126,77	389 577,99	82 422,90	120 953,47	203 376,38	186 201,62
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	102 950,00	1 624,00	- 9 624,00	94 950,00	8 418,30	48 056,74	56 475,03	38 474,97
2.01.01	Combustibles y lubricantes	47 000,00	-	-	47 000,00	765,91	18 786,78	19 552,69	27 447,31
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	15 000,00	-	8 000,00	7 000,00	-	5 375,17	5 375,17	1 624,83
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	34 725,00	1 624,00	- 1 624,00	34 725,00	2 454,73	23 844,14	26 298,87	8 426,13
2.01.99	Otros productos químicos	6 225,00	-	-	6 225,00	5 197,66	50,64	5 248,31	976,69
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2 145,00	2 000,00	- 1 000,00	3 145,00	-	1 483,52	1 483,52	1 661,48
2.02.02	Productos agroforestales	145,00	-	-	145,00	-	-	-	145,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	2 000,00	2 000,00	- 1 000,00	3 000,00	-	1 483,52	1 483,52	1 516,48
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS USO CONSTRUCCIÓN Y MANTENI.	27 620,00	5 753,24	- 6 753,24	26 620,00	8 244,55	7 705,01	15 949,56	10 670,44
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1 960,00	19,98	- 19,98	1 960,00	484,52	566,45	1 050,97	909,03
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	12 025,00	-	3 500,00	8 525,00	5 000,00	940,95	5 940,95	2 584,05
2.03.03	Madera y sus derivados	625,00	-	-	625,00	-	14,17	14,17	610,83
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	8 135,00	4 905,26	- 2 405,26	10 635,00	1 768,03	4 821,85	6 589,88	4 045,12
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1 225,00	480,00	- 480,00	1 225,00	600,00	106,98	706,98	518,02
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1 425,00	348,00	- 348,00	1 425,00	192,01	660,59	852,60	572,40
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	2 225,00	-	-	2 225,00	200,00	594,01	794,01	1 430,99
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	73 584,99	1 322,40	- 1 322,40	73 584,99	29 000,00	1 489,24	30 489,24	43 095,75
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3 825,00	940,00	- 940,00	3 825,00	-	730,38	730,38	3 094,62
2.04.02	Repuestos y accesorios	69 759,99	382,40	- 382,40	69 759,99	29 000,00	758,86	29 758,86	40 001,13
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	183 278,00	9 427,13	- 1 427,13	191 278,00	36 760,05	62 218,97	98 979,02	92 298,98
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	36 405,00	734,85	- 734,85	36 405,00	183,38	2 517,60	2 700,97	33 704,03
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	12 000,00	8 000,00	-	20 000,00	2 002,00	13 271,28	15 273,28	4 726,72
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	62 055,00	10,00	- 10,00	62 055,00	12 973,13	28 233,78	41 206,91	20 848,09
2.99.04	Textiles y vestuario	23 575,00	-	-	23 575,00	9 058,57	7 282,55	16 341,11	7 233,89
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	41 095,00	60,00	- 70,00	41 085,00	12 032,26	7 068,22	19 100,47	21 984,53
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3 300,00	-	-	3 300,00	375,00	1 160,15	1 535,15	1 764,85
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	223,00	44,28	- 34,28	233,00	135,72	37,28	173,00	60,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	4 625,00	578,00	- 578,00	4 625,00	-	2 648,13	2 648,13	1 976,87
5	BIENES DURADEROS	874 492,00	53 719,23	- 291 201,33	637 009,90	364 027,27	29 984,58	394 011,86	242 998,04
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	328 660,00	53 719,23	- 15 611,33	366 767,90	133 754,62	29 984,58	163 739,20	203 028,70
5.01.02	Equipo de transporte	43 650,00	19 135,64	- 520,00	62 265,64	49 750,53	-	49 750,53	12 515,11
5.01.03	Equipo de comunicación	31 835,00	1 688,00	- 3 063,00	30 460,00	5 030,70	2 103,40	7 134,10	23 325,90
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	70 840,00	27 202,37	- 1 421,40	96 620,98	62 840,40	16 453,83	79 294,22	17 326,76
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	171 725,00	905,97	- 10 196,94	162 434,03	10 764,04	4 255,70	15 019,74	147 414,29
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	5 240,00	302,56	- 380,00	5 162,56	2 307,00	2 082,55	4 389,55	773,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	120,00	-	-	120,00	-	-	-	120,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	5 250,00	4 484,69	- 30,00	9 704,69	3 061,96	5 089,10	8 151,06	1 553,63
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	270 282,00	-	- 22 590,00	247 692,00	217 272,65	-	217 272,65	30 419,35
5.02.01	Edificios	22 590,00	-	- 22 590,00	-	-	-	-	-
5.02.07	Instalaciones	12 000,00	-	-	12 000,00	11 000,00	-	11 000,00	1 000,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	235 692,00	-	-	235 692,00	206 272,65	-	206 272,65	29 419,35
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	275 550,00	-	- 253 000,00	22 550,00	13 000,00	-	13 000,00	9 550,00
5.99.03	Bienes intangibles	275 550,00	-	- 253 000,00	22 550,00	13 000,00	-	13 000,00	9 550,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	834 600,00	206 000,00	- 285 740,83	754 859,17	4 303,86	634 093,28	638 397,13	116 462,04
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	350 000,00	144 000,00	- 179 740,83	314 259,17	-	314 259,17	314 259,17	-
6.01.02	A Órganos Descentralizados	350 000,00	44 000,00	- 179 740,83	214 259,17	-	214 259,17	214 259,17	-
	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales	-	100 000,00	-	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00	-
6.02	A PERSONAS	11 600,00	3 000,00	-	14 600,00	1 600,00	5 023,21	6 623,21	7 976,79
6.02.01	Becas a funcionarios	6 600,00	-	-	6 600,00	1 600,00	323,60	1 923,60	4 676,40
6.02.02	Becas a terceras personas	5 000,00	3 000,00	-	8 000,00	-	4 699,61	4 699,61	3 300,39
6.03	PRESTACIONES	103 000,00	15 000,00	- 18 000,00	100 000,00	1 798,74	54 895,93	56 694,67	43 305,33
6.03.01	Prestaciones legales	44 000,00	-	- 18 000,00	26 000,00	1 798,74	8 982,39	10 781,13	15 218,87
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	59 000,00	15 000,00	-	74 000,00	-	45 913,54	45 913,54	28 086,46
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	370 000,00	44 000,00	- 88 000,00	326 000,00	905,11	259 914,97	260 820,08	65 179,92
6.06.01	Indemnizaciones	360 000,00	44 000,00	- 88 000,00	316 000,00	30,00	252 260,11	252 290,11	63 709,89
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10 000,00	-	-	10 000,00	875,11	7 654,85	8 529,97	1 470,03
	TOTAL	11 808 659,05	1 060 437,03	- 1 576 255,04	11 292 841,03	2 223 026,40	6 585 537,32	8 808 563,72	2 484 277,31

PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES

ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	4 419 851,14	100 000,00	- 332 662,96	4 187 188,18	262,30	3 452 536,28	3 452 798,58	734 389,60
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	1 914 442,65	20 000,00	- 78 768,64	1 855 674,01	-	1 645 416,63	1 645 416,63	210 257,39
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1 890 674,01	-	- 70 000,00	1 820 674,01	-	1 622 454,87	1 622 454,87	198 219,14
0.01.03	Servicios especiales	8 768,64	-	- 8 768,64	-	-	-	-	-
0.01.05	Suplencias	15 000,00	20 000,00	-	35 000,00	-	22 961,75	22 961,75	12 038,25
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	61 120,08	20 000,00	-	81 120,08	261,93	55 948,03	56 209,97	24 910,11
0.02.01	Tiempo extraordinario	25 000,00	20 000,00	-	45 000,00	-	37 507,21	37 507,21	7 492,79
0.02.02	Recargo de funciones	2 000,00	-	-	2 000,00	-	287,42	287,42	1 712,58
0.02.03	Disponibilidad laboral	3 000,00	-	-	3 000,00	-	1 232,42	1 232,42	1 767,58
0.02.05	Dietas	31 120,08	-	-	31 120,08	261,93	16 920,98	17 182,91	13 937,17
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	1 581 731,87	- -	- 182 400,00	1 399 331,87	0,37	1 018 708,91	1 018 709,27	380 622,60
0.03.01	Retribución por años servidos	450 401,02	- -	- 85 000,00	365 401,02	-	316 354,28	316 354,28	49 046,75
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	488 818,85	- -	- 45 000,00	443 818,85	-	385 372,78	385 372,78	58 446,07
0.03.03	Decimotercer mes	271 244,19	- -	- 12 400,00	258 844,19	0,37	5 751,44	5 751,80	253 092,39
0.03.04	Salario escolar	250 286,81	- -	- 10 000,00	240 286,81	-	234 884,80	234 884,80	5 402,01
0.03.99	Otros incentivos salariales	120 981,00	- -	- 30 000,00	90 981,00	-	76 345,61	76 345,61	14 635,38
	CONTRIBUCIONES PATRONALES DES. Y								
0.04	SEGURIDAD SOCIAL	366 179,66	37 000,00	- 16 736,47	386 443,19	-	333 917,42	333 917,42	52 525,77
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	301 081,06	30 000,00	- 13 761,10	317 319,96	-	274 969,58	274 969,58	42 350,37
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	48 823,96	5 000,00	- 2 231,53	51 592,43	-	44 218,70	44 218,70	7 373,72
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	16 274,65	2 000,00	- 743,84	17 530,81	-	14 729,13	14 729,13	2 801,68
	CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS								
0.05	PENSIONES Y OTROS	496 376,88	23 000,00	- 54 757,85	464 619,03	-	398 545,30	398 545,30	66 073,73
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	176 417,22	15 000,00	- 8 063,26	183 353,96	-	159 138,24	159 138,24	24 215,72
	Patronal Régimen Obligatorio Pensiones								
0.05.02	Complementarias	97 647,91	3 000,00	- 4 463,06	96 184,85	-	85 037,34	85 037,34	11 147,51
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	48 823,96	5 000,00	- 2 231,53	51 592,43	-	45 420,98	45 420,98	6 171,44
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	173 487,79	-	- 40 000,00	133 487,79	-	108 948,74	108 948,74	24 539,05
1	SERVICIOS	4 420 314,04	661 041,03	- 631 973,15	4 449 381,91	1 737 708,73	1 837 231,91	3 574 940,64	874 441,27
1.01	ALQUILERES	62 131,04	- -	- 5 000,00	57 131,04	5 972,59	43 319,14	49 291,72	7 839,32
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	62 131,04	- -	- 5 000,00	57 131,04	5 972,59	43 319,14	49 291,72	7 839,32
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	294 800,00	1 500,00	- 21 446,68	274 853,32	46,00	221 329,61	221 375,61	53 477,72
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	33 600,00	-	-	33 600,00	-	12 476,98	12 476,98	21 123,02
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	54 000,00	-	-	54 000,00	-	29 889,56	29 889,56	24 110,45
1.02.03	Servicio de correo	23 600,00	1 500,00	- 21 446,68	3 653,32	-	-	-	3 653,32
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	180 000,00	-	-	180 000,00	46,00	178 616,17	178 662,17	1 337,83
1.02.99	Otros servicios básicos	3 600,00	-	-	3 600,00	-	346,91	346,91	3 253,09
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1 292 154,00	3 603,70	- 165 770,35	1 129 987,35	322 575,25	691 800,22	1 014 375,47	115 611,88
1.03.01	Información	16 075,00	580,91	- 10,00	16 645,91	200,00	1 873,58	2 073,58	14 572,33
1.03.02	Publicidad y propaganda	2 200,00	271,20	- 400,00	2 071,20	-	271,20	271,20	1 800,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2 185,00	41,00	- 491,00	1 735,00	-	253,69	253,69	1 481,32
1.03.04	Transporte de bienes	6 068,00	- -	- 371,20	5 696,80	1 100,00	901,74	2 001,74	3 695,06
	Comisiones y gastos por servicios								
1.03.06	financieros/comerciales	507 415,00	501,40	- 1,40	507 915,00	253,12	488 083,35	488 336,47	19 578,53
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	758 211,00	2 209,19	- 164 496,75	595 923,45	321 022,14	200 416,66	521 438,80	74 484,65
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1 406 932,00	295 451,03	- 208 484,58	1 493 898,45	905 759,65	384 108,61	1 289 868,26	204 030,20
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	1 514,00	-	-	494,70	789,31	1 284,00	230,00	-
1.04.02	Servicios jurídicos	116 200,00	5 000,00	-	121 200,00	74 279,77	45 342,45	119 622,22	1 577,78
1.04.03	Servicios de ingeniería	77 422,00	4 550,00	- 4 550,00	77 422,00	33 000,24	55 083,84	22 338,16	-
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	108 400,00	11 300,00	- 27 194,58	92 505,43	4 777,00	45 243,48	50 020,48	42 484,94
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	623 000,00	253 000,00	- 110 000,00	766 000,00	630 786,01	19 719,99	650 506,01	115 493,99
1.04.06	Servicios generales	449 460,00	325,26	- 60 240,00	389 545,26	122 554,94	247 084,16	369 639,10	19 906,16
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	30 936,00	21 275,77	- 6 500,00	45 711,77	39 867,00	3 845,61	43 712,61	1 999,16
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	90 745,00	4 762,20	- 4 262,20	91 245,00	2 344,76	37 905,30	40 250,06	50 994,94
1.05.01	Transporte dentro del país	6 770,00	945,80	- 1 045,80	6 670,00	620,49	949,83	1 570,32	5 099,68
1.05.02	Viáticos dentro del país	83 975,00	3 816,40	- 3 216,40	84 575,00	1 724,27	36 955,47	38 679,74	45 895,26
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	177 795,00	12 200,00	-	189 995,00	-	189 816,92	189 816,92	178,08
1.06.01	Seguros	177 795,00	12 200,00	-	189 995,00	-	189 816,92	189 816,92	178,08
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	180 200,00	155 742,00	- 156 342,00	179 600,00	29 049,45	27 036,90	56 086,35	123 513,65
1.07.01	Actividades de capacitación	175 500,00	155 000,00	- 155 000,00	175 500,00	29 049,45	25 555,27	54 604,73	120 895,27
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	4 700,00	742,00	- 1 342,00	4 100,00	-	1 481,63	1 481,63	2 618,37

ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	869 036,99	127 772,10	- 70 657,36	926 151,73	468 877,67	164 687,14	633 564,82	292 586,92
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	319 600,00	1 062,20	- 68 262,20	252 400,00	193 310,96	36 295,30	229 606,26	22 793,74
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	7 102,00	-	-	7 102,00	-	2 557,21	2 557,21	4 544,79
1.08.05	De equipo de transporte	29 204,00	1 284,90	- 1 370,16	29 118,74	949,40	18 266,26	19 215,66	9 903,08
1.08.06	De equipo de comunicación	29 700,00	37 000,00	-	66 700,00	6 100,00	11 162,29	17 262,29	49 437,71
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	27 435,00	250,00	- 850,00	26 835,00	12 046,13	266,73	12 312,85	14 522,14
1.08.08	De equipo cómputo y sistemas de información	446 021,00	88 175,00	- 175,00	534 021,00	256 184,18	92 562,77	348 746,95	185 274,05
1.08.99	De otros equipos	9 975,00	-	-	9 975,00	287,00	3 576,59	3 863,59	6 111,41
1.09	IMPUESTOS	8 020,00	10,00	- 10,00	8 020,00	-	0,00	0,00	8 020,00
1.09.99	Otros impuestos	8 020,00	10,00	- 10,00	8 020,00	-	0,00	0,00	8 020,00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	38 500,00	60 000,00	-	98 500,00	3 083,35	77 228,07	80 311,42	18 188,58
1.99.02	Intereses moratorios y multas	35 000,00	60 000,00	-	95 000,00	3 083,35	76 178,07	79 261,42	15 738,58
1.99.05	Deducibles	3 500,00	-	-	3 500,00	-	1 050,00	1 050,00	2 450,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	384 152,99	20 126,77	- 20 126,77	384 152,99	78 760,61	120 639,52	199 400,13	184 752,86
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	101 950,00	1 624,00	- 9 624,00	93 950,00	7 478,75	47 996,28	55 475,03	38 474,97
2.01.01	Combustibles y lubricantes	47 000,00	-	-	47 000,00	765,91	18 786,78	19 552,69	27 447,31
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	15 000,00	-	- 8 000,00	7 000,00	-	5 375,17	5 375,17	1 624,83
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	33 925,00	1 624,00	- 1 624,00	33 925,00	1 715,18	23 783,69	25 498,87	8 426,13
2.01.99	Otros productos químicos	6 025,00	-	-	6 025,00	4 997,66	50,64	5 048,31	976,69
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2 145,00	2 000,00	- 1 000,00	3 145,00	-	1 483,52	1 483,52	1 661,48
2.02.02	Productos agroforestales	145,00	-	-	145,00	-	-	-	145,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	2 000,00	2 000,00	- 1 000,00	3 000,00	-	1 483,52	1 483,52	1 516,48
2.03	MANTENIMIENTO	25 620,00	5 753,24	- 6 753,24	24 620,00	6 421,80	7 527,76	13 949,56	10 670,44
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1 460,00	19,98	- 19,98	1 460,00	132,90	418,07	550,97	909,03
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	12 025,00	-	- 3 500,00	8 525,00	5 000,00	940,95	5 940,95	2 584,05
2.03.03	Madera y sus derivados	625,00	-	-	625,00	-	14,17	14,17	610,83
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y cómputo	7 635,00	4 905,26	- 2 405,26	10 135,00	1 288,90	4 800,98	6 089,88	4 045,12
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	625,00	480,00	- 480,00	625,00	-	106,98	106,98	518,02
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1 225,00	348,00	- 348,00	1 225,00	-	652,60	652,60	572,40
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	2 025,00	-	-	2 025,00	-	594,01	594,01	1 430,99
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	73 384,99	1 322,40	- 1 322,40	73 384,99	29 000,00	1 489,24	30 489,24	42 895,75
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3 825,00	940,00	- 940,00	3 825,00	-	730,38	730,38	3 094,62
2.04.02	Repuestos y accesorios	69 559,99	382,40	- 382,40	69 559,99	29 000,00	758,86	29 758,86	39 801,13
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	181 053,00	9 427,13	- 1 427,13	189 053,00	35 860,05	62 142,72	98 002,78	91 050,22
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	35 480,00	734,85	- 734,85	35 480,00	183,38	2 478,70	2 662,07	32 817,93
	Útiles y materiales médico, hospitalario y de								
2.99.02	investigación	12 000,00	8 000,00	-	20 000,00	2 002,00	13 271,28	15 273,28	4 726,72
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	61 255,00	10,00	- 10,00	61 255,00	12 173,13	28 233,78	40 406,91	20 848,09
2.99.04	Textiles y vestuario	23 575,00	-	-	23 575,00	9 058,57	7 282,55	16 341,11	7 233,89
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	40 795,00	60,00	- 70,00	40 785,00	12 032,26	7 048,07	19 080,32	21 704,68
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3 300,00	-	-	3 300,00	375,00	1 160,15	1 535,15	1 764,85
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	123,00	44,28	- 34,28	133,00	35,72	37,28	73,00	60,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	4 525,00	578,00	- 578,00	4 525,00	-	2 630,94	2 630,94	1 894,06
5	BIENES DURADEROS	873 092,00	53 633,80	- 291 201,33	635 524,47	364 027,27	29 902,38	393 929,65	241 594,82
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	327 260,00	53 633,80	- 15 611,33	365 282,47	133 754,62	29 902,38	163 657,00	201 625,48
5.01.02	Equipo de transporte	43 650,00	19 135,64	- 520,00	62 265,64	49 750,53	-	49 750,53	12 515,11
5.01.03	Equipo de comunicación	31 835,00	1 688,00	- 3 063,00	30 460,00	5 030,70	2 103,40	7 134,10	23 325,90
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	70 840,00	27 116,95	- 1 421,40	96 535,55	62 840,40	16 371,62	79 212,01	17 323,54
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	170 325,00	905,97	- 10 196,94	161 034,03	10 764,04	4 255,70	15 019,74	146 014,29
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	5 240,00	302,56	- 380,00	5 162,56	2 307,00	2 082,55	4 389,55	773,00
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	120,00	-	-	120,00	-	-	-	120,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	5 250,00	4 484,69	- 30,00	9 704,69	3 061,96	5 089,10	8 151,06	1 553,63
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	270 282,00	-	- 22 590,00	247 692,00	217 272,65	-	217 272,65	30 419,35
5.02.01	Edificios	22 590,00	-	- 22 590,00	-	-	-	-	-
5.02.07	Instalaciones	12 000,00	-	-	12 000,00	11 000,00	-	11 000,00	1 000,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	235 692,00	-	-	235 692,00	206 272,65	-	206 272,65	29 419,35
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	275 550,00	-	- 253 000,00	22 550,00	13 000,00	-	13 000,00	9 550,00
5.99.03	Bienes intangibles	275 550,00	-	- 253 000,00	22 550,00	13 000,00	-	13 000,00	9 550,00

ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	815 000,00	206 000,00	- 285 740,83	735 259,17	2 703,86	625 617,50	628 321,36	106 937,82
6.01	AL SECTOR PUBLICO	350 000,00	144 000,00	- 179 740,83	314 259,17	-	314 259,17	314 259,17	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	350 000,00	44 000,00	- 179 740,83	214 259,17	-	214 259,17	214 259,17	-
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales	-	100 000,00	-	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00	-
6.02	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	10 000,00	3 000,00	-	13 000,00	-	5 023,21	5 023,21	7 976,79
6.02.01	Becas a funcionarios	5 000,00	-	-	5 000,00	-	323,60	323,60	4 676,40
6.02.02	Becas a terceras personas	5 000,00	3 000,00	-	8 000,00	-	4 699,61	4 699,61	3 300,39
6.03	PRESTACIONES	90 000,00	15 000,00	- 18 000,00	87 000,00	1 798,74	46 420,15	48 218,90	38 781,10
6.03.01	Prestaciones legales	40 000,00	-	- 18 000,00	22 000,00	1 798,74	8 982,39	10 781,13	11 218,87
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	50 000,00	15 000,00	-	65 000,00	-	37 437,77	37 437,77	27 562,23
	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL								
6.06	SECTOR PRIVADO	365 000,00	44 000,00	- 88 000,00	321 000,00	905,11	259 914,97	260 820,08	60 179,92
6.06.01	Indemnizaciones	355 000,00	44 000,00	- 88 000,00	311 000,00	30,00	252 260,11	252 290,11	58 709,89
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10 000,00	-	-	10 000,00	875,11	7 654,85	8 529,97	1 470,03
	TOTAL	10 912 410,17	1 040 801,60	- 1 561 705,04	10 391 506,73	2 183 462,77	6 065 927,58	8 249 390,35	2 142 116,38

0

AUDITORIA

AUDITORIA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
0	REMUNERACIONES	799 093,88	10 000,00	- 10 000,00	799 093,88	-	492 474,24	492 474,24	306 619,64
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	296 167,47	10 000,00	- 10 000,00	296 167,47	-	232 558,15	232 558,15	63 609,32
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	291 167,47	-	- 10 000,00	281 167,47	-	220 824,01	220 824,01	60 343,46
0.01.05	Suplencias	5 000,00	10 000,00	-	15 000,00	-	11 734,15	11 734,15	3 265,85
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	3 800,00	-	-	3 800,00	-	609,68	609,68	3 190,32
0.02.01	Tiempo extraordinario	2 000,00	-	-	2 000,00	-	-	-	2 000,00
0.02.02	Recargo de funciones	1 000,00	-	-	1 000,00	-	-	-	1 000,00
0.02.03	Disponibilidad laboral	800,00	-	-	800,00	-	609,68	609,68	190,32
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	342 073,35	-	-	342 073,35	-	160 051,37	160 051,37	182 021,98
0.03.01	Retribución por años servidos	83 763,81	-	-	83 763,81	-	40 895,59	40 895,59	42 868,22
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	132 365,80	-	-	132 365,80	-	72 943,71	72 943,71	59 422,09
0.03.03	Decimotercer mes	49 387,76	-	-	49 387,76	-	-	-	49 387,76
0.03.04	Salario escolar	45 571,86	-	-	45 571,86	-	32 727,25	32 727,25	12 844,61
0.03.99	Otros incentivos salariales	30 984,11	-	-	30 984,11	-	13 484,82	13 484,82	17 499,29
	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA								
0.04	SEGURIDAD SOCIAL	66 673,47	-	-	66 673,47	-	44 237,16	44 237,16	22 436,31
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	54 820,41	-	-	54 820,41	-	36 372,78	36 372,78	18 447,63
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	8 889,80	-	-	8 889,80	-	5 898,29	5 898,29	2 991,51
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	2 963,27	-	-	2 963,27	-	1 966,10	1 966,10	997,17
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE								
0.05	PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	90 379,59	-	-	90 379,59	-	55 017,87	55 017,87	35 361,72
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	32 121,80	-	-	32 121,80	-	21 312,48	21 312,48	10 809,32
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	17 779,59	-	-	17 779,59	-	11 796,58	11 796,58	5 983,02
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	8 889,80	-	-	8 889,80	-	5 898,29	5 898,29	2 991,51
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	31 588,41	-	-	31 588,41	-	16 010,53	16 010,53	15 577,88
1	SERVICIOS	70 730,00	9 550,00	- 4 550,00	75 730,00	34 301,34	18 263,56	52 564,90	23 165,10
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	14 500,00	-	-	14 500,00	150,00	286,73	436,73	14 063,27
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	150,00	-	-	150,00	150,00	-	150,00	-
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	14 350,00	-	-	14 350,00	-	286,73	286,73	14 063,27
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	37 730,00	5 000,00	- 2 500,00	40 230,00	29 333,26	8 518,24	37 851,50	2 378,50
1.04.02	Servicios jurídicos	7 200,00	5 000,00	-	12 200,00	3 140,76	8 511,44	11 652,20	547,80
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	30 500,00	-	- 2 500,00	28 000,00	26 192,50	-	26 192,50	1 807,50
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	30,00	-	-	30,00	-	6,79	6,79	23,21
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	4 800,00	4 550,00	-	9 350,00	10,00	7 153,30	7 163,30	2 186,70
1.05.01	Transporte dentro del país	300,00	-	-	300,00	-	59,70	59,70	240,30
1.05.02	Viáticos dentro del país	4 500,00	4 550,00	-	9 050,00	10,00	7 093,60	7 103,60	1 946,40
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	10 750,00	-	- 750,00	10 000,00	4 798,08	1 454,52	252,60	3 747,40
1.07.01	Actividades de capacitación	10 000,00	-	-	10 000,00	4 798,08	1 454,52	252,60	3 747,40
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	750,00	-	- 750,00	-	-	-	-	-
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	2 950,00	-	- 1 300,00	1 650,00	10,00	850,77	860,77	789,23
1.08.05	De equipo de transporte	1 000,00	-	-	1 000,00	10,00	473,14	483,14	516,86
1.08.06	De equipo de comunicación	300,00	-	- 300,00	-	-	-	-	-
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	1 000,00	-	- 1 000,00	-	-	-	-	-
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	350,00	-	-	350,00	-	295,63	295,63	54,37
1.08.99	De otros equipos	300,00	-	-	300,00	-	82,00	82,00	218,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	5 425,00	-	-	5 425,00	3 662,29	313,95	3 976,25	1 448,75
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	1 000,00	-	-	1 000,00	939,55	60,46	1 000,00	-
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	800,00	-	-	800,00	739,55	60,46	800,00	-
2.01.99	Otros productos químicos	200,00	-	-	200,00	200,00	-	200,00	-
	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA								
2.03	CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	2 000,00	-	-	2 000,00	1 822,75	177,25	2 000,00	-
2.03.01	Materiales y productos metálicos	500,00	-	-	500,00	351,62	148,38	500,00	-
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	500,00	-	-	500,00	479,13	20,88	500,00	-
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	600,00	-	-	600,00	600,00	-	600,00	-
2.03.06	Materiales y productos de plástico	200,00	-	-	200,00	192,01	8,00	200,00	-
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	200,00	-	-	200,00	200,00	-	200,00	-

AUDITORIA
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN					
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	200,00	-	-	200,00	-	-	-	200,00
2.04.02	Repuestos y accesorios	200,00	-	-	200,00	-	-	-	200,00
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	2 225,00	-	-	2 225,00	900,00	76,25	976,25	1 248,75
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	925,00	-	-	925,00	-	38,90	38,90	886,10
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	800,00	-	-	800,00	800,00	-	800,00	-
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	300,00	-	-	300,00	-	20,15	20,15	279,85
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	100,00	-	-	100,00	100,00	-	100,00	-
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	100,00	-	-	100,00	-	17,20	17,20	82,80
5	BIENES DURADEROS	1 400,00	85,43	-	1 485,43	0,00	82,21	82,21	1 403,22
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1 400,00	85,43	-	1 485,43	0,00	82,21	82,21	1 403,22
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	-	85,43	-	85,43	0,00	82,21	82,21	3,22
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	1 400,00	-	-	1 400,00	-	-	-	1 400,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19 600,00	-	-	19 600,00	1 600,00	8 475,78	10 075,78	9 524,22
6.02	A PERSONAS	1 600,00	-	-	1 600,00	1 600,00	-	1 600,00	-
6.02.01	Becas a funcionarios	1 600,00	-	-	1 600,00	1 600,00	-	1 600,00	-
6.03	PRESTACIONES	13 000,00	-	-	13 000,00	-	8 475,78	8 475,78	4 524,22
6.03.01	Prestaciones legales	4 000,00	-	-	4 000,00	-	-	-	4 000,00
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	9 000,00	-	-	9 000,00	-	8 475,78	8 475,78	524,22
6.06	PRIVADO	5 000,00	-	-	5 000,00	-	-	-	5 000,00
6.06.01	Indemnizaciones	5 000,00	-	-	5 000,00	-	-	-	5 000,00
	TOTAL	896 248,88	19 635,43	- 14 550,00	901 334,31	39 563,63	519 609,74	559 173,37	342 160,94

ACTIVIDADES CENTRALES AVANCEMOS

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

AVANCEMOS ACTIVIDADES CENTRALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
			AUMENTO	DISMINUCIÓN				
0	REMUNERACIONES	335 804,01	66 000,00	- 6 000,00	395 804,01	279 188,94	279 188,94	116 615,07
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	183 950,90	60 000,00	- 6 000,00	237 950,90	161 665,40	161 665,40	76 285,50
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	179 950,90	60 000,00	- 6 000,00	233 950,90	161 665,40	161 665,40	72 285,50
0.01.05	Suplencias	4 000,00	-	-	4 000,00	-	-	4 000,00
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	3 000,00	-	-	3 000,00	888,48	888,48	2 111,52
0.02.01	Tiempo extraordinario	3 000,00	-	-	3 000,00	888,48	888,48	2 111,52
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	82 854,55	6 000,00	-	88 854,55	60 876,29	60 876,29	27 978,25
0.03.01	Retribución por años servidos	12 110,32	2 000,00	-	14 110,32	12 501,26	12 501,26	1 609,06
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	25 700,00	4 000,00	-	29 700,00	27 155,40	27 155,40	2 544,60
0.03.03	Decimotercer mes	20 754,27	-	-	20 754,27	-	-	20 754,27
0.03.04	Salario escolar	19 150,71	-	-	19 150,71	18 193,82	18 193,82	956,89
0.03.99	Otros incentivos salariales	5 139,25	-	-	5 139,25	3 025,82	3 025,82	2 113,44
	CONTRIBUCIONES PATRONALES DES. Y							
0.04	SEGURIDAD SOCIAL	28 018,26	-	-	28 018,26	25 135,89	25 135,89	2 882,36
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	23 037,23	-	-	23 037,23	20 667,29	20 667,29	2 369,94
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	3 735,77	-	-	3 735,77	3 351,45	3 351,45	384,32
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1 245,26	-	-	1 245,26	1 117,15	1 117,15	128,11
	CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS							
0.05	PENSIONES Y OTROS	37 980,31	-	-	37 980,31	30 622,88	30 622,88	7 357,43
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	13 498,57	-	-	13 498,57	12 109,92	12 109,92	1 388,66
	Patronal Régimen Obligatorio Pensiones							
0.05.02	Complementarias	7 471,54	-	-	7 471,54	6 702,91	6 702,91	768,63
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3 735,77	-	-	3 735,77	3 351,45	3 351,45	384,32
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	13 274,43	-	-	13 274,43	8 458,60	8 458,60	4 815,83
1	SERVICIOS	300,00	-	-	300,00	-	-	300,00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	300,00	-	-	300,00	-	-	300,00
1.99.02	Intereses moratorios y multas	300,00	-	-	300,00	-	-	300,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7 800,00	3 000,00	-	10 800,00	2 055,63	2 055,63	8 744,37
6.03	PRESTACIONES	7 000,00	3 000,00	-	10 000,00	2 055,63	2 055,63	7 944,37
6.03.01	Prestaciones legales	4 000,00	-	-	4 000,00	-	-	4 000,00
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	3 000,00	3 000,00	-	6 000,00	2 055,63	2 055,63	3 944,37
	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL							
6.06	SECTOR PRIVADO	800,00	-	-	800,00	-	-	800,00
6.06.01	Indemnizaciones	800,00	-	-	800,00	-	-	800,00
	TOTAL	343 904,01	69 000,00	- 6 000,00	406 904,01	281 244,57	281 244,57	125 659,44

**PROGRAMA PROTECCIÓN Y
PROMOCIÓN SOCIAL Y
AVANCEMOS**

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
0	REMUNERACIONES	17 768 198,35	385 083,88	- 1 908 452,90	16 244 829,34	1 786,73	13 057 177,88	13 058 964,62	3 185 864,72	-	3 185 864,72
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	8 502 547,59	328 083,88	- 710 000,00	8 120 631,47	-	6 944 819,48	6 944 819,48	1 175 811,99	-	1 175 811,99
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	8 190 922,67	263 083,88	- 573 000,00	7 881 006,55	-	6 754 472,69	6 754 472,69	1 126 533,86	-	1 126 533,86
0.01.03	Servicios especiales	286 624,92	-	- 137 000,00	149 624,92	-	118 894,12	118 894,12	30 730,80	-	30 730,80
0.01.05	Suplencias	25 000,00	65 000,00	-	90 000,00	-	71 452,67	71 452,67	18 547,33	-	18 547,33
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	43 000,00	15 000,00	-	58 000,00	-	41 310,88	41 310,88	16 689,12	-	16 689,12
0.02.01	Tiempo extraordinario	39 000,00	15 000,00	-	54 000,00	-	41 082,99	41 082,99	12 917,01	-	12 917,01
0.02.02	Recargo de funciones	4 000,00	-	-	4 000,00	-	227,89	227,89	3 772,11	-	3 772,11
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	5 730 507,95	39 000,00	- 714 750,00	5 054 757,95	1 738,47	3 431 256,95	3 432 995,43	1 621 762,52	-	1 621 762,52
0.03.01	Retribución por años servidos	1 350 769,31	4 000,00	- 250 000,00	1 104 769,31	-	885 104,76	885 104,76	219 664,55	-	219 664,55
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1 894 677,91	30 000,00	- 240 000,00	1 684 677,91	-	1 392 013,30	1 392 013,30	292 664,61	-	292 664,61
0.03.03	Decimotercer mes	1 098 158,12	-	- 94 750,00	1 003 408,12	368,62	17 735,08	18 103,70	985 304,42	-	985 304,42
0.03.04	Salario escolar	1 013 310,12	5 000,00	- 20 000,00	998 310,12	1 369,86	931 382,62	932 752,48	65 557,64	-	65 557,64
0.03.99	Otros incentivos salariales	373 592,49	-	- 110 000,00	263 592,49	-	205 021,19	205 021,19	58 571,30	-	58 571,30
	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y										
0.04	LA SEGURIDAD SOCIAL	1 482 513,46	800,00	- 127 912,50	1 355 400,96	25,65	1 194 666,32	1 194 691,97	160 708,99	-	160 708,99
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S	1 218 955,51	-	- 105 172,50	1 113 783,01	21,09	981 678,58	981 699,66	132 083,35	-	132 083,35
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	197 668,46	500,00	- 17 055,00	181 113,46	3,42	159 876,11	159 879,53	21 233,93	-	21 233,93
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	65 889,49	300,00	- 5 685,00	60 504,49	1,14	53 111,64	53 112,78	7 391,71	-	7 391,71
	CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS PENSIONES										
0.05	Y OTROS FONDOS CAPITALIZACIÓN	2 009 629,36	2 200,00	- 355 790,40	1 656 038,96	22,61	1 445 124,25	1 445 146,87	210 892,09	-	210 892,09
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	714 242,04	1 000,00	- 61 625,40	653 616,64	12,36	575 100,22	575 112,58	78 504,06	-	78 504,06
0.05.02	Al Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias	395 336,92	700,00	- 34 110,00	361 926,92	6,84	315 557,75	315 564,59	46 362,33	-	46 362,33
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	197 668,46	500,00	- 17 055,00	181 113,46	3,42	162 200,24	162 203,65	18 909,81	-	18 909,81
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	702 381,93	-	- 243 000,00	459 381,93	-	392 266,05	392 266,05	67 115,88	-	67 115,88
1	SERVICIOS	8 413 299,40	1 775 520,86	- 2 564 628,72	7 624 191,54	1 155 490,14	4 427 764,03	5 583 254,17	2 040 937,37	-	2 040 937,37
1.01	ALQUILERES	1 887 708,82	332 613,77	- 386 171,63	1 834 150,96	203 174,84	1 464 685,90	1 667 860,74	166 290,22	-	166 290,22
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	1 886 208,82	332 613,77	- 386 171,63	1 832 650,96	203 174,84	1 464 685,90	1 667 860,74	164 790,22	-	164 790,22
1.01.99	Otros alquileres	1 500,00	-	-	1 500,00	-	-	-	1 500,00	-	1 500,00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	1 502 052,61	209 715,86	- 809 115,86	902 652,61	45 265,20	544 052,38	589 317,58	313 335,03	-	313 335,03
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	114 746,64	21 165,40	- 17 465,40	118 446,64	459,53	57 418,80	57 878,33	60 568,31	-	60 568,31
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	257 786,08	51 033,12	- 51 033,12	257 786,08	382,60	165 040,95	165 423,55	92 362,53	-	92 362,53
1.02.03	Servicio de correo	250,00	110,00	- 110,00	250,00	-	-	-	250,00	-	250,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1 125 026,60	136 894,48	- 739 994,48	521 926,60	44 411,80	320 814,71	365 226,51	156 700,09	-	156 700,09
1.02.99	Otros servicios básicos	4 243,30	512,86	- 512,86	4 243,30	11,27	777,92	789,19	3 454,11	-	3 454,11
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	311 320,55	304 481,12	- 397 981,12	217 820,55	59 174,13	42 498,59	101 672,72	116 147,83	-	116 147,83
1.03.01	Información	19 990,00	-	- 1 000,00	18 990,00	90,40	591,18	681,58	18 308,43	-	18 308,43
1.03.02	Publicidad y propaganda	5 650,00	150,00	- 150,00	5 650,00	-	-	-	5 650,00	-	5 650,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	6 805,00	40,00	- 40,00	6 805,00	19,21	519,24	538,45	6 266,55	-	6 266,55
1.03.04	Transporte de bienes	66 490,00	50 661,60	- 53 161,60	63 990,00	86,33	2 268,39	354,73	61 635,27	-	61 635,27
1.03.06	Comisiones y gastos servicios financieros/comerciales	4 655,00	50,00	- 50,00	4 655,00	1,68	2 952,77	2 954,44	1 700,56	-	1 700,56
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica información	207 730,55	253 579,52	- 343 579,52	117 730,55	58 976,52	36 167,01	95 143,53	22 587,02	-	22 587,02
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	3 648 613,74	34 818,20	- 136 918,20	3 546 513,74	698 186,91	1 854 900,17	2 553 087,08	993 426,66	-	993 426,66
1.04.03	Servicios de ingeniería	641 992,23	1 395,50	- 11 995,50	631 392,23	379 988,64	40 691,60	420 680,25	210 711,98	-	210 711,98
1.04.06	Servicios generales	2 871 990,91	18 655,84	- 16 155,84	2 874 490,91	315 546,57	1 807 721,01	2 123 267,58	751 223,33	-	751 223,33
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	134 630,60	14 766,86	- 108 766,86	40 630,60	2 651,69	6 487,56	9 139,25	31 491,35	-	31 491,35
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	305 124,30	225 094,53	- 189 594,53	340 624,30	13 174,22	270 077,61	283 251,83	57 372,47	-	57 372,47
1.05.01	Transporte dentro del país	31 941,06	2 710,69	- 2 710,69	31 941,06	1 025,28	11 051,68	12 076,95	19 864,10	-	19 864,10
1.05.02	Viáticos dentro del país	273 183,24	222 363,84	- 186 863,84	308 683,24	12 148,94	259 025,94	271 174,88	37 508,37	-	37 508,37
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	5 000,00	3 032,72	- 3 032,72	5 000,00	20,00	1 634,75	1 654,75	3 345,25	-	3 345,25
1.07.01	Actividades de capacitación	3 000,00	150,00	- 150,00	3 000,00	-	150,00	150,00	2 850,00	-	2 850,00
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	2 000,00	2 882,72	- 2 882,72	2 000,00	20,00	1 484,75	1 504,75	495,25	-	495,25
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	662 429,37	628 764,66	- 604 814,66	686 379,37	136 494,84	204 880,32	341 375,17	345 004,21	-	345 004,21
1.08.01	De edificios y locales	381 212,01	472 163,14	- 450 013,14	403 362,01	112 379,38	110 799,66	223 179,04	180 182,98	-	180 182,98
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	10 378,41	3 510,38	- 3 510,38	10 378,41	227,51	2 909,31	3 136,82	7 241,59	-	7 241,59
1.08.05	De equipo de transporte	163 560,00	119 638,99	- 119 638,99	163 560,00	8 078,99	54 534,14	62 613,13	100 946,87	-	100 946,87
1.08.06	De equipo de comunicación	11 250,00	4 059,86	- 4 059,86	11 250,00	284,34	1 185,20	1 469,53	9 780,47	-	9 780,47
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	50 472,69	11 262,33	- 10 262,33	51 472,69	12 765,45	23 667,88	36 433,33	15 039,36	-	15 039,36
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	38 003,26	17 629,96	- 17 229,96	38 403,26	1 879,98	9 715,96	11 595,94	26 807,32	-	26 807,32
1.08.99	De otros equipos	7 553,00	500,00	- 100,00	7 953,00	879,20	2 068,18	2 947,38	5 005,62	-	5 005,62
1.09	IMPUESTOS	42 550,00	37 000,00	- 37 000,00	42 550,00	-	28 200,86	28 200,86	14 349,15	-	14 349,15
1.09.99	Otros impuestos	42 550,00	37 000,00	- 37 000,00	42 550,00	-	28 200,86	28 200,86	14 349,15	-	14 349,15
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	48 500,00	-	-	48 500,00	-	16 833,44	16 833,44	31 666,56	-	31 666,56
1.99.02	Intereses moratorios y multas	40 500,00	-	-	40 500,00	-	16 683,44	16 683,44	23 816,56	-	23 816,56

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
1.99.05	Deducibles	8 000,00	-	-	8 000,00	-	150,00	150,00	7 850,00	-	7 850,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	379 765,92	28 098,22 -	28 098,22	379 765,92	15 313,71	161 390,83	176 704,54	203 061,39	-	203 061,39
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	159 355,00	400,00 -	400,00	159 355,00	4 588,45	100 674,59	105 263,04	54 091,96	-	54 091,96
2.01.01	Combustibles y lubricantes	101 750,00	150,00 -	150,00	101 750,00	-	73 143,50	73 143,50	28 606,50	-	28 606,50
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	56 115,00	250,00 -	250,00	56 115,00	4 588,45	27 489,37	32 077,82	24 037,18	-	24 037,18
2.01.99	Otros productos químicos	1 490,00	-	-	1 490,00	-	41,72	41,72	1 448,28	-	1 448,28
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	3 000,00	320,00 -	320,00	3 000,00	-	904,13	904,13	2 095,87	-	2 095,87
2.02.03	Alimentos y bebidas	3 000,00	320,00 -	320,00	3 000,00	-	904,13	904,13	2 095,87	-	2 095,87
	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA										
2.03	CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	22 386,56	7 199,63 -	5 969,63	23 616,56	2 105,22	5 923,17	8 028,39	15 588,17	-	15 588,17
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2 371,50	645,62 -	145,62	2 871,50	-	756,17	756,17	2 115,33	-	2 115,33
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	150,00	100,00	-	250,00	-	57,69	57,69	192,31	-	192,31
2.03.03	Madera y sus derivados	350,00	-	-	350,00	-	47,10	47,10	302,90	-	302,90
2.03.04	Materiales, productos eléctricos, telefónicos/cómputo	16 540,06	6 003,98 -	5 503,98	17 040,06	2 105,22	4 875,89	6 981,11	10 058,95	-	10 058,95
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1 050,00	-	-	1 050,00	-	-	-	1 050,00	-	1 050,00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1 775,00	320,03 -	320,03	1 775,00	-	74,32	74,32	1 700,68	-	1 700,68
2.03.99	Otros materiales y productos construcción	150,00	130,00	-	280,00	-	112,00	112,00	168,00	-	168,00
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	41 566,15	11 787,51 -	9 717,51	43 636,15	5 396,41	13 730,08	19 126,49	24 509,66	-	24 509,66
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2 041,45	684,45 -	814,45	1 911,45	-	388,15	388,15	1 523,30	-	1 523,30
2.04.02	Repuestos y accesorios	39 524,70	11 103,06 -	8 903,06	41 724,70	5 396,41	13 341,93	18 738,34	22 986,36	-	22 986,36
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	153 458,21	8 391,08 -	11 691,08	150 158,21	3 223,64	40 158,86	43 382,49	106 775,72	-	106 775,72
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	48 452,67	3 767,24 -	3 367,24	48 852,67	543,78	3 636,09	4 179,87	44 672,80	-	44 672,80
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario, investigación	100,00	-	-	100,00	-	-	-	100,00	-	100,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	55 830,00	250,00 -	250,00	55 830,00	1 877,20	21 825,33	23 702,53	32 127,47	-	32 127,47
2.99.04	Textiles y vestuario	12 996,70	3 225,00 -	6 825,00	9 396,70	120,91	1 631,94	1 752,85	7 643,85	-	7 643,85
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	31 538,84	478,84 -	478,84	31 538,84	681,75	12 593,72	13 275,47	18 263,37	-	18 263,37
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	900,00	-	-	900,00	-	4,99	4,99	895,01	-	895,01
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	1 275,00	325,00 -	325,00	1 275,00	-	283,61	283,61	991,39	-	991,39
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	2 365,00	345,00 -	445,00	2 265,00	-	183,18	183,18	2 081,82	-	2 081,82
5	BIENES DURADEROS	3 601 729,07	1 562 825,85 -	2 829 927,29	2 334 627,62	1 359 735,20	108 784,54	1 468 519,75	866 107,88	-	866 107,88
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	984 114,39	613 061,17 -	575 162,62	1 022 012,95	247 320,53	108 784,54	356 105,07	665 907,88	-	665 907,88
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	4 800,00	4 905,97 -	705,97	9 000,00	6 176,00	-	6 176,00	2 824,00	-	2 824,00
5.01.02	Equipo de transporte	268 499,11	269 095,41 -	358 964,72	178 629,80	-	1 813,29	1 813,29	176 816,50	-	176 816,50
5.01.03	Equipo de comunicación	51 628,34	20 395,75 -	1 836,20	70 187,90	34 514,19	2 773,17	37 287,36	32 900,53	-	32 900,53
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	192 470,25	272 355,59 -	174 341,04	290 484,80	157 131,90	77 920,78	235 052,68	55 432,12	-	55 432,12
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	430 038,83	14 030,12 -	23 387,68	420 681,27	24 042,01	11 658,65	35 700,65	384 980,62	-	384 980,62
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	5 335,00	10 672,37 -	2 898,66	13 108,71	3 467,35	6 439,82	9 907,16	3 201,55	-	3 201,55
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	4 727,92	360,52 -	360,52	4 727,92	1 491,60	-	1 491,60	3 236,32	-	3 236,32
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	26 614,94	21 245,43 -	12 667,82	35 192,55	20 497,49	8 178,83	23 676,32	6 516,23	-	6 516,23
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	2 611 764,67	938 264,67 -	2 238 264,67	1 311 764,67	1 111 764,67	-	1 111 764,67	200 000,00	-	200 000,00
5.02.01	Edificios	2 611 764,67	938 264,67 -	2 238 264,67	1 311 764,67	1 111 764,67	-	1 111 764,67	200 000,00	-	200 000,00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	5 850,00	11 500,00 -	16 500,00	850,00	650,00	-	650,00	200,00	-	200,00
5.99.03	Bienes intangibles	5 850,00	11 500,00 -	16 500,00	850,00	650,00	-	650,00	200,00	-	200,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	207 595 910,96	410 599 049,76 -	387 176 657,56	231 018 303,16	1 093,63	192 674 205,80	192 675 299,43	38 343 003,73	23 960 032,52	14 382 971,22
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	400 000,00	1 273 560,19 -	-	1 673 560,19	-	1 673 560,19	1 673 560,19	-	-	-
6.01.01	Al Gobierno Central	-	0,59	-	0,59	-	0,59	0,59	-	-	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	-	1 273 559,59	-	1 273 559,59	-	1 273 559,59	1 273 559,59	-	-	-
6.01.08	A Fondos en fideicomiso para gasto corriente	400 000,00	-	-	400 000,00	-	400 000,00	400 000,00	-	-	-
6.02	A PERSONAS	205 430 049,12	409 044 647,80 -	386 967 434,27	227 507 262,65	-	189 572 577,29	189 572 577,29	37 934 685,35	23 960 032,52	13 974 652,84
6.02.01	Becas a funcionarios	2 000,00	-	-	2 000,00	-	241,00	241,00	1 759,00	-	1 759,00
6.02.99	Otras transferencias a personas	205 428 049,12	409 044 647,80 -	386 967 434,27	227 505 262,65	-	189 572 336,29	189 572 336,29	37 932 926,35	23 960 032,52	13 972 893,84
6.03	PRESTACIONES	159 224,56	83 000,00 -	31 000,00	211 224,56	1 093,63	166 948,74	168 042,37	43 182,20	-	43 182,20
6.03.01	Prestaciones legales	65 000,00	6 000,00 -	31 000,00	40 000,00	1 093,63	29 203,76	30 297,39	9 702,61	-	9 702,61
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	94 224,56	77 000,00	-	171 224,56	-	137 744,97	137 744,97	33 479,59	-	33 479,59
6.04	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	1 439 137,28	41 236,97 -	20 618,49	1 459 755,76	-	1 151 321,52	1 151 321,52	308 434,25	-	308 434,25
6.04.01	A asociaciones	1 330 526,08	41 236,97 -	20 618,49	1 351 144,57	-	1 054 340,95	1 054 340,95	296 803,61	-	296 803,61
6.04.02	A fundaciones	108 611,20	-	-	108 611,20	-	96 980,56	96 980,56	11 630,63	-	11 630,63
6.06	OTRAS AL SECTOR PRIVADO	167 500,00	156 604,80 -	157 604,80	166 500,00	-	109 798,07	109 798,07	56 701,93	-	56 701,93
6.06.01	Indemnizaciones	167 500,00	156 604,80 -	157 604,80	166 500,00	-	109 798,07	109 798,07	56 701,93	-	56 701,93
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 267 398,93	2 163 011,57 -	2 275 713,96	1 154 696,54	-	657 069,71	657 069,71	497 626,83	46 126,01	451 500,82
7.02	A PERSONAS	924 349,80	908 650,53 -	891 585,47	941 414,87	-	535 239,42	535 239,42	406 175,45	46 126,01	360 049,43
7.02.01	A personas	924 349,80	908 650,53 -	891 585,47	941 414,87	-	535 239,42	535 239,42	406 175,45	46 126,01	360 049,43
7.03	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	343 049,13	1 254 361,04 -	1 384 128,49	213 281,68	-	121 830,29	121 830,29	91 451,38	-	91 451,38

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL Y AVANCEMOS
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
7.03.01	A asociaciones	310 958,75	1 222 270,66	- 1 352 038,11	181 191,30	-	89 755,45	89 755,45	91 435,84	-	91 435,84
7.03.03	A cooperativas	32 090,38	32 090,38	- 32 090,38	32 090,38	-	32 074,84	32 074,84	15,54	-	15,54
	TOTAL	239 026 302,63	416 513 590,14	- 396 783 478,65	258 756 414,12	2 533 419,42	211 086 392,79	213 619 812,20	45 136 601,92	24 006 158,53	21 130 443,39

AVANCEMOS

DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

AVANCEMOS ACTIVIDADES CENTRALES Y AVANCEMOS PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN						
0	REMUNERACIONES	1 598 670,83	371 083,88	- 127 000,00	1 842 754,71	-	1 381 995,54	1 381 995,54	460 759,18	460 759,18
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	879 110,90	323 083,88	- 119 000,00	1 083 194,78	-	813 833,77	813 833,77	269 361,01	269 361,01
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	870 110,90	323 083,88	- 119 000,00	1 074 194,78	-	810 518,13	810 518,13	263 676,65	263 676,65
0.01.05	Suplencias	9 000,00	-	-	9 000,00	-	3 315,64	3 315,64	5 684,36	5 684,36
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	7 000,00	-	-	7 000,00	-	3 403,10	3 403,10	3 596,90	3 596,90
0.02.01	Tiempo extraordinario	7 000,00	-	-	7 000,00	-	3 403,10	3 403,10	3 596,90	3 596,90
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	398 358,87	45 000,00	-	443 358,87	-	292 893,33	292 893,33	150 465,54	150 465,54
0.03.01	Retribución por años servidos	62 510,37	6 000,00	-	68 510,37	-	55 845,91	55 845,91	12 664,46	12 664,46
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	120 300,60	34 000,00	-	154 300,60	-	127 495,02	127 495,02	26 805,58	26 805,58
0.03.03	Decimotercer mes	98 805,37	-	-	98 805,37	-	1 007,38	1 007,38	97 797,98	97 797,98
0.03.04	Salario escolar	91 171,28	5 000,00	-	96 171,28	-	94 262,92	94 262,92	1 908,36	1 908,36
0.03.99	Otros incentivos salariales	25 571,25	-	-	25 571,25	-	14 282,10	14 282,10	11 289,15	11 289,15
0.04	CONTRIBUC.PATRONALES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL	133 387,24	800,00	-	134 187,24	-	120 971,63	120 971,63	13 215,62	13 215,62
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	109 673,96	-	-	109 673,96	-	99 102,33	99 102,33	10 571,62	10 571,62
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	17 784,97	500,00	-	18 284,97	-	16 401,97	16 401,97	1 883,00	1 883,00
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	5 928,32	300,00	-	6 228,32	-	5 467,32	5 467,32	761,00	761,00
	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y									
0.05	OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	180 813,82	2 200,00	- 8 000,00	175 013,82	-	150 893,71	150 893,71	24 120,11	24 120,11
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	64 263,01	1 000,00	-	65 263,01	-	59 130,66	59 130,66	6 132,35	6 132,35
0.05.02	Aporte Patr.Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	35 569,93	700,00	-	36 269,93	-	32 803,94	32 803,94	3 465,99	3 465,99
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	17 784,97	500,00	-	18 284,97	-	16 401,97	16 401,97	1 883,00	1 883,00
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	63 195,91	-	- 8 000,00	55 195,91	-	42 557,14	42 557,14	12 638,77	12 638,77
1	SERVICIOS	800,00	-	-	800,00	-	-	-	800,00	800,00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	800,00	-	-	800,00	-	-	-	800,00	800,00
1.99.02	Intereses moratorios y multas	800,00	-	-	800,00	-	-	-	800,00	800,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	816 283,75	846 559,70	- 521 070,00	1 141 773,45	1 093,63	649 751,79	650 845,41	490 928,05	309 536,05
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	-	0,59	-	0,59	-	0,59	0,59	-	-
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	-	0,59	-	0,59	-	0,59	0,59	-	-
6.02	A PERSONAS	798 259,18	822 559,11	- 516 070,00	1 104 748,29	-	629 940,00	629 940,00	474 808,29	293 416,29
6.02.99	Otras transferencias a personas	798 259,18	822 559,11	- 516 070,00	1 104 748,29	-	629 940,00	629 940,00	474 808,29	293 416,29
6.03	PRESTACIONES	16 224,56	24 000,00	- 4 000,00	36 224,56	1 093,63	19 811,18	20 904,81	15 319,75	15 319,75
6.03.01	Prestaciones legales	9 000,00	6 000,00	- 4 000,00	11 000,00	1 093,63	3 030,70	4 124,33	6 875,67	6 875,67
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	7 224,56	18 000,00	-	25 224,56	-	16 780,48	16 780,48	8 444,08	8 444,08
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	1 800,00	-	1 000,00	800,00	-	-	-	800,00	800,00
6.06.01	Indemnizaciones	1 800,00	-	- 1 000,00	800,00	-	-	-	800,00	800,00
	TOTAL	2 415 754,58	1 217 643,59	- 648 070,00	2 985 328,17	1 093,63	2 031 747,31	2 032 840,94	952 487,22	771 095,22

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL (AVANCEMOS)

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/PRESUPUESTO

AVANCEMOS PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2021
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN						
0	REMUNERACIONES	1 262 866,82	305 083,88	- 121 000,00	1 446 950,70	1 102 806,60	1 102 806,60	344 144,11	-	344 144,11
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	695 160,00	263 083,88	- 113 000,00	845 243,88	652 168,37	652 168,37	193 075,51	-	193 075,51
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	690 160,00	263 083,88	- 113 000,00	840 243,88	648 852,73	648 852,73	191 391,15	-	191 391,15
0.01.05	Suplencias	5 000,00	-	-	5 000,00	3 315,64	3 315,64	1 684,36	-	1 684,36
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	4 000,00	-	-	4 000,00	2 514,62	2 514,62	1 485,38	-	1 485,38
0.02.01	Tiempo extraordinario	4 000,00	-	-	4 000,00	2 514,62	2 514,62	1 485,38	-	1 485,38
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	315 504,32	39 000,00	-	354 504,32	232 017,03	232 017,03	122 487,29	-	122 487,29
0.03.01	Retribución por años servidos	50 400,05	4 000,00	-	54 400,05	43 344,65	43 344,65	11 055,40	-	11 055,40
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	94 600,60	30 000,00	-	124 600,60	100 339,63	100 339,63	24 260,97	-	24 260,97
0.03.03	Decimotercer mes	78 051,10	-	-	78 051,10	1 007,38	1 007,38	77 043,72	-	77 043,72
0.03.04	Salario escolar	72 020,57	5 000,00	-	77 020,57	76 069,09	76 069,09	951,47	-	951,47
0.03.99	Otros incentivos salariales	20 432,00	-	-	20 432,00	11 256,28	11 256,28	9 175,72	-	9 175,72
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	105 368,99	800,00	-	106 168,99	95 835,73	95 835,73	10 333,26	-	10 333,26
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	86 636,72	-	-	86 636,72	78 435,04	78 435,04	8 201,68	-	8 201,68
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	14 049,20	500,00	-	14 549,20	13 050,52	13 050,52	1 498,68	-	1 498,68
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4 683,07	300,00	-	4 983,07	4 350,17	4 350,17	632,89	-	632,89
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	142 833,52	2 200,00	- 8 000,00	137 033,52	120 270,83	120 270,83	16 762,68	-	16 762,68
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	50 764,44	1 000,00	-	51 764,44	47 020,74	47 020,74	4 743,69	-	4 743,69
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	28 098,40	700,00	-	28 798,40	26 101,03	26 101,03	2 697,36	-	2 697,36
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	14 049,20	500,00	-	14 549,20	13 050,52	13 050,52	1 498,68	-	1 498,68
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	49 921,48	-	- 8 000,00	41 921,48	34 098,54	34 098,54	7 822,95	-	7 822,95
1	SERVICIOS	500,00	-	-	500,00	-	-	500,00	-	500,00
1.99.02	Intereses moratorios y multas	500,00	-	-	500,00	-	-	500,00	-	500,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	808 483,75	843 559,70	- 521 070,00	1 130 973,45	647 696,15	648 789,78	48 183,68	181 392,00	300 791,68
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	-	0,59	-	0,59	0,59	0,59	-	-	-
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	-	0,59	-	0,59	0,59	0,59	-	-	-
6.02	A PERSONAS	798 259,18	822 559,11	- 516 070,00	1 104 748,29	629 940,00	629 940,00	474 808,29	181 392,00	293 416,29
6.02.99	Otras transferencias a personas	798 259,18	822 559,11	- 516 070,00	1 104 748,29	629 940,00	629 940,00	474 808,29	181 392,00	293 416,29
6.03	PRESTACIONES	9 224,56	21 000,00	- 4 000,00	26 224,56	17 755,55	18 849,18	7 375,38	-	7 375,38
6.03.01	Prestaciones legales	5 000,00	6 000,00	- 4 000,00	7 000,00	3 030,70	4 124,33	2 875,67	-	2 875,67
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	4 224,56	15 000,00	-	19 224,56	14 724,86	14 724,86	4 499,71	-	4 499,71
	TOTAL	2 071 850,57	1 148 643,59	-642 070,00	2 578 424,16	1 750 502,74	1 751 596,37	826 827,78	181 392,00	645 435,78

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
-	REMUNERACIONES	16 505 331,53	80 000,00	- 1 787 452,90	14 797 878,63	1 786,73	11 954 371,29	11 956 158,02	2 841 720,61	-	2 841 720,61
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	7 807 387,59	65 000,00	- 597 000,00	7 275 387,59	-	6 292 651,11	6 292 651,11	982 736,48	-	982 736,48
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	7 500 762,67	-	- 460 000,00	7 040 762,67	-	6 105 619,96	6 105 619,96	935 142,71	-	935 142,71
0.01.02	Jornales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.01.03	Servicios especiales	286 624,92	-	- 137 000,00	149 624,92	-	118 894,12	118 894,12	30 730,80	-	30 730,80
0.01.04	Sueldos a base de comisión	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.01.05	Suplencias	20 000,00	65 000,00	-	85 000,00	-	68 137,03	68 137,03	16 862,97	-	16 862,97
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	39 000,00	15 000,00	-	54 000,00	-	38 796,25	38 796,25	15 203,75	-	15 203,75
0.02.01	Tiempo extraordinario	35 000,00	15 000,00	-	50 000,00	-	38 568,37	38 568,37	11 431,63	-	11 431,63
0.02.02	Recargo de funciones	4 000,00	-	-	4 000,00	-	227,89	227,89	3 772,11	-	3 772,11
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	5 415 003,63	-	- 714 750,00	4 700 253,63	1 738,47	3 199 239,92	3 200 978,39	1 499 275,24	-	1 499 275,24
0.03.01	Retribución por años servidos	1 300 369,26	-	- 250 000,00	1 050 369,26	-	841 760,11	841 760,11	208 609,15	-	208 609,15
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1 800 077,31	-	- 240 000,00	1 560 077,31	-	1 291 673,68	1 291 673,68	268 403,63	-	268 403,63
0.03.03	Decimotercer mes	1 020 107,02	-	- 94 750,00	925 357,02	368,62	16 727,70	17 096,31	908 260,70	-	908 260,70
0.03.04	Salario escolar	941 289,55	-	- 20 000,00	921 289,55	1 369,86	855 313,53	856 683,39	64 606,17	-	64 606,17
0.03.99	Otros incentivos salariales	353 160,49	-	- 110 000,00	243 160,49	-	193 764,91	193 764,91	49 395,59	-	49 395,59
	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	1 377 144,47	-	- 127 912,50	1 249 231,97	25,65	1 098 830,59	1 098 856,23	150 375,74	-	150 375,74
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	1 132 318,79	-	- 105 172,50	1 027 146,29	21,09	903 243,53	903 264,62	123 881,67	-	123 881,67
0.04.02	Al Instituto Mixto de Ayuda Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	183 619,26	-	- 17 055,00	166 564,26	3,42	146 825,59	146 829,01	19 735,25	-	19 735,25
0.04.04	Al Fondo Desarrollo Social/Asignaciones Familiares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	61 206,42	-	- 5 685,00	55 521,42	1,14	48 761,46	48 762,60	6 758,82	-	6 758,82
	CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS PENSIONES Y OTROS FONDOS CAPITALIZACIÓN	1 866 795,84	-	- 347 790,40	1 519 005,44	22,61	1 324 853,42	1 324 876,03	194 129,41	-	194 129,41
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	663 477,60	-	- 61 625,40	601 852,20	12,36	528 079,48	528 091,83	73 760,37	-	73 760,37
0.05.02	Al Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias	367 238,53	-	- 34 110,00	333 128,53	6,84	289 456,72	289 463,55	43 664,97	-	43 664,97
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	183 619,26	-	- 17 055,00	166 564,26	3,42	149 149,72	149 153,14	17 411,13	-	17 411,13
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	652 460,45	-	- 235 000,00	417 460,45	-	358 167,51	358 167,51	59 292,94	-	59 292,94
1.00	SERVICIOS	8 412 799,40	1 775 520,86	- 2 564 628,72	7 623 691,54	1 155 490,14	4 427 764,03	5 583 254,17	2 040 437,37	-	2 040 437,37
1.01	ALQUILERES	1 887 708,82	332 613,77	- 386 171,63	1 834 150,96	203 174,84	1 464 685,90	1 667 860,74	166 290,22	-	166 290,22
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	1 886 208,82	332 613,77	- 386 171,63	1 832 650,96	203 174,84	1 464 685,90	1 667 860,74	164 790,22	-	164 790,22
1.01.99	Otros alquileres	1 500,00	-	-	1 500,00	-	-	-	1 500,00	-	1 500,00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	1 502 052,61	209 715,86	- 809 115,86	902 652,61	45 265,20	544 052,38	589 317,58	316 335,03	-	313 335,03
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	114 746,64	21 165,40	- 17 465,40	118 446,64	459,53	57 418,80	57 878,33	60 568,31	-	60 568,31
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	257 786,08	51 033,12	- 51 033,12	257 786,08	382,60	165 040,95	165 423,55	92 362,53	-	92 362,53
1.02.03	Servicio de correo	250,00	110,00	- 110,00	250,00	-	-	-	250,00	-	250,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1 125 026,60	136 894,48	- 739 994,48	521 926,60	44 411,80	320 814,71	365 226,51	156 700,09	-	156 700,09
1.02.99	Otros servicios básicos	4 243,30	512,86	- 512,86	4 243,30	11,27	777,92	789,19	3 454,11	-	3 454,11
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	311 320,55	304 481,12	- 397 981,12	217 820,55	59 174,13	42 498,59	101 672,72	116 147,83	-	116 147,83
1.03.01	Información	19 990,00	-	- 1 000,00	18 990,00	90,40	591,18	681,58	18 308,43	-	18 308,43
1.03.02	Publicidad y propaganda	5 650,00	150,00	- 150,00	5 650,00	-	-	-	5 650,00	-	5 650,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	6 805,00	40,00	- 40,00	6 805,00	19,21	519,24	538,45	6 266,55	-	6 266,55
1.03.04	Transporte de bienes	66 490,00	50 661,60	- 53 161,60	63 990,00	86,33	2 268,39	2 354,73	61 635,27	-	61 635,27
1.03.06	Comisiones y gastos servicios financieros/comerciales	4 655,00	50,00	- 50,00	4 655,00	1,68	2 952,77	2 954,44	1 700,56	-	1 700,56
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica información	207 730,55	253 579,52	- 343 579,52	117 730,55	58 976,52	36 167,01	95 143,53	22 587,02	-	22 587,02
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	3 648 613,74	34 818,20	- 136 918,20	3 546 513,74	698 186,91	1 854 900,17	2 553 087,08	993 426,66	-	993 426,66
1.04.03	Servicios de ingeniería	641 992,23	1 395,50	- 11 995,50	631 392,23	379 988,64	40 691,60	420 680,25	210 711,98	-	210 711,98
1.04.06	Servicios generales	2 871 990,91	18 655,84	- 16 155,84	2 874 490,91	315 546,57	1 807 721,01	2 123 267,58	751 223,33	-	751 223,33
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	134 630,60	14 766,86	- 108 766,86	40 630,60	2 651,69	6 487,56	9 139,25	31 491,35	-	31 491,35
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	305 124,30	225 094,53	- 189 594,53	340 624,30	13 174,22	270 077,61	283 251,83	57 372,47	-	57 372,47
1.05.01	Transporte dentro del país	31 941,06	2 710,69	- 2 710,69	31 941,06	1 025,28	11 051,68	12 076,95	19 864,10	-	19 864,10
1.05.02	Viáticos dentro del país	273 183,24	222 363,84	- 186 863,84	308 683,24	12 148,94	259 025,94	271 174,88	37 508,37	-	37 508,37
1.05.04	Viáticos en el exterior	-	20,00	- 20,00	-	-	-	-	-	-	-
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	5 000,00	3 032,72	- 3 032,72	5 000,00	20,00	1 634,75	1 654,75	3 345,25	-	3 345,25

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
1.07.01	Actividades de capacitación	3 000,00	150,00	-	150,00	3 000,00	-	150,00	150,00	2 850,00	2 850,00
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	2 000,00	2 882,72	-	2 882,72	2 000,00	20,00	1 484,75	1 504,75	495,25	495,25
1.07.03	Gastos de representación institucional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	662 429,37	628 764,66	-	604 814,66	686 379,37	136 494,84	204 880,32	341 375,17	-	345 004,21
1.08.01	De edificios y locales	381 212,01	472 163,14	-	450 013,14	403 362,01	112 379,38	110 799,66	223 179,04	180 182,98	180 182,98
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	10 378,41	3 510,38	-	3 510,38	10 378,41	227,51	2 909,31	3 136,82	7 241,59	7 241,59
1.08.05	De equipo de transporte	163 560,00	119 638,99	-	119 638,99	163 560,00	8 078,99	54 534,14	62 613,13	100 946,87	100 946,87
1.08.06	De equipo de comunicación	11 250,00	4 059,86	-	4 059,86	11 250,00	284,34	1 185,20	1 469,53	9 780,47	9 780,47
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	50 472,69	11 262,33	-	10 262,33	51 472,69	12 765,45	23 667,88	36 433,33	15 039,36	15 039,36
	De equipo de cómputo y sistemas de información	38 003,26	17 629,96	-	17 229,96	38 403,26	1 879,98	9 715,96	11 595,94	26 807,32	26 807,32
1.08.99	De otros equipos	7 553,00	500,00	-	100,00	7 953,00	879,20	2 068,18	2 947,38	5 005,62	5 005,62
1.09	IMPUESTOS	42 550,00	37 000,00	-	37 000,00	42 550,00	-	28 200,86	28 200,86	-	14 349,15
1.09.99	Otros impuestos	42 550,00	37 000,00	-	37 000,00	42 550,00	-	28 200,86	28 200,86	14 349,15	14 349,15
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	48 000,00	-	-	48 000,00	-	-	16 833,44	16 833,44	-	31 166,56
1.99.02	Intereses moratorios y multas	40 000,00	-	-	40 000,00	-	-	16 683,44	16 683,44	23 316,56	23 316,56
1.99.05	Deducibles	8 000,00	-	-	8 000,00	-	-	150,00	150,00	7 850,00	7 850,00
2.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	379 765,92	28 098,22	-	28 098,22	379 765,92	15 313,71	161 390,83	176 704,54	-	203 061,39
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	159 355,00	400,00	-	400,00	159 355,00	4 588,45	100 674,59	105 263,04	-	54 091,96
2.01.01	Combustibles y lubricantes	101 750,00	150,00	-	150,00	101 750,00	-	73 143,50	73 143,50	28 606,50	28 606,50
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	56 115,00	250,00	-	250,00	56 115,00	4 588,45	27 489,37	32 077,82	24 037,18	24 037,18
2.01.99	Otros productos químicos	1 490,00	-	-	1 490,00	-	-	41,72	41,72	1 448,28	1 448,28
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	3 000,00	320,00	-	320,00	3 000,00	-	904,13	904,13	-	2 095,87
2.02.03	Alimentos y bebidas	3 000,00	320,00	-	320,00	3 000,00	-	904,13	904,13	2 095,87	2 095,87
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	22 386,56	7 199,63	-	5 969,63	23 616,56	2 105,22	5 923,17	8 028,39	-	15 588,17
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2 371,50	645,62	-	145,62	2 871,50	-	756,17	756,17	2 115,33	2 115,33
	Materiales y productos minerales y asfálticos	150,00	100,00	-	-	250,00	-	57,69	57,69	192,31	192,31
2.03.03	Madera y sus derivados	350,00	-	-	350,00	-	-	47,10	47,10	302,90	302,90
	Materiales, productos eléctricos, telefónicos/cómputo	16 540,06	6 003,98	-	5 503,98	17 040,06	2 105,22	4 875,89	6 981,11	10 058,95	10 058,95
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1 050,00	-	-	1 050,00	-	-	-	-	1 050,00	1 050,00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1 775,00	320,03	-	320,03	1 775,00	-	74,32	74,32	1 700,68	1 700,68
	Otros materiales y productos construcción	150,00	130,00	-	-	280,00	-	112,00	112,00	168,00	168,00
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	41 566,15	11 787,51	-	9 717,51	43 636,15	5 396,41	13 730,08	19 126,49	-	24 509,66
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2 041,45	684,45	-	814,45	1 911,45	-	388,15	388,15	1 523,30	1 523,30
2.04.02	Repuestos y accesorios	39 524,70	11 103,06	-	8 903,06	41 724,70	5 396,41	13 341,93	18 738,34	22 986,36	22 986,36
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	153 458,21	8 391,08	-	11 691,08	150 158,21	3 223,64	40 158,86	43 382,49	-	106 775,72
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	48 452,67	3 767,24	-	3 367,24	48 852,67	543,78	3 636,09	4 179,87	44 672,80	44 672,80
	Útiles y materiales médico, hospitalario, investigación	100,00	-	-	100,00	-	-	-	-	100,00	100,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	55 830,00	250,00	-	250,00	55 830,00	1 877,20	21 825,33	23 702,53	32 127,47	32 127,47
2.99.04	Textiles y vestuario	12 996,70	3 225,00	-	6 825,00	9 396,70	120,91	1 631,94	1 752,85	7 643,85	7 643,85
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	31 538,84	478,84	-	478,84	31 538,84	681,75	12 593,72	13 275,47	18 263,37	18 263,37
	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	900,00	-	-	900,00	-	-	4,99	4,99	895,01	895,01
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	1 275,00	325,00	-	325,00	1 275,00	-	283,61	283,61	991,39	991,39
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	2 365,00	345,00	-	445,00	2 265,00	-	183,18	183,18	2 081,82	2 081,82
5.00	BIENES DURADEROS	3 601 729,07	1 562 825,85	-	2 829 927,29	2 334 627,62	1 359 735,20	108 784,54	1 468 519,75	-	866 107,88
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	984 114,39	613 061,17	-	575 162,62	1 022 012,95	247 320,53	108 784,54	356 105,07	-	665 907,88
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	4 800,00	4 905,97	-	705,97	9 000,00	6 176,00	-	6 176,00	2 824,00	2 824,00
5.01.02	Equipo de transporte	268 499,11	269 095,41	-	358 964,72	178 629,80	-	1 813,29	1 813,29	176 816,50	176 816,50
5.01.03	Equipo de comunicación	51 628,34	20 395,75	-	1 836,20	70 187,90	34 514,19	2 773,17	37 287,36	32 900,53	32 900,53
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	192 470,25	272 355,59	-	174 341,04	290 484,80	157 131,90	77 920,78	235 052,68	55 432,12	55 432,12
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	430 038,83	14 030,12	-	23 387,68	420 681,27	24 042,01	11 658,65	35 700,65	384 980,62	384 980,62
	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	5 335,00	10 672,37	-	2 898,66	13 108,71	3 467,35	6 439,82	9 907,16	3 201,55	3 201,55
	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	4 727,92	360,52	-	360,52	4 727,92	1 491,60	-	1 491,60	3 236,32	3 236,32

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2021
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO 2025	AJUSTES/VARIACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	COMPROMISO INSTITUCIONAL	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
			AUMENTO	DISMINUCIÓN							
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	26 614,94	21 245,43	-	12 667,82	35 192,55	20 497,49	8 178,83	28 676,32	6 516,23	6 516,23
	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y										
5.02	MEJORAS	2 611 764,67	938 264,67	-	2 238 264,67	1 311 764,67	1 111 764,67	-	1 111 764,67	200 000,00	200 000,00
5.02.01	Edificios	2 611 764,67	938 264,67	-	2 238 264,67	1 311 764,67	1 111 764,67	-	1 111 764,67	200 000,00	200 000,00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	5 850,00	11 500,00	-	16 500,00	850,00	650,00	-	650,00	200,00	200,00
5.99.03	Bienes intangibles	5 850,00	11 500,00	-	16 500,00	850,00	650,00	-	650,00	200,00	200,00
5.99.99	Otros bienes duraderos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	206 787 427,22	409 755 490,05	-	386 655 587,56	229 887 329,71	-	192 026 509,65	192 026 509,65	37 860 820,06	41 161 614,91
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	400 000,00	1 273 559,59	-	1 673 559,59	-	-	1 673 559,59	1 673 559,59	-	-
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	-	1 273 559,59	-	1 273 559,59	-	-	1 273 559,59	1 273 559,59	-	-
6.01.08	A Fondos en fideicomiso para gasto corriente	400 000,00	-	-	400 000,00	-	-	400 000,00	400 000,00	-	-
6.01.99	Impuestos por transferir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.02	A PERSONAS	204 631 789,94	408 222 088,69	-	386 451 364,27	226 402 514,35	-	188 942 637,29	188 942 637,29	37 459 877,06	41 161 614,91
6.02.01	Becas a funcionarios	2 000,00	-	-	2 000,00	-	-	241,00	241,00	1 759,00	-
6.02.99	Otras transferencias a personas	204 629 789,94	408 222 088,69	-	386 451 364,27	226 400 514,35	-	188 942 396,29	188 942 396,29	37 458 118,06	23 778 640,52
6.03	PRESTACIONES	150 000,00	62 000,00	-	27 000,00	185 000,00	-	149 193,18	149 193,18	35 806,82	-
6.03.01	Prestaciones legales	60 000,00	-	-	27 000,00	33 000,00	-	26 173,06	26 173,06	6 826,94	-
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	90 000,00	62 000,00	-	-	152 000,00	-	123 020,12	123 020,12	28 979,88	-
	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE										
6.04	LUCRO	1 439 137,28	41 236,97	-	20 618,49	1 459 755,76	-	1 151 321,52	1 151 321,52	308 434,25	-
6.04.01	A asociaciones	1 330 526,08	41 236,97	-	20 618,49	1 351 144,57	-	1 054 340,95	1 054 340,95	296 803,61	-
6.04.02	A fundaciones	108 611,20	-	-	-	108 611,20	-	96 980,56	96 980,56	11 630,63	-
6.06	OTRAS AL SECTOR PRIVADO	166 500,00	156 604,80	-	156 604,80	166 500,00	-	109 798,07	109 798,07	56 701,93	-
6.06.01	Indemnizaciones	166 500,00	156 604,80	-	156 604,80	166 500,00	-	109 798,07	109 798,07	56 701,93	-
7.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 267 398,93	2 163 011,57	-	2 275 713,96	1 154 696,54	-	657 069,71	657 069,71	497 626,83	46 126,01
7.02	A PERSONAS	924 349,80	908 650,53	-	891 585,47	941 414,87	-	535 239,42	535 239,42	406 175,45	46 126,01
7.02.01	A personas	924 349,80	908 650,53	-	891 585,47	941 414,87	-	535 239,42	535 239,42	406 175,45	46 126,01
	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE										
7.03	LUCRO	343 049,13	1 254 361,04	-	1 384 128,49	213 281,68	-	121 830,29	121 830,29	91 451,38	-
7.03.01	A asociaciones	310 958,75	1 222 270,66	-	1 352 038,11	181 191,30	-	89 755,45	89 755,45	91 435,84	-
7.03.03	A cooperativas	32 090,38	32 090,38	-	32 090,38	32 090,38	-	32 074,84	32 074,84	15,54	0,00
	TOTAL	236 954 452,06	415 364 946,55	-	396 141 408,65	256 177 989,97	2 532 325,79	209 335 890,04	211 868 215,83	44 309 774,13	41 207 740,92
											20 485 007,60

INVERSION SOCIAL

RESUMEN INSTITUCIONAL
AL 30 Noviembre 2025

CÓDIGO	RESUMEN INSTITUCIONAL	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES				COMPROMISO				DISPONIBLE			
		FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
	PROTECCION SOCIAL	92 956 787,87	21 935 055,98	17 065,07	114 908 908,91	79 592 164,70	18 146 489,47	7 959,10	97 746 613,27	10 701 394,64	2 429 671,94	3 068,22	13 134 134,80	2 663 228,52	1 358 894,57	6 037,74	4 028 160,84
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	92 482 438,07	21 485 055,98	-	113 967 494,04	79 165 040,36	18 046 333,50	-	97 211 373,85	10 675 945,52	2 412 063,26	-	13 088 008,79	2 641 452,19	1 026 659,22	-	3 668 111,40
6.02.99	Atención a Familias FODESAF-IMAS	39 221 240,33	16 970 560,48	-	56 191 800,80	33 054 895,44	14 239 838,07	-	47 294 733,51	5 984 247,94	2 093 470,80	-	8 077 718,73	182 096,95	637 251,61	-	819 348,96
6.02.99	Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	7 904 561,13	-	-	7 904 561,13	7 206 186,47	-	-	7 206 186,47	632 759,27	-	-	632 759,27	65 633,39	-	-	65 633,39
6.02.99	Emergencias (FODESAF-IMAS-)	1 000 000,00	900 000,00	-	1 900 000,00	703 680,22	-	711 985,55	1 415 574,77	18 619,08	-	-	277 791,70	237 791,70	159 321,56	-	437 113,25
6.02.99	Veda	292 224,00	190 953,00	-	483 177,00	291 930,00	190 071,00	-	482 001,00	-	-	-	294,00	882,00	-	-	1 176,00
6.02.99	Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	32 611 477,61	-	-	32 611 477,61	28 880 352,93	-	-	28 880 352,93	3 087 758,12	-	-	3 087 758,12	643 366,56	-	-	643 366,56
6.02.99	Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	6 000 000,00	800 000,00	-	6 800 000,00	5 408 253,03	749 741,98	-	6 157 995,01	538 909,74	18 721,47	-	557 631,21	52 837,23	31 536,55	-	84 373,78
6.02.99	Asignación Familiar H	1 976 457,50	1 023 542,50	-	3 000 000,00	1 802 289,50	877 970,00	-	2 680 259,50	167 829,50	124 700,00	-	292 529,50	6 338,50	20 872,50	-	27 211,00
6.02.99	Prestación Alimentaria K	1 976 457,50	200 000,00	-	2 176 457,50	553 681,52	127 232,00	-	680 913,52	76 412,00	17 951,00	-	94 363,00	1 346 363,99	54 817,00	-	1 401 180,99
6.02.99	Atención Situaciones de Violencia	1 500 000,00	1 000 000,00	-	2 500 000,00	1 263 860,25	749 494,90	-	2 013 355,15	169 409,88	128 527,10	-	297 936,98	66 729,87	121 978,00	-	188 707,88
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES SECTOR PUBLICO	-	400 000,00	-	400 000,00	-	400 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.01.08	Fondos en Fideicomiso	-	400 000,00	-	400 000,00	-	400 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	474 349,80	450 000,00	17 065,07	941 414,87	427 124,35	100 155,97	7 959,10	535 239,42	25 449,12	17 608,67	3 068,22	46 126,01	21 776,34	332 235,36	6 037,74	360 049,43
7.02.01	Mejoramiento de Vivienda	474 349,80	400 000,00	-	874 349,80	427 124,35	98 480,99	-	525 605,33	25 449,12	17 337,47	-	42 786,59	21 776,34	284 181,54	-	305 957,88
7.02.01	Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	50 000,00	17 065,07	67 065,07	-	1 674,99	7 959,10	9 634,09	-	271,20	3 068,22	3 339,42	-	48 053,81	6 037,74	54 091,56
	PROMOCION SOCIAL	106 008 933,33	6 764 475,56	1 164 359,61	113 937 768,50	86 560 322,02	5 560 530,42	640 110,00	92 760 962,44	10 183 591,04	504 798,69	183 634,00	10 872 023,73	9 265 020,27	699 146,45	340 615,61	10 304 782,33
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	106 008 933,33	6 764 475,56	1 164 359,61	113 937 768,50	86 560 322,02	5 560 530,42	640 110,00	92 760 962,44	10 183 591,04	504 798,69	183 634,00	10 872 023,73	9 265 020,27	699 146,45	340 615,61	10 304 782,33
6.02.99	Avancemos FODESAF	88 270 757,72	-	-	88 270 757,72	71 772 509,00	-	-	71 772 509,00	8 414 320,00	-	-	8 414 320,00	8 063 928,72	-	-	8 063 928,72
6.02.99	Avancemos	10 250 000,00	3 409 325,56	-	13 659 325,56	8 411 988,00	3 018 978,00	-	11 430 966,00	1 021 132,00	57 574,00	-	1 078 706,00	816 880,00	332 773,56	-	1 149 653,56
6.02.99	209 AVANC-FODESAF	203 800,61	-	-	203 800,61	-	-	-	-	-	-	-	-	203 800,61	-	-	203 800,61
6.02.99	MEP-CUADERNOS	-	-	100 000,00	100 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000,00	100 000,00
6.02.99	Avancemos GobiernoMep	-	-	1 004 748,30	1 004 748,30	-	-	629 940,00	629 940,00	-	-	181 392,00	181 392,00	-	-	193 416,30	193 416,30
6.02.99	D-MEP AVANCMOS	-	-	59 611,32	59 611,32	-	-	10 170,00	10 170,00	-	-	2 242,00	2 242,00	-	-	47 199,32	47 199,32
6.02.99	Procesos Formativos	3 024 375,00	215 150,00	-	3 239 525,00	2 997 225,00	211 625,00	-	3 208 850,00	6 375,00	1 350,00	-	7 725,00	20 775,00	2 175,00	-	22 950,00
6.02.99	Emprendimientos Productivos Individuales	1 960 000,00	1 220 000,00	-	3 180 000,00	1 349 632,92	1 027 238,97	-	2 377 171,89	500 811,61	186 692,53	-	687 504,14	109 255,48	6 068,50	-	115 323,98
6.02.99	Capacitación	2 300 000,00	1 920 000,00	-	4 220 000,00	2 028 667,11	1 302 686,45	-	3 331 355,55	240 952,44	259 182,16	-	500 134,59	30 380,46	358 129,40	-	388 509,85
	SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL/ ASAAI	-	1 673 037,54	-	1 673 037,54	-	1 273 151,81	-	1 273 151,81	-	-	-	-	-	399 885,73	-	399 885,73
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	1 459 755,76	-	1 459 755,76	-	1 151 321,52	-	1 151 321,52	-	-	-	-	-	308 434,25	-	308 434,25
6.04.01	Transferencias Corrientes Asociaciones	-	1 351 144,57	-	1 351 144,57	-	1 054 340,95	-	1 054 340,95	-	-	-	-	-	296 803,62	-	296 803,62
6.04.02	Transferencias Corrientes Fundaciones	-	108 611,20	-	108 611,20	-	96 980,56	-	96 980,56	-	-	-	-	-	11 630,63	-	11 630,63
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	213 281,78	-	213 281,78	-	121 830,29	-	121 830,29	-	-	-	-	-	91 451,48	-	91 451,48
7.03.01	Transferencias de Capital Asociaciones	-	181 191,40	-	181 191,40	-	89 755,45	-	89 755,45	-	-	-	-	-	91 435,94	-	91 435,94
7.03.03	Transferencias de Capital Cooperativas	-	32 090,38	-	32 090,38	-	32 074,84	-	32 074,84	-	-	-	-	-	15,54	-	15,54
	SUBTOTAL DE INVERSION SOCIAL	198 965 721,20	30 372 569,07	1 181 424,68	230 519 714,95	166 152 486,72	24 980 171,69	648 069,10	191 780 727,52	20 884 985,69	2 934 470,62	186 702,22	24 006 158,53	11 928 248,79	2 457 926,76	346 653,36	14 732 828,90
	TOTAL INVERSION SOCIAL	198 965 721,20	30 372 569,07	1 181 424,68	230 519 714,95	166 152 486,72	24 980 171,69	648 069,10	191 780 727,52	20 884 985,69	2 934 470,62	186 702,22	24 006 158,53	11 928 248,79	2 457 926,76	346 653,36	14 732 828,90

RECURSOS DE INVERSION SOCIAL
DETALLE DISTRIBUCIÓN GENERAL REGIONAL
AL 30 Noviembre 2025

AL 30 MAYO 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES				COMPROMISO				DISPONIBLE			
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	91 323 696,3	21 108 418,1	13 000,0	112 445 114,5	79 592 164,7	17 746 489,5	7 959,1	97 346 613,3	10 701 394,6	2 429 671,9	3 068,2	13 134 134,8	1 030 137,0	932 256,7	1 972,7	1 964 366,41
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	90 850 085,8	20 953 916,1	-	111 804 002,0	79 165 040,4	17 646 333,5	-	96 811 373,9	10 675 945,5	2 412 063,3	-	13 088 008,8	1 009 100,0	895 519,4	-	1 904 619,34
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	39 221 240,33	16 893 770,00	-	56 115 010,33	33 054 895,44	14 239 838,07	-	47 294 733,51	5 984 247,94	2 093 470,80	-	8 077 718,7	182 096,95	560 461,13	-	742 558,09
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	7 904 581,13	-	-	7 904 581,13	7 206 188,47	-	-	7 206 188,47	632 759,27	-	-	632 759,3	65 633,39	-	-	65 633,39
Emergencias (FODESAF-IMAS)	1 000 000,00	900 000,00	-	1 900 000,00	703 889,22	711 985,55	-	1 415 574,77	18 619,08	28 692,89	-	47 312,0	277 791,70	159 321,56	-	437 113,25
Veda	292 224,00	190 953,00	-	483 177,00	291 930,00	190 071,00	-	482 001,00	-	-	-	-	294,00	882,00	-	1 176,00
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	32 271 526,86	-	-	32 271 526,86	28 880 352,93	-	-	28 880 352,93	3 087 758,12	-	-	3 087 758,1	303 415,81	-	-	303 415,81
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	5 989 056,03	787 350,64	-	6 776 406,67	5 408 253,03	749 741,98	-	6 157 995,01	538 909,74	18 721,47	-	557 631,2	41 893,26	18 887,18	-	60 780,44
Asignación Familiar H	1 976 457,50	1 023 542,50	-	3 000 000,00	1 802 289,50	877 970,00	-	2 680 259,50	167 829,50	124 700,00	-	292 529,5	6 338,50	20 872,50	-	27 211,00
Prestación Alimentaria K	695 000,00	158 300,00	-	853 300,00	553 681,52	127 232,00	-	680 913,52	76 412,00	17 951,00	-	94 363,0	64 906,49	13 117,00	-	78 023,49
Atención Situaciones de Violencia	1 500 000,00	1 000 000,00	-	2 500 000,00	1 263 860,25	749 494,90	-	2 013 355,15	169 409,88	128 527,10	-	297 937,0	66 729,87	121 978,00	-	188 707,88
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	473 610,50	154 502,00	13 000,00	641 112,50	427 124,35	100 155,97	7 959,10	535 239,42	25 449,12	17 608,67	3 068,22	46 126,01	21 037,03	36 737,36	1 972,68	59 747,07
Mejoramiento de Vivienda	473 610,50	142 500,00	-	616 110,50	427 124,35	98 480,99	-	525 605,33	25 449,12	17 337,47	-	42 786,6	21 037,03	26 681,54	-	47 718,58
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	12 002,00	13 000,00	25 002,00	-	1 674,99	7 959,10	9 634,09	-	271,20	3 068,22	3 339,4	-	10 055,81	1 972,68	12 028,49
PROMOCION SOCIAL	97 397 624,96	6 405 827,21	955 000,00	104 758 452,16	86 560 322,02	5 560 530,42	640 110,00	92 760 962,44	10 183 591,04	504 798,69	183 634,00	10 872 023,73	653 711,89	340 498,10	131 256,00	1 125 465,99
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	97 397 624,96	6 405 827,21	955 000,00	104 758 452,16	86 560 322,02	5 560 530,42	640 110,00	92 760 962,44	10 183 591,04	504 798,69	183 634,00	10 872 023,73	653 711,89	340 498,10	131 256,00	1 125 465,99
Avancemos FODESAF	80 559 744,00	-	-	80 559 744,00	71 772 509,00	-	-	71 772 509,00	8 414 320,00	-	-	8 414 320,0	372 915,00	-	-	372 915,00
Avancemos	9 650 296,00	3 167 750,00	-	12 818 046,00	8 411 988,00	3 018 978,00	-	11 430 966,00	1 021 132,00	57 574,00	-	1 078 706,0	217 176,00	91 198,00	-	308 374,00
Avancemos GobiernoMep	-	-	915 000,00	915 000,00	-	-	629 940,00	629 940,00	-	-	181 392,00	181 392,0	-	-	103 668,00	103 668,00
D-MEP AVANCEMOS	-	-	40 000,00	40 000,00	-	-	10 170,00	10 170,00	-	-	2 242,00	2 242,0	-	-	27 588,00	27 588,00
Procesos Formativos	3 024 375,00	215 150,00	-	3 239 525,00	2 997 225,00	211 625,00	-	3 208 850,00	6 375,00	1 350,00	-	7 725,0	20 775,00	2 175,00	-	22 950,00
Emprendimientos Productivos Individuales	1 870 940,79	1 220 000,00	-	3 090 940,79	1 349 932,92	1 027 238,97	-	2 377 171,89	500 811,61	186 692,53	-	687 504,1	20 196,26	6 088,50	-	26 264,76
Capacitación	2 292 269,17	1 802 927,21	-	4 095 196,38	2 028 667,11	1 302 686,45	-	3 331 355,55	240 952,44	259 182,16	-	500 134,8	22 649,63	241 056,60	-	263 706,23
SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL	-	233 900,26	-	233 900,26	-	142 448,78	-	142 448,78	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	20 618,49	-	20 618,49	-	20 618,49	-	20 618,49	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes Asociaciones	-	20 618,49	-	20 618,49	-	20 618,49	-	20 618,49	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	213 281,78	-	213 281,78	-	121 830,29	-	121 830,29	-	-	-	-	-	91 451,48	-	91 451,48
Transferencias de Capital Asociaciones	-	181 191,40	-	181 191,40	-	89 755,45	-	89 755,45	-	-	-	-	-	91 435,94	-	91 435,94
Transferencias de Capital Cooperativas	-	32 090,38	-	32 090,38	-	32 074,84	-	32 074,84	-	-	-	-	-	15,54	-	15,54
SUBTOTAL DE INVERSION SOCIAL	188 721 321,30	27 748 145,60	968 000,00	217 437 466,90	166 152 486,72	23 449 468,66	648 069,10	190 250 024,49	20 884 985,69	2 934 470,62	186 702,22	24 806 158,53	1 683 848,89	1 364 206,32	133 228,68	3 161 283,88

AREA REGIONAL NORESTE
AL 30 Noviembre 2025
(En miles de Colones)

AL 30 NOV 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES				COMPROMISO				DISPONIBLE			
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	12 326 031,21	2 704 172,43	-	15 030 203,64	10 861 735,39	2 373 346,56	-	13 235 081,95	1 358 447,99	234 570,07	-	1 593 018,06	105 847,83	96 255,80	-	202 103,63
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12 307 031,21	2 688 672,43	-	14 995 703,64	10 850 180,66	2 368 965,70	-	13 219 146,36	1 358 447,99	233 490,07	-	1 591 938,06	98 402,56	86 216,66	-	184 619,22
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	2 513 806,76	1 562 440,00		4 076 246,76	2 171 883,83	1 331 587,16		3 503 470,99	301 253,93	163 614,00		464 867,93	40 669,00	67 238,84	-	107 907,84
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	2 304 920,00			2 304 920,00	1 972 084,57			1 972 084,57	330 773,33			330 773,33	2 062,10	-	-	2 062,10
Emergencias (FODESAF-IMAS)	125 000,00	115 000,00		240 000,00	88 207,00	103 139,90		191 346,90	3 540,00	5 795,00		9 335,00	33 253,00	6 065,10	-	39 318,10
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	6 391 804,45			6 391 804,45	5 753 945,06			5 753 945,06	627 724,35			627 724,35	10 135,04	-	-	10 135,04
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	-	618 132,43		618 132,43	-	612 115,14		612 115,14	-	4 455,57		4 455,57	-	1 561,72	-	1 561,72
Asignación Familiar H	511 500,00	182 800,00		694 300,00	467 942,50	156 200,00		624 142,50	43 557,50	26 600,00		70 157,50	-	-	-	-
Prestación Alimentaria K	130 000,00	25 300,00		155 300,00	102 092,00	21 510,00		123 602,00	15 708,00	3 275,00		18 983,00	12 200,00	515,00	-	12 715,00
Atención Situaciones de Violencia	330 000,00	185 000,00		515 000,00	294 025,70	144 413,50		438 439,20	35 890,88	29 750,50		65 641,38	83,41	10 836,00	-	10 919,41
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	19 000,00	15 500,00	-	34 500,00	11 554,73	4 380,86	-	15 935,58	-	1 080,00	-	1 080,00	7 445,27	10 039,14	-	17 484,42
Mejoramiento de Vivienda	19 000,00	5 500,00		24 500,00	11 554,73	4 380,86		15 935,58	-	1 080,00		1 080,00	7 445,27	39,14	-	7 484,42
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	10 000,00		10 000,00	-	-		-	-	-		-	-	10 000,00	-	10 000,00
PROMOCION SOCIAL	9 025 930,00	978 725,00	593 000,00	10 597 655,00	7 896 668,47	748 892,75	403 738,00	9 049 299,22	1 046 334,07	52 219,70	122 130,00	1 220 683,77	82 927,45	177 612,56	67 132,00	327 672,01
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9 025 930,00	978 725,00	593 000,00	10 597 655,00	7 896 668,47	748 892,75	403 738,00	9 049 299,22	1 046 334,07	52 219,70	122 130,00	1 220 683,77	82 927,45	177 612,56	67 132,00	327 672,01
Avancemos Fodesaf	8 536 920,00			8 536 920,00	7 446 912,00			7 446 912,00	1 013 590,00			1 013 590,00	76 418,00	-	-	76 418,00
Avancemos	3 360,00	515 000,00		518 360,00	3 080,00	488 728,00		491 808,00	280,00	15 584,00		15 864,00	-	10 688,00	-	10 688,00
Avancemos GobiernoMep			593 000,00	593 000,00			403 738,00	403 738,00			122 130,00	122 130,00	-	-	67 132,00	67 132,00
Procesos Formativos	103 650,00	20 025,00		123 675,00	102 975,00	18 975,00		121 950,00	225,00	150,00		375,00	450,00	900,00	-	1 350,00
Emprendimientos Productivos Individuales	110 500,00	37 500,00		148 000,00	107 913,63	36 509,03		144 422,66	1 090,83	260,00		1 350,83	1 495,54	730,97	-	2 226,51
Capacitación	271 500,00	406 200,00		677 700,00	235 787,85	204 680,72		440 468,56	31 148,24	36 225,70		67 373,94	4 563,91	165 293,59	-	169 857,50
TOTAL GENERAL	21 351 961,21	3 682 897,43	593 000,00	25 627 858,64	18 758 403,86	3 122 239,30	403 738,00	22 284 381,17	2 404 782,06	286 789,77	122 130,00	2 813 701,83	188 775,28	273 868,36	67 132,00	529 775,64

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL SUROESTE
AL 30 Noviembre 2025
(En miles de colones)

AL 30 NOV 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			COMPROMISO			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	8 811 454,79	1 629 070,25	10 440 525,04	7 737 006,35	1 339 771,86	9 076 778,21	960 553,08	205 288,87	1 165 841,95	113 895,36	84 009,53	197 904,89
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8 784 341,79	1 629 070,25	10 413 412,04	7 710 975,88	1 339 771,86	9 050 747,74	960 338,38	205 288,87	1 165 627,25	113 027,53	84 009,53	197 037,06
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	2 849 144,74	1 261 040,00	4 110 184,74	2 355 315,84	1 036 212,50	3 391 528,34	468 455,50	167 570,66	636 026,16	25 373,40	57 256,84	82 630,24
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	744 000,00		744 000,00	718 418,10		718 418,10	20 145,00		20 145,00	5 436,90	-	5 436,90
Emergencias (FODESAF-IMAS)	50 000,00	40 000,00	90 000,00	4 058,30	26 803,60	30 861,90	180,00	3 212,96	3 392,96	45 761,70	9 983,45	55 745,15
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	1 170 557,55	82 030,25	1 252 587,80	1 170 557,55	69 058,36	1 239 615,91	-	8 010,65	8 010,65	-	4 961,24	4 961,24
Asignación Familiar H	242 700,00	131 000,00	373 700,00	221 380,00	116 220,00	337 600,00	20 790,00	14 380,00	35 170,00	530,00	400,00	930,00
Prestación Alimentaria K	80 000,00	10 000,00	90 000,00	69 307,52	7 930,00	77 237,52	10 460,00	1 700,00	12 160,00	232,49	370,00	602,49
Atención Situaciones de Violencia	90 000,00	105 000,00	195 000,00	73 377,99	83 547,40	156 925,39	12 178,00	10 414,60	22 592,60	4 444,02	11 038,00	15 482,02
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	27 113,00	-	27 113,00	26 030,47	-	26 030,47	214,70	-	214,70	867,83	-	867,83
Mejoramiento de Vivienda	27 113,00	-	27 113,00	26 030,47	-	26 030,47	214,70	-	214,70	867,83	-	867,83
PROMOCION SOCIAL	7 037 881,00	373 350,00	7 411 231,00	6 243 199,03	310 550,19	6 553 749,22	772 431,35	55 037,64	827 468,99	22 250,61	7 762,17	30 012,79
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7 037 881,00	373 350,00	7 411 231,00	6 243 199,03	310 550,19	6 553 749,22	772 431,35	55 037,64	827 468,99	22 250,61	7 762,17	30 012,79
Avancemos FODESAF	6 392 896,00		6 392 896,00	5 651 340,00		5 651 340,00	722 930,00		722 930,00	18 626,00		18 626,00
Avancemos	3 160,00	10 000,00	13 160,00	2 890,00	3 822,00	6 712,00	270,00	938,00	1 208,00	-	5 240,00	5 240,00
Procesos Formativos	113 325,00	19 950,00	133 275,00	112 425,00	19 800,00	132 225,00	450,00	150,00	600,00	450,00	-	450,00
Emprendimientos Productivos Individuales	103 500,00	57 500,00	161 000,00	98 405,49	54 236,05	152 641,54	3 022,90	1 806,74	4 829,64	2 071,61	1 457,22	3 528,83
Capacitación	425 000,00	285 900,00	710 900,00	378 138,54	232 692,14	610 830,68	45 758,46	52 142,90	97 901,36	1 103,00	1 064,96	2 167,96
TOTAL GENERAL	15 849 335,79	2 002 420,25	17 851 756,04	13 980 205,38	1 650 322,04	15 630 527,43	1 732 984,44	260 326,51	1 993 310,94	136 145,97	91 771,70	227 917,67

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL ALAJUELA
AL 30 Noviembre 2025
(En miles de colones)

AL 30 NOV 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES				COMPROMISO				DISPONIBLE			
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	7 789 500,12	1 518 942,00	12 000,00	9 320 442,12	6 788 178,94	1 135 742,22	7 410,12	7 931 331,28	903 939,95	268 968,69	2 908,73	1 175 817,37	97 381,23	114 231,09	1 681,15	213 293,47
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7 728 739,42	1 517 340,00	-	9 246 079,42	6 731 744,39	1 134 711,90	-	7 866 456,28	900 781,20	268 405,18	-	1 169 186,38	96 213,84	114 222,92	-	210 436,76
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	3 146 092,62	1 224 240,00		4 370 332,62	2 623 042,62	896 925,69		3 519 968,31	488 730,00	240 939,50		729 669,50	34 320,00	86 374,81	-	120 694,81
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	845 000,00			845 000,00	790 882,23			790 882,23	43 365,00			43 365,00	10 752,77	-	-	10 752,77
Emergencias (FODESAF-IMAS)	90 000,00	80 000,00		170 000,00	56 808,78	70 866,21		127 674,99	1 360,00	2 365,68		3 725,68	31 831,22	6 768,11	-	38 599,34
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	2 804 519,37			2 804 519,37	2 474 632,33			2 474 632,33	328 845,20			328 845,20	1 041,84	-	-	1 041,84
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	516 727,43	1 000,00		517 727,43	501 553,43	-		501 553,43	1 326,00	-		1 326,00	13 848,00	1 000,00	-	14 848,00
Asignación Familiar H	98 400,00	100 100,00		198 500,00	90 600,00	83 500,00		174 100,00	7 600,00	10 900,00		18 500,00	200,00	5 700,00	-	5 900,00
Prestación Alimentaria K	53 000,00	7 000,00		60 000,00	45 120,00	5 900,00		51 020,00	6 980,00	920,00		7 900,00	900,00	180,00	-	1 080,00
Atención Situaciones de Violencia	175 000,00	105 000,00		280 000,00	149 105,00	77 520,00		226 625,00	22 575,00	13 280,00		35 855,00	3 320,00	14 200,00	-	17 520,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	60 760,70	1 602,00	12 000,00	74 362,70	56 434,55	1 030,32	7 410,12	64 874,99	3 158,75	563,51	2 908,73	6 630,99	1 167,40	8,17	1 681,15	2 856,71
Mejoramiento de Vivienda	60 760,70	300,00		61 060,70	56 434,55	-		56 434,55	3 158,75	292,31		3 451,06	1 167,40	7,69	-	1 175,08
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	1 302,00	12 000,00	13 302,00	-	1 030,32	7 410,12	8 440,44	-	271,20	2 908,73	3 179,93	-	0,48	1 681,15	1 681,63
PROMOCION SOCIAL	8 753 798,31	836 279,86	-	9 590 078,17	7 620 732,36	755 108,94	-	8 375 841,30	1 043 256,83	62 669,05	-	1 105 925,88	89 809,12	18 501,87	-	108 310,98
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8 753 798,31	836 279,86	-	9 590 078,17	7 620 732,36	755 108,94	-	8 375 841,30	1 043 256,83	62 669,05	-	1 105 925,88	89 809,12	18 501,87	-	108 310,98
Avancemos	7 894 232,00			7 894 232,00	6 964 792,00			6 964 792,00	905 304,00			905 304,00	24 136,00	-	-	24 136,00
Avancemos	520 420,00	520 000,00		1 040 420,00	359 616,00	498 026,00		857 642,00	98 946,00	9 280,00		108 226,00	61 858,00	12 694,00	-	74 552,00
Procesos Formativos	91 350,00	20 700,00		112 050,00	90 000,00	20 325,00		110 325,00	-	-		-	1 350,00	375,00	-	1 725,00
Emprendimientos Productivos Individuales	26 709,68	47 579,86		74 289,54	22 877,81	45 445,54		68 323,35	3 831,87	2 134,32		5 966,19	-	-	-	-
Capacitación	221 086,63	248 000,00		469 086,63	183 446,55	191 312,40		374 758,95	35 174,96	51 254,73		86 429,69	2 465,12	5 432,87	-	7 897,98
TOTAL GENERAL	16 543 298,43	2 355 221,86	12 000,00	18 910 520,29	14 408 911,30	1 890 851,16	7 410,12	16 307 172,58	1 947 196,78	331 637,74	2 908,73	2 281 743,26	187 190,35	132 732,96	1 681,15	321 604,46

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL CARTAGO
AL 30 Noviembre 2025
(En miles de colones)

AL 30 NOV 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES				COMPROMISO				DISPONIBLE			
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	9 111 483,32	2 351 528,00	1 000,00	11 464 011,32	7 914 629,82	1 995 154,56	548,98	9 910 333,36	1 074 175,08	307 291,52	159,49	1 381 626,09	122 678,42	49 081,92	291,53	172 051,87
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9 098 283,32	2 317 528,00	-	11 415 811,32	7 903 037,47	1 970 924,00	-	9 873 961,47	1 074 027,82	305 245,00	-	1 379 272,82	121 218,03	41 359,00	-	162 577,03
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	3 351 536,50	1 772 830,00		5 124 366,50	2 768 423,50	1 527 194,00		4 295 617,50	582 810,50	237 738,00		820 548,50	302,50	7 898,00	-	8 200,50
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	1 135 000,00			1 135 000,00	1 097 012,50			1 097 012,50	37 517,50			37 517,50	470,00	-	-	470,00
Emergencias (FODESAF-IMAS-)	80 000,00	85 000,00		165 000,00	54 463,00	64 822,00		119 285,00	4 790,00	6 320,00		11 110,00	20 747,00	13 858,00	-	34 605,00
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	3 821 346,82			3 821 346,82	3 341 258,47			3 341 258,47	381 902,82			381 902,82	98 185,53	-	-	98 185,53
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	-	22 198,00		22 198,00	-	15 495,00		15 495,00	-	524,00		524,00	-	6 179,00	-	6 179,00
Asignación Familiar H	207 400,00	163 500,00		370 900,00	190 900,00	141 330,00		332 230,00	16 500,00	22 170,00		38 670,00	-	-	-	-
Prestación Alimentaria K	203 000,00	89 000,00		292 000,00	181 100,00	73 672,00		254 772,00	20 442,00	9 012,00		29 454,00	1 458,00	6 316,00	-	7 774,00
Atención Situaciones de Violencia	300 000,00	185 000,00		485 000,00	269 880,00	148 411,00		418 291,00	30 065,00	29 481,00		59 546,00	55,00	7 108,00	-	7 163,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13 200,00	34 000,00	1 000,00	48 200,00	11 592,35	24 230,56	548,98	36 371,89	147,26	2 046,52	159,49	2 353,27	1 460,39	7 722,92	291,53	9 474,84
Mejoramiento de Vivienda	13 200,00	34 000,00		47 200,00	11 592,35	24 230,56		35 822,91	147,26	2 046,52		2 193,78	1 460,39	7 722,92	-	9 183,31
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	-	1 000,00	1 000,00	-	-	548,98	548,98	-	-	159,49	159,49	-	-	291,53	291,53
PROMOCION SOCIAL	11 079 733,00	322 267,91	-	11 402 000,91	9 999 034,73	290 765,97	-	10 289 800,69	1 052 146,37	27 120,75	-	1 079 267,12	28 551,90	4 381,19	-	32 933,09
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11 079 733,00	322 267,91	-	11 402 000,91	9 999 034,73	290 765,97	-	10 289 800,69	1 052 146,37	27 120,75	-	1 079 267,12	28 551,90	4 381,19	-	32 933,09
Avancemos FODESAF	10 510 768,00			10 510 768,00	9 464 206,00			9 464 206,00	1 019 504,00			1 019 504,00	27 058,00	-	-	27 058,00
Avancemos	9 660,00	12 000,00		21 660,00	8 868,00	7 906,00		16 774,00	778,00	1 252,00		2 030,00	14,00	2 842,00	-	2 856,00
Procesos Formativos	120 200,00	20 150,00		140 350,00	119 000,00	20 000,00		139 000,00	150,00	-		150,00	1 050,00	150,00	-	1 200,00
Emprendimientos Productivos Individuales	170 205,00	165 417,91		335 622,91	162 139,34	156 553,13		318 692,47	8 014,71	8 038,20		16 052,90	50,96	826,58	-	877,54
Capacitación	268 900,00	124 700,00		393 600,00	244 821,39	106 306,83		351 128,22	23 699,66	17 830,56		41 530,22	378,94	562,61	-	941,56
TOTAL GENERAL	20 191 216,32	2 673 795,91	1 000,00	22 866 012,23	17 913 664,55	2 285 920,53	548,98	20 200 134,06	2 126 321,45	334 412,27	159,49	2 460 893,22	151 230,32	53 463,12	291,53	204 984,96

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL HEREDIA
AL 30 Noviembre 2025
(En miles de colones)

AL 30 NOV 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES				COMPROMISO				DISPONIBLE			
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	8 545 386,62	1 331 892,50	-	9 877 279,12	7 506 931,53	1 050 119,65	-	8 557 051,18	951 226,06	164 491,09	-	1 115 717,15	87 229,03	117 281,76	-	204 510,79
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8 506 211,62	1 331 892,50	-	9 838 104,12	7 474 711,56	1 050 119,65	-	8 524 831,21	944 280,69	164 491,09	-	1 108 771,77	87 219,37	117 281,76	-	204 501,14
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	2 282 084,50	1 055 250,00	-	3 337 334,50	1 840 840,00	831 060,78	-	2 671 900,78	423 524,50	150 163,09	-	573 687,59	17 720,00	74 026,13	-	91 746,13
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	675 000,00		-	675 000,00	647 622,00		-	647 622,00	26 888,00		-	26 888,00	490,00	-	-	490,00
Emergencias (FODESAF-IMAS)	190 000,00	140 000,00	-	330 000,00	150 513,00	128 025,39	-	278 538,39	-	-	-	-	39 487,00	11 974,61	-	51 461,61
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	5 121 269,62		-	5 121 269,62	4 641 395,96		-	4 641 395,96	464 779,56		-	464 779,56	15 094,10	-	-	15 094,10
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	15 000,00	1 000,00	-	16 000,00	6 890,60	159,48	-	7 050,08	6 890,62	262,00	-	7 152,62	1 218,78	578,52	-	1 797,30
Asignación Familiar H	108 857,50	65 642,50	-	174 500,00	98 325,00	54 750,00	-	153 075,00	10 175,00	7 950,00	-	18 125,00	357,50	2 942,50	-	3 300,00
Prestación Alimentaria K	19 000,00	5 000,00	-	24 000,00	10 920,00	3 414,00	-	14 334,00	1 660,00	546,00	-	2 206,00	6 420,00	1 040,00	-	7 460,00
Atención Situaciones de Violencia	95 000,00	65 000,00	-	160 000,00	78 205,00	32 710,00	-	110 915,00	10 363,00	5 570,00	-	15 933,00	6 432,00	26 720,00	-	33 152,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	39 175,00	-	-	39 175,00	32 219,98	-	-	32 219,98	6 945,37	-	-	6 945,37	9,65	-	-	9,65
Mejoramiento de Vivienda	39 175,00	-	-	39 175,00	32 219,98	-	-	32 219,98	6 945,37	-	-	6 945,37	9,65	-	-	9,65
PROMOCION SOCIAL	5 305 685,81	579 750,24	322 000,00	6 207 436,05	4 671 834,84	509 235,71	226 202,00	5 407 272,55	589 562,42	36 889,59	59 262,00	685 714,01	44 288,55	33 624,94	36 536,00	114 449,49
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5 305 685,81	579 750,24	322 000,00	6 207 436,05	4 671 834,84	509 235,71	226 202,00	5 407 272,55	589 562,42	36 889,59	59 262,00	685 714,01	44 288,55	33 624,94	36 536,00	114 449,49
Avancemos FODESAF	4 941 832,00		-	4 941 832,00	4 346 304,00		-	4 346 304,00	563 812,00		-	563 812,00	31 716,00	-	-	31 716,00
Avancemos	4 170,00	325 000,00	-	329 170,00	3 596,00	306 560,00	-	310 156,00	406,00	5 400,00	-	5 806,00	168,00	13 040,00	-	13 208,00
Avancemos GobiernoMep			322 000,00	322 000,00			226 202,00	226 202,00			59 262,00	59 262,00	-	-	36 536,00	36 536,00
Procesos Formativos	87 750,00	25 650,00	-	113 400,00	86 700,00	25 425,00	-	112 125,00	375,00	75,00	-	450,00	675,00	150,00	-	825,00
Emprendimientos Productivos Individuales	61 933,81	76 036,35	-	137 970,16	52 800,00	70 908,62	-	123 708,61	-	2 965,89	-	2 965,89	9 133,82	2 161,84	-	11 295,66
Capacitación	210 000,00	153 063,89	-	363 063,89	182 434,84	106 342,09	-	288 776,93	24 969,42	28 448,70	-	53 418,12	2 595,74	18 273,10	-	20 868,84
TOTAL INVERSION SOCIAL	13 851 072,43	1 911 642,74	322 000,00	16 084 715,17	12 178 766,37	1 559 355,36	226 202,00	13 964 323,73	1 540 788,48	201 380,68	59 262,00	1 801 431,16	131 517,58	150 906,70	36 536,00	318 960,28

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL CHOROTEGA
AL 30 Noviembre 2025
(En miles de colones)

AL 30 NOV 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			COMPROMISO			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	11 526 904,65	2 097 346,00	13 624 250,65	10 137 033,17	1 781 439,68	11 918 472,85	1 305 682,80	254 922,76	1 560 605,56	84 188,69	60 983,56	145 172,25
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11 421 042,85	2 080 946,00	13 501 988,85	10 044 361,93	1 775 451,08	11 819 813,01	1 297 239,67	253 972,76	1 551 212,42	79 441,26	51 522,16	130 963,42
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	4 954 289,18	1 806 790,00	6 761 079,18	4 281 560,42	1 562 186,74	5 843 747,16	672 531,50	230 512,50	903 044,00	197,26	14 090,76	14 288,02
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	485 661,13		485 661,13	395 539,30		395 539,30	70 210,00		70 210,00	19 911,83	-	19 911,83
Emergencias (FODESAF-IMAS)	55 000,00	95 000,00	150 000,00	46 549,41	57 148,35	103 697,75	2 778,90	7 944,26	10 723,16	5 671,69	29 907,40	35 579,09
Veda	14 553,00	36 456,00	51 009,00	14 553,00	36 456,00	51 009,00	-	-	-	-	-	-
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	1 415 268,50		1 415 268,50	1 415 183,35		1 415 183,35	85,15		85,15	0,00	-	0,00
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS/PANI)	4 286 771,05	1 000,00	4 287 771,05	3 729 251,45	-	3 729 251,45	530 693,12	-	530 693,12	26 826,48	1 000,00	27 826,48
Asignación Familiar H	54 500,00	78 700,00	133 200,00	50 330,00	71 250,00	121 580,00	4 115,00	7 420,00	11 535,00	55,00	30,00	85,00
Prestación Alimentaria K	25 000,00	3 000,00	28 000,00	5 340,00	1 940,00	7 280,00	1 160,00	380,00	1 540,00	18 500,00	680,00	19 180,00
Atención Situaciones de Violencia	130 000,00	60 000,00	190 000,00	106 055,00	46 470,00	152 525,00	15 666,00	7 716,00	23 382,00	8 279,00	5 814,00	14 093,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	105 861,80	16 400,00	122 261,80	92 671,24	5 988,60	98 659,84	8 443,13	950,00	9 393,13	4 747,43	9 461,40	14 208,83
Mejoramiento de Vivienda	105 861,80	16 400,00	122 261,80	92 671,24	5 988,60	98 659,84	8 443,13	950,00	9 393,13	4 747,43	9 461,40	14 208,83
PROMOCION SOCIAL	11 243 645,81	327 150,00	11 570 795,81	10 180 578,78	274 108,87	10 454 687,65	1 028 743,65	25 176,31	1 053 919,96	34 323,38	27 864,83	62 188,20
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11 243 645,81	327 150,00	11 570 795,81	10 180 578,78	274 108,87	10 454 687,65	1 028 743,65	25 176,31	1 053 919,96	34 323,38	27 864,83	62 188,20
Avancemos FODESAF	10 230 816,00		10 230 816,00	9 228 080,00		9 228 080,00	979 420,00		979 420,00	23 316,00	-	23 316,00
Avancemos	15 120,00	5 000,00	20 120,00	13 442,00	1 012,00	14 454,00	1 268,00	226,00	1 494,00	410,00	3 762,00	4 172,00
Procesos Formativos	522 150,00	20 550,00	542 700,00	513 975,00	20 400,00	534 375,00	600,00	-	600,00	7 575,00	150,00	7 725,00
Emprendimientos Productivos Individuales	231 459,81	156 600,00	388 059,81	213 979,26	153 503,29	367 482,55	17 439,01	2 985,36	20 424,37	41,54	111,35	152,89
Capacitación	244 100,00	145 000,00	389 100,00	211 102,53	99 193,58	310 296,10	30 016,64	21 964,95	51 981,59	2 980,83	23 841,48	26 822,31
TOTAL GENERAL	22 770 550,46	2 424 496,00	25 195 046,46	20 317 611,95	2 055 548,55	22 373 160,49	2 334 426,45	280 099,06	2 614 525,51	118 512,06	88 848,39	207 360,45

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL PUNTARENAS
AL 30 Noviembre 2025
(En miles de colones)

AL 30 NOV 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO				EGRESOS REALES				COMPROMISO				DISPONIBLE			
	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERN O CENTRAL	TOTAL	FODESAF	IMAS	GOBIERNO CENTRAL	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	8 506 127,59	2 019 827,00	-	10 525 954,59	7 415 626,19	1 674 195,33	-	9 089 821,52	977 594,85	203 682,72	-	1 181 277,57	112 906,56	141 948,95	-	254 855,51
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8 478 127,59	1 959 827,00	-	10 437 954,59	7 392 467,58	1 630 087,45	-	9 022 555,03	977 054,58	192 854,25	-	1 169 908,83	108 605,44	136 885,30	-	245 490,74
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	4 077 457,27	1 590 630,00		5 668 087,27	3 469 457,66	1 315 421,64		4 784 879,30	606 426,52	187 196,25		793 622,77	1 573,09	88 012,11	-	89 585,20
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	356 000,00			356 000,00	309 315,00			309 315,00	22 140,00			22 140,00	24 545,00	-	-	24 545,00
Emergencias (FODESAF-IMAS)	160 000,00	130 000,00		290 000,00	130 080,63	96 699,81		226 780,44	730,00	860,00		1 590,00	29 189,37	32 440,19	-	61 629,56
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	3 261 569,32			3 261 569,32	2 920 265,29			2 920 265,29	315 256,06			315 256,06	26 047,98	-	-	26 047,98
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	-	1 000,00		1 000,00	-	-		-	-	-		-	-	1 000,00	-	1 000,00
Asignación Familiar H	246 300,00	28 700,00		275 000,00	222 290,00	28 400,00		250 690,00	24 010,00	300,00		24 310,00	-	-	-	-
Prestación Alimentaria K	40 000,00	5 000,00		45 000,00	26 592,00	4 206,00		30 798,00	3 502,00	708,00		4 210,00	9 906,00	86,00	-	9 992,00
Atención Situaciones de Violencia	60 000,00	50 000,00		110 000,00	37 960,00	31 745,00		69 705,00	4 990,00	3 790,00		8 780,00	17 050,00	14 465,00	-	31 515,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	28 000,00	60 000,00	-	88 000,00	23 158,61	44 107,88	-	67 266,49	540,27	10 828,47	-	11 368,74	4 301,12	5 063,66	-	9 364,78
Mejoramiento de Vivienda	28 000,00	60 000,00		88 000,00	23 158,61	44 107,88		67 266,49	540,27	10 828,47		11 368,74	4 301,12	5 063,66	-	9 364,78
PROMOCION SOCIAL	8 439 755,49	854 415,88	40 000,00	9 334 171,37	7 386 705,91	751 784,27	10 170,00	8 148 660,18	967 095,24	70 084,59	2 242,00	1 039 421,83	85 954,33	32 547,02	27 588,00	146 089,36
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8 439 755,49	854 415,88	40 000,00	9 334 171,37	7 386 705,91	751 784,27	10 170,00	8 148 660,18	967 095,24	70 084,59	2 242,00	1 039 421,83	85 954,33	32 547,02	27 588,00	146 089,36
Avancemos FODESAF	6 902 696,00			6 902 696,00	6 190 790,00			6 190 790,00	678 274,00			678 274,00	33 632,00	-	-	33 632,00
Avancemos	432 014,00	429 750,00		861 764,00	322 752,00	410 930,00		733 682,00	61 112,00	8 294,00		69 406,00	48 150,00	10 526,00		58 676,00
D-MEP AVANCEMOS			40 000,00	40 000,00			10 170,00	10 170,00			2 242,00	2 242,00	-	-	27 588,00	27 588,00
Procesos Formativos	517 500,00	25 800,00		543 300,00	513 450,00	24 750,00		538 200,00	1 575,00	600,00		2 175,00	2 475,00	450,00	-	2 925,00
Emprendimientos Productivos Individuales	448 845,49	167 365,88		616 211,37	231 815,62	128 201,30		360 016,92	217 026,81	39 164,58		256 191,40	3,05	(0,00)	-	3,05
Capacitación	138 700,00	231 500,00		370 200,00	127 898,29	187 902,97		315 801,26	9 107,43	22 026,01		31 133,44	1 694,29	21 571,02	-	23 265,31
SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL	-	60 054,82	-	60 054,82	-	60 054,82	-	60 054,82	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	20 618,49	-	20 618,49	-	20 618,49	-	20 618,49	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes Asociaciones	-	20 618,49		20 618,49	-	20 618,49		20 618,49	-	-		-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	39 436,33	-	39 436,33	-	39 436,33	-	39 436,33	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital Asociaciones	-	39 436,33		39 436,33	-	39 436,33		39 436,33	-	-		-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	16 945 883,08	2 934 297,70	40 000,00	19 920 180,78	14 802 332,10	2 486 034,42	10 170,00	17 298 536,51	1 944 690,09	273 767,31	2 242,00	2 220 699,40	198 860,89	174 495,97	27 588,00	400 944,87

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL HUETAR CARIBE
AL 30 Noviembre 2025
(En miles de colones)

AL 30 NOV 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			COMPROMISO			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	6 553 736,69	2 327 778,96	8 881 515,64	5 611 052,08	1 978 870,27	7 589 922,35	870 408,70	238 279,92	1 108 688,62	72 275,91	110 628,77	182 904,68
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6 523 736,69	2 309 078,96	8 832 815,64	5 582 093,25	1 963 622,49	7 545 715,74	869 608,70	237 328,92	1 106 937,62	72 034,74	108 127,55	180 162,28
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS/AF Dest Espec	4 309 314,62	2 097 330,00	6 406 644,62	3 623 381,16	1 803 625,21	5 427 006,37	675 578,70	218 584,97	894 163,67	10 354,76	75 119,82	85 474,58
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	364 000,00		364 000,00	342 519,08		342 519,08	21 338,24		21 338,24	142,68	-	142,68
Emergencias (FODESAF-IMAS)	70 000,00	50 000,00	120 000,00	41 014,03	32 192,67	73 206,70	310,40	-	310,40	28 675,57	17 807,33	46 482,90
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	1 561 822,07		1 561 822,07	1 396 023,22		1 396 023,22	148 269,36		148 269,36	17 529,49	-	17 529,49
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS/PANI)	-	15 248,96	15 248,96	-	13 351,61	13 351,61	-	1 368,95	1 368,95	-	528,40	528,40
Asignación Familiar H	98 600,00	65 500,00	164 100,00	89 800,00	48 600,00	138 400,00	8 800,00	9 300,00	18 100,00	-	7 600,00	7 600,00
Prestación Alimentaria K	25 000,00	6 000,00	31 000,00	17 115,00	3 660,00	20 775,00	2 605,00	710,00	3 315,00	5 280,00	1 630,00	6 910,00
Atención Situaciones de Violencia	95 000,00	75 000,00	170 000,00	72 240,76	62 193,00	134 433,76	12 707,00	7 365,00	20 072,00	10 052,24	5 442,00	15 494,24
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	30 000,00	18 700,00	48 700,00	28 958,83	15 247,78	44 206,61	800,00	951,00	1 751,00	241,17	2 501,22	2 742,40
Mejoramiento de Vivienda	30 000,00	18 700,00	48 700,00	28 958,83	15 247,78	44 206,61	800,00	951,00	1 751,00	241,17	2 501,22	2 742,40
PROMOCION SOCIAL	14 233 684,54	293 113,32	14 526 797,86	12 772 144,01	276 152,93	13 048 296,94	1 341 394,01	11 212,51	1 352 606,52	120 146,52	5 747,88	125 894,41
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14 233 684,54	293 113,32	14 526 797,86	12 772 144,01	276 152,93	13 048 296,94	1 341 394,01	11 212,51	1 352 606,52	120 146,52	5 747,88	125 894,41
Avancemos FODESAF	12 646 272,00		12 646 272,00	11 394 443,00		11 394 443,00	1 189 656,00		1 189 656,00	62 173,00	-	62 173,00
Avancemos	692 180,00	11 000,00	703 180,00	522 136,00	5 948,00	528 084,00	123 268,00	1 270,00	124 538,00	46 776,00	3 782,00	50 558,00
Procesos Formativos	524 250,00	24 750,00	549 000,00	519 375,00	24 450,00	543 825,00	1 050,00	300,00	1 350,00	3 825,00	-	3 825,00
Emprendimientos Productivos Individuales	170 000,00	185 000,00	355 000,00	149 701,14	183 328,76	333 029,90	15 808,80	1 462,36	17 271,16	4 490,06	208,88	4 698,94
Capacitación	200 982,54	72 363,32	273 345,86	186 488,87	62 426,17	248 915,04	11 611,21	8 180,15	19 791,36	2 882,46	1 757,00	4 639,47
SOCIOPRODUCTIVO COMUNAL	-	64 598,38	64 598,38	-	61 966,84	61 966,84	-	-	-	-	2 631,54	2 631,54
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	64 598,38	64 598,38	-	61 966,84	61 966,84	-	-	-	-	2 631,54	2 631,54
Transferencias de Capital Asociaciones	-	32 508,00	32 508,00	-	29 892,00	29 892,00	-	-	-	-	2 616,00	2 616,00
Transferencias de Capital Cooperativas	-	32 090,38	32 090,38	-	32 074,84	32 074,84	-	-	-	-	15,54	15,54
TOTAL GENERAL	20 787 421,23	2 685 490,65	23 472 911,89	18 383 196,09	2 316 990,03	20 700 186,12	2 211 802,71	249 492,43	2 461 295,14	192 422,43	119 008,20	311 430,63

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL BRUNCA
AL 30 Noviembre 2025
(En miles de colones)

AL 30 NOV 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			COMPROMISO			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	10 448 958,26	2 854 090,00	13 303 048,26	8 960 688,65	2 503 375,44	11 464 064,08	1 340 613,54	303 508,34	1 644 121,87	147 656,08	47 206,23	194 862,31
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10 311 458,26	2 850 790,00	13 162 248,26	8 826 808,85	2 500 821,55	11 327 630,40	1 337 211,00	303 104,45	1 640 315,45	147 438,40	46 864,01	194 302,41
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	6 980 962,06	2 549 990,00	9 530 952,06	5 900 471,82	2 261 924,80	8 162 396,62	1 051 911,29	269 910,15	1 321 821,44	28 578,95	18 155,06	46 734,01
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	622 000,00		622 000,00	581 510,69		581 510,69	40 407,20		40 407,20	82,11	-	82,11
Emergencias (FODESAF-IMAS)	65 000,00	45 000,00	110 000,00	45 675,83	26 700,35	72 376,18	3 784,78	870,00	4 654,78	15 539,39	17 429,65	32 969,04
Veda	870,00	-	870,00	870,00	-	870,00	-	-	-	-	-	-
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	2 079 426,21		2 079 426,21	1 799 707,72		1 799 707,72	184 555,74		184 555,74	95 162,75	-	95 162,75
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	-	1 000,00	1 000,00	-	131,40	131,40	-	39,30	39,30	-	829,30	829,30
Asignación Familiar H	323 200,00	161 800,00	485 000,00	296 962,00	140 620,00	437 582,00	26 162,00	21 180,00	47 342,00	76,00	-	76,00
Prestación Alimentaria K	70 000,00	3 000,00	73 000,00	56 820,00	600,00	57 420,00	8 315,00	100,00	8 415,00	4 865,00	2 300,00	7 165,00
Atención Situaciones de Violencia	170 000,00	90 000,00	260 000,00	144 790,80	70 845,00	215 635,80	22 075,00	11 005,00	33 080,00	3 134,20	8 150,00	11 284,20
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	137 500,00	3 300,00	140 800,00	133 879,79	2 553,89	136 433,68	3 402,53	403,89	3 806,42	217,68	342,22	559,90
Mejoramiento de Vivienda	137 500,00	2 600,00	140 100,00	133 879,79	1 909,22	135 789,02	3 402,53	403,89	3 806,42	217,68	286,89	504,57
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	-	700,00	700,00	-	644,67	644,67	-	-	-	-	55,33	55,33
			-			-			-	-	-	-
PROMOCION SOCIAL	12 803 575,00	1 077 700,00	13 881 275,00	11 477 060,21	1 029 886,85	12 506 947,06	1 235 833,57	28 481,12	1 264 314,69	90 681,22	19 332,03	110 013,26
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12 803 575,00	1 077 700,00	13 881 275,00	11 477 060,21	1 029 886,85	12 506 947,06	1 235 833,57	28 481,12	1 264 314,69	90 681,22	19 332,03	110 013,26
Avancemos FODESAF	11 282 312,00		11 282 312,00	10 173 024,00		10 173 024,00	1 073 516,00		1 073 516,00	35 772,00	-	35 772,00
Avancemos	495 926,00	810 000,00	1 305 926,00	374 820,00	784 522,00	1 159 342,00	69 830,00	7 212,00	77 042,00	51 276,00	18 266,00	69 542,00
Procesos Formativos	501 550,00	20 700,00	522 250,00	499 525,00	20 625,00	520 150,00	825,00	75,00	900,00	1 200,00	-	1 200,00
Emprendimientos Productivos Individuales	323 787,00	164 000,00	487 787,00	251 525,46	158 148,24	409 673,70	69 961,51	5 343,93	75 305,44	2 300,03	507,83	2 807,86
Capacitación	200 000,00	83 000,00	283 000,00	178 165,75	66 591,60	244 757,35	21 701,05	15 850,19	37 551,25	133,20	558,20	691,40
TOTAL GENERAL	23 252 533,26	4 041 037,06	27 293 570,33	20 437 748,86	3 553 689,41	23 991 438,26	2 576 447,10	331 989,46	2 908 436,56	238 337,30	155 358,20	393 695,51

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/ PRESUPUESTO

INVERSION SOCIAL
AREA REGIONAL HUETAR NORTE
AL 30 Noviembre 2025
(En miles de colones)

AL 30 NOV 2025	PRESUPUESTO AJUSTADO			EGRESOS REALES			COMPROMISO			DISPONIBLE		
	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL	FODESAF	IMAS	TOTAL
PROTECCION SOCIAL	7 704 113,09	2 273 771,00	9 977 884,09	6 659 282,59	1 914 473,92	8 573 756,51	958 752,60	248 667,97	1 207 420,57	86 077,90	110 629,11	196 707,01
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7 691 113,09	2 268 771,00	9 959 884,09	6 648 658,79	1 911 857,83	8 560 516,62	956 955,50	247 882,68	1 204 838,18	85 498,80	109 030,49	194 529,29
Atención a Familias(Fodesaf/IMAS)	4 756 552,09	1 973 230,00	6 729 782,09	4 020 518,59	1 673 699,55	5 694 218,14	713 025,50	227 241,68	940 267,18	23 008,00	72 288,77	95 296,77
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	373 000,00		373 000,00	351 285,00		351 285,00	19 975,00		19 975,00			
Emergencias (FODESAF-IMAS)	115 000,00	120 000,00	235 000,00	86 219,25	105 587,28	191 806,53	1 145,00	1 325,00	2 470,00	27 635,75	13 087,72	40 723,47
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	2 256 561,00		2 256 561,00	2 039 380,95		2 039 380,95	208 210,00		208 210,00	8 970,05	-	8 970,05
Cuido y Desarrollo Infantil (Fodesaf/IMAS)	-	44 741,00	44 741,00	-	39 431,00	39 431,00	-	4 061,00	4 061,00			
Asignación Familiar H	85 000,00	45 800,00	130 800,00	73 760,00	37 100,00	110 860,00	6 120,00	4 500,00	10 620,00	5 120,00	4 200,00	9 320,00
Prestación Alimentaria K	50 000,00	5 000,00	55 000,00	39 275,00	4 400,00	43 675,00	5 580,00	600,00	6 180,00	5 145,00	-	5 145,00
Atención Situaciones de Violencia	55 000,00	80 000,00	135 000,00	38 220,00	51 640,00	89 860,00	2 900,00	10 155,00	13 055,00	13 880,00	18 205,00	32 085,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13 000,00	5 000,00	18 000,00	10 623,80	2 616,09	13 239,89	1 797,10	785,29	2 582,39	579,10	1 598,62	2 177,72
Mejoramiento de Vivienda	13 000,00	5 000,00	18 000,00	10 623,80	2 616,09	13 239,89	1 797,10	785,29	2 582,39	579,10	1 598,62	2 177,72
PROMOCION SOCIAL	9 473 936,00	763 075,00	10 237 011,00	8 312 363,68	614 043,97	8 926 407,65	1 106 793,53	135 907,43	1 242 700,95	54 778,79	13 123,61	67 902,40
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9 473 936,00	763 075,00	10 237 011,00	8 312 363,68	614 043,97	8 926 407,65	1 106 793,53	135 907,43	1 242 700,95	54 778,79	13 123,61	67 902,40
Avancemos	7 474 286,00	530 000,00	8 004 286,00	6 800 788,00	511 524,00	7 312 312,00	664 974,00	8 118,00	673 092,00	8 524,00	10 358,00	18 882,00
Procesos Formativos	442 650,00	16 875,00	459 525,00	439 800,00	16 875,00	456 675,00	1 125,00	-	1 125,00	1 725,00	-	1 725,00
Emprendimientos Productivos Individuale	224 000,00	163 000,00	387 000,00	58 775,18	40 405,02	99 180,19	164 615,17	122 531,15	287 146,32	609,66	63,83	673,49
Capacitación	112 000,00	53 200,00	165 200,00	100 382,50	45 239,95	145 622,45	7 765,36	5 258,28	13 023,64	3 852,13	2 701,78	6 553,91
TOTAL GENERAL	17 178 049,09	3 036 846,00	20 214 895,09	14 971 646,27	2 528 517,88	17 500 164,15	2 065 546,13	384 575,40	2 450 121,52	140 856,69	123 752,72	264 609,41

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025

(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	2 348 026,65	491,29	1 473 454,89	1 473 946,19	874 080,46
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	1 272 613,16	316,82	869 148,12	869 464,94	403 148,22
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1 163 175,72	316,82	869 148,12	869 464,94	293 710,78
0.01.03	Servicios especiales	99 437,44	-	-	-	99 437,44
0.01.05	Suplencias	10 000,00	-	-	-	10 000,00
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	53 000,00	-	35 024,30	35 024,30	17 975,70
0.02.01	Tiempo extraordinario	50 000,00	-	35 006,48	35 006,48	14 993,52
0.02.02	Recargo de funciones	3 000,00	-	17,83	17,83	2 982,17
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	560 934,83	174,47	282 288,28	282 462,75	278 472,08
0.03.03	Decimotercer mes	145 119,08	37,79	12 306,92	12 344,71	132 774,36
0.03.99	Otros incentivos salariales	415 815,75	136,68	269 981,35	270 118,04	145 697,71
	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	195 910,75	-	130 724,65	130 724,65	65 186,10
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	161 082,17	-	107 152,28	107 152,28	53 929,89
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	26 121,43	-	17 679,14	17 679,14	8 442,29
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	8 707,15	-	5 893,23	5 893,23	2 813,92
0.05	PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	265 567,91	-	156 269,55	156 269,55	109 298,36
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	94 385,45	0	63 113,73	63 113,73	31 271,72
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	52 242,87	0	33 068,34	33 068,34	19 174,53
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	26 121,43	0	19 959,75	19 959,75	6 161,69
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	92 818,16	0	40 127,74	40 127,74	52 690,43
1	SERVICIOS	2 423 747,17	524 885,13	1 656 989,43	2 181 874,56	241 872,61
1.01	ALQUILERES	213 146,61	-	193 351,62	193 351,62	19 794,99
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	213 146,61	-	193 351,62	193 351,62	19 794,99
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	60 745,92	-	51 777,64	51 777,64	8 968,28
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	8 540,00	-	5 966,36	5 966,36	2 573,64
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	9 300,00	-	8 115,31	8 115,31	1 184,69
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	28 991,12	-	25 128,55	25 128,55	3 862,57
1.02.99	Otros servicios básicos	13 914,80	-	12 567,42	12 567,42	1 347,38
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	844 324,59	118 110,27	597 230,87	715 341,15	128 983,44
1.03.02	Publicidad y propaganda	41 963,40	37 131,83	3 360,41	40 492,24	1 471,16
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1 692,50	-	1 192,50	1 192,50	500,00
1.03.04	Transporte de bienes	153 550,00	25 521,89	104 164,61	129 686,50	23 863,50
1.03.05	Servicios aduaneros	363 200,00	55 403,30	258 537,30	313 940,60	49 259,40
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	283 118,69	-	229 394,56	229 394,56	53 724,13
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	800,00	53,26	581,49	634,74	165,26
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	176 955,07	65 424,32	94 979,83	160 404,14	16 550,93
1.04.02	Servicios jurídicos	-	-	-	-	-
1.04.03	Servicios de ingeniería	16 428,81	14 650,00	778,81	15 428,81	1 000,00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	40 199,96	1 611,46	30 635,02	32 246,48	7 953,48
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	28 327,20	13 361,76	12 965,44	26 327,20	2 000,00
1.04.06	Servicios generales	85 999,10	34 797,57	46 699,01	81 496,58	4 502,52
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	6 000,00	1 003,53	3 901,55	4 905,08	1 094,92
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	51 540,80	14 884,48	30 229,95	45 114,43	6 426,36
1.05.01	Transporte dentro del país	42 875,70	13 848,28	24 199,18	38 047,46	4 828,24
1.05.02	Viáticos dentro del país	8 665,10	1 036,20	6 030,77	7 066,97	1 598,13
1.05.03	Transporte en el exterior	-	-	-	-	-
1.05.04	Viáticos en el exterior	-	-	-	-	-
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	14 780,20	-	14 507,25	14 507,25	272,96
1.06.01	Seguros	14 780,20	-	14 507,25	14 507,25	272,96
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	2 000,00	1 591,08	-	1 591,08	408,92
1.07.01	Actividades de capacitación	2 000,00	1 591,08	-	1 591,08	408,92

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	-	-	-	-	-
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	396 268,98	324 424,98	58 965,33	383 390,31	12 878,66
1.08.01	De edificios y locales	325 000,00	318 644,80	3 303,05	321 947,85	3 052,15
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	1 550,00	-	385,00	385,00	1 165,00
1.08.05	De equipo de transporte	627,47	-	162,67	162,67	464,80
1.08.06	De equipo de comunicación	500,00	-	81,00	81,00	419,00
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	6 922,67	1 149,90	3 611,54	4 761,44	2 161,23
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	60 668,84	4 630,28	51 330,22	55 960,50	4 708,33
1.08.99	De otros equipos	1 000,00	-	91,85	91,85	908,15
1.09	IMPUESTOS	107 503,24	-	105 503,24	105 503,24	2 000,00
1.09.03	Impuestos de patentes	404,12	-	404,12	404,12	0,00
1.09.99	Otros impuestos	107 099,12	-	105 099,12	105 099,12	2 000,00
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	556 481,77	450,00	510 443,69	510 893,69	45 588,07
1.99.02	Intereses moratorios y multas	37 319,49	-	37 240,12	37 240,12	79,37
1.99.05	Deducibles	500,00	-	-	-	500,00
1.99.99	Otros servicios no especificados	518 662,28	450,00	473 203,58	473 653,58	45 008,70
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	16 470 287,99	3 877 774,54	12 138 437,02	16 016 211,56	454 076,42
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	3 941,17	-	1 911,05	1 911,05	2 030,12
2.01.01	Combustibles y lubricantes	2 434,42	-	1 504,30	1 504,30	930,12
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	100,00	-	-	-	100,00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1 406,75	-	406,75	406,75	1 000,00
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	1 491,00	5,13	432,02	437,15	1 053,85
2.03.01	Materiales y productos metálicos	235,77	-	35,77	35,77	200,00
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	597,35	5,13	338,37	343,50	253,85
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	300,00	-	-	-	300,00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	100,00	-	-	-	100,00
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	257,88	-	57,88	57,88	200,00
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3 031,37	-	843,68	843,68	2 187,68
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1 163,05	-	475,37	475,37	687,68
2.04.02	Repuestos y accesorios	1 868,32	-	368,32	368,32	1 500,00
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	16 352 625,88	3 855 737,92	12 067 468,30	15 923 206,22	429 419,66
2.05.02	Productos terminados	16 352 625,88	3 855 737,92	12 067 468,30	15 923 206,22	429 419,66
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	109 198,57	22 031,49	67 781,97	89 813,46	19 385,11
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	4 350,00	45,33	2 368,85	2 414,19	1 935,81
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	59 500,00	10 020,42	46 354,92	56 375,35	3 124,65
2.99.04	Textiles y vestuario	15 000,00	1 895,78	12 316,40	14 212,19	787,81
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2 098,57	896,75	498,79	1 395,54	703,03
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	200,00	-	-	-	200,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	28 050,00	9 173,21	6 242,99	15 416,20	12 633,80
5	BIENES DURADEROS	118 023,37	50 230,21	24 316,17	74 546,38	43 476,99
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	118 023,37	50 230,21	24 316,17	74 546,38	43 476,99
5.01.03	Equipo de comunicación	5 242,95	1 027,65	79,12	1 106,77	4 136,19
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	79 175,42	48 647,56	10 927,48	59 575,04	19 600,38
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	18 950,00	-	1 148,90	1 148,90	17 801,10
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	14 655,00	555,00	12 160,68	12 715,68	1 939,32
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4 979 510,54	993,02	4 146 653,95	4 147 646,97	831 863,57
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	4 587 426,32	-	4 099 190,19	4 099 190,19	488 236,13
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	743 616,40	-	743 616,40	743 616,40	-
6.01.07	Dividendos	3 843 809,92	-	3 355 573,79	3 355 573,79	488 236,13
6.03	PRESTACIONES	45 000,00	23,28	29 916,85	29 940,13	15 059,87
6.03.01	Prestaciones legales	20 000,00	23,28	17 960,37	17 983,65	2 016,35
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	25 000,00	-	11 956,48	11 956,48	13 043,52

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN

PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES
EJECUCIÓN SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PUBLICO
ACUMULADO AL 30 DE NOVIEMBRE 2025
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	COMPROMISO CONTRACTUAL	EGRESOS REALES	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR						
6.06	PRIVADO	347 084,22	969,75	17 546,91	18 516,65	328 567,56
6.06.01	Indemnizaciones	341 000,00	969,75	12 962,07	13 931,82	327 068,18
6.06.02	Reintegros o devoluciones	6 084,22	-	4 584,84	4 584,84	1 499,38
	TOTAL	26 339 595,71	4 454 374,19	19 439 851,46	23 894 225,66	2 445 370,05