

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA**

AL 31 DE MARZO DEL 2022

Responsables del Informe

Elaborado por Allan Khidt Meza Cortes

Revisado por Johnny Alfredo Masís Siles

Autorizado Silvia Watson Araya



PRESENTACIÓN

El informe de ejecución al mes de marzo 2022 es un resumen de la información financiera de las actividades del Instituto Tecnológico de Costa Rica. Información que permite mostrar una fotografía en un momento específico, es una herramienta que se usa para visualizar y plantear posibles mejoras en la toma de decisiones.

El Instituto Tecnológico de Costa Rica, se caracteriza por cumplir con los requerimientos de información solicitados por los distintos entes públicos que fiscalizan el sector público, atendiendo leyes y reglamentos, es el caso de la Contraloría General de la República, que con la publicación y actualización de las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos (NTPP), se debe cumplir con la entrega de este informe según la norma:

“4.3.14 Suministro de la información de la ejecución de las cuentas del presupuesto que debe presentarse al Órgano Contralor. La información de la ejecución de las cuentas del presupuesto deberá registrarse mensualmente...”

Por lo antes mencionado se elaboró el Informe de Ejecución Presupuestaria al mes de marzo del 2022.

Éste presenta la ejecución del presupuesto en lo que respecta a Ingresos y Egresos realizados durante el mes de marzo del año 2022, el cual se estructura de la siguiente forma:

- Resumen general de la recaudación presupuestaria de ingresos y ejecución de egresos.
- Detalle de los ingresos realizados vinculado con el monto estimado; mostrándose el porcentaje de ejecución de este.
- Ejecución de egresos a nivel consolidado, así como por cada uno de los programas que componen el presupuesto.
- Anexos.

RESUMEN GENERAL EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN DE INGRESOS-EGRESOS
31 de marzo del 2022
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS: ENERO-FEBRERO	INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS: MARZO - MARZO	COMPROMISOS AL 31/03/2022	INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS AL 31/03/2022	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Ingresos							
Ingresos Corrientes	67,223,434.07	14,941,310.23	5,806,024.45		20,747,334.68	46,476,099.39	30.86
Ingresos No Tributarios	4,258,850.81	621,121.95	881,597.49		1,502,719.44	2,756,131.36	35.28
Transferencias Corrientes	62,964,583.27	14,320,188.28	4,924,426.96		19,244,615.24	43,719,968.03	30.56
Ingresos De Capital	408,019.65	67,640.63	45,109.06		112,749.69	295,269.96	27.63
Recuperacion De Prestamos	408,019.65	67,640.63	45,109.06		112,749.69	295,269.96	27.63
Financiamiento	3,906,260.40	3,906,260.40	0.00		3,906,260.40	0.00	100.00
Recursos De Vigencias Anteriores	3,906,260.40	3,906,260.40	0.00		3,906,260.40	0.00	100.00
TOTAL GENERAL	71,537,714.12	18,915,211.27	5,851,133.51		24,766,344.77	46,771,369.35	34.62
Egresos							
Remuneraciones	49,777,387.88	10,148,403.86	3,509,246.52	1,392,287.39	15,049,937.76	34,727,450.12	30,00
Servicios	5,835,233.85	340,620.62	464,223.29	455,623.19	1,260,467.09	4,574,766.76	22,00
Materiales y Suministros	1,453,086.03	31,196.03	72,008.49	114,004.98	217,209.50	1,235,876.54	15,00
Intereses y comisiones	185,000.00	17,135.46	7,793.90	0.00	24,929.37	160,070.63	13,00
Activos Financieros	581,000.00	1,630.00	0.00	0.00	1,630.00	579,370.00	0,00
Bienes Duraderos	6,829,690.99	242,918.45	392,902.43	456,041.52	1,091,862.40	5,737,828.59	16,00
Transferencias Corrientes	5,580,537.86	392,901.20	465,063.57	0.00	857,964.77	4,722,573.09	15,00
Amortización	1,294,417.29	24,170.44	6,899.58	0.00	31,070.02	1,263,347.28	2,00
Cuentas Especiales	1,360.21	0.00	0.00	0.00	0.00	1,360.21	0,00
TOTAL EGRESOS	71,537,714.12	11,198,976.06	4,918,137.78	2,417,957.07	18,535,070.91	53,002,643.21	26,00
SUPERÁVIT			932,995.73		6,231,273.87		

RESUMEN DE INGRESOS



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN DE INGRESOS
31 de marzo del 2022
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL INGRESOS EFECTIVOS: ENERO-FEBRERO	TOTAL INGRESOS EFECTIVOS: MARZO - MARZO	TOTAL INGRESOS EFECTIVOS AL 31 DE MARZO	SUPERÁVIT O DÉFICIT	% EJECUTADO
Ingresos Corrientes	67,223,434.07	14,941,310.23	5,806,024.45	20,747,334.68	46,476,099.39	30.86
Ingresos No Tributarios	4,258,850.81	621,121.95	881,597.49	1,502,719.44	2,756,131.36	35.28
Venta De Bienes Y Servicios	3,761,334.75	523,027.38	831,802.02	1,354,829.40	2,406,505.35	36.02
Venta De Bienes	828,349.51	57,616.51	52,944.69	110,561.20	717,788.30	13.35
Venta De Productos Agropecuarios Y Forestales	270,806.97	38,846.07	19,756.82	58,602.89	212,204.08	21.64
Venta De Bienes Manufacturados	42,442.54	4,199.24	6,771.46	10,970.70	31,471.84	25.85
Venta De Otros Bienes	515,100.00	14,571.20	26,416.42	40,987.62	474,112.38	7.96
Venta De Servicios	630,647.37	46,643.70	53,077.15	99,720.85	530,926.52	15.81
Alquileres	141,219.68	3,768.29	5,623.19	9,391.48	131,828.20	6.65
Otros Servicios	489,427.69	42,875.41	47,453.96	90,329.37	399,098.32	18.46
Derechos Administrativos	2,302,337.87	418,767.17	725,780.18	1,144,547.34	1,157,790.53	49.71
Derechos Administrativos A Otros Servicios Publicos	2,302,337.87	418,767.17	725,780.18	1,144,547.34	1,157,790.53	49.71
Ingresos De La Propiedad	404,013.10	75,759.51	37,604.02	113,363.52	290,649.58	28.06
Renta De Activos Financieros	404,013.10	75,759.51	37,604.02	113,363.52	290,649.58	28.06
Intereses Sobre Titulos Valores	100,000.00	18,374.32	9,977.89	28,352.21	71,647.79	28.35
Intereses Y Comisiones Sobre Prestamos	204,013.10	35,687.10	20,467.92	56,155.01	147,858.09	27.53
Otras Rentas De Activos Financieros	100,000.00	21,698.09	7,158.21	28,856.30	71,143.70	28.86
Multas/ Sanciones/ Remates Y Confiscaciones	33,120.56	20,595.95	6,488.42	27,084.37	6,036.19	81.78
Multas Y Sanciones	33,120.56	20,595.95	6,488.42	27,084.37	6,036.19	81.78
Multas Por Atraso En Pago Bienes Y Servicios	33,120.56	12,889.65	4,086.10	16,975.75	16,144.81	51.25
Sanciones Administrativas Y Judiciales	0.00	7,706.31	2,402.32	10,108.63	-10,108.63	100.00
Otros Ingresos No Tributarios	60,382.39	1,739.11	5,703.03	7,442.15	52,940.24	12.33
Ingresos Varios No Especificados	60,382.39	1,739.11	5,703.03	7,442.15	52,940.24	12.33
Otros	60,382.39	1,739.11	5,703.03	7,442.15	52,940.24	12.33
Transferencias Corrientes	62,964,583.27	14,320,188.28	4,924,426.96	19,244,615.24	43,719,968.03	30.56
Transferencias Corrientes Del Sector Publico	62,964,583.27	14,320,188.28	4,924,426.96	19,244,615.24	43,719,968.03	30.56
Transferencias Corrientes Del Gobierno Central	62,790,486.13	14,233,755.77	4,916,522.03	19,150,277.80	43,640,208.33	30.50
Transferencias Corrientes De Organos Desconcentrados	67,871.91	11,540.43	7,904.93	19,445.36	48,426.55	28.65
Transferencias Corrientes De Instituciones Descentralizadas No Empresariales	106,225.23	74,892.08	0.00	74,892.08	31,333.15	70.50
Ingresos De Capital	408,019.65	67,640.63	45,109.06	112,749.69	295,269.96	27.63
Recuperacion De Prestamos	408,019.65	67,640.63	45,109.06	112,749.69	295,269.96	27.63
Recuperacion De Prestamos Al Sector Privado	408,019.65	67,640.63	45,109.06	112,749.69	295,269.96	27.63
Financiamiento	3,906,260.40	3,906,260.40	0.00	3,906,260.40	0.00	100.00
Recursos De Vigencias Anteriores	3,906,260.40	3,906,260.40	0.00	3,906,260.40	0.00	100.00
Superavit Libre	3,863,110.96	3,863,110.96	0.00	3,863,110.96	0.00	100.00
Superavit Especifico	43,149.44	43,149.44	0.00	43,149.44	0.00	100.00
TOTAL GENERAL	71,537,714.12	18,915,211.27	5,851,133.51	24,766,344.77	46,771,369.35	34.62

EGRESOS POR PARTIDA CONSOLIDADO



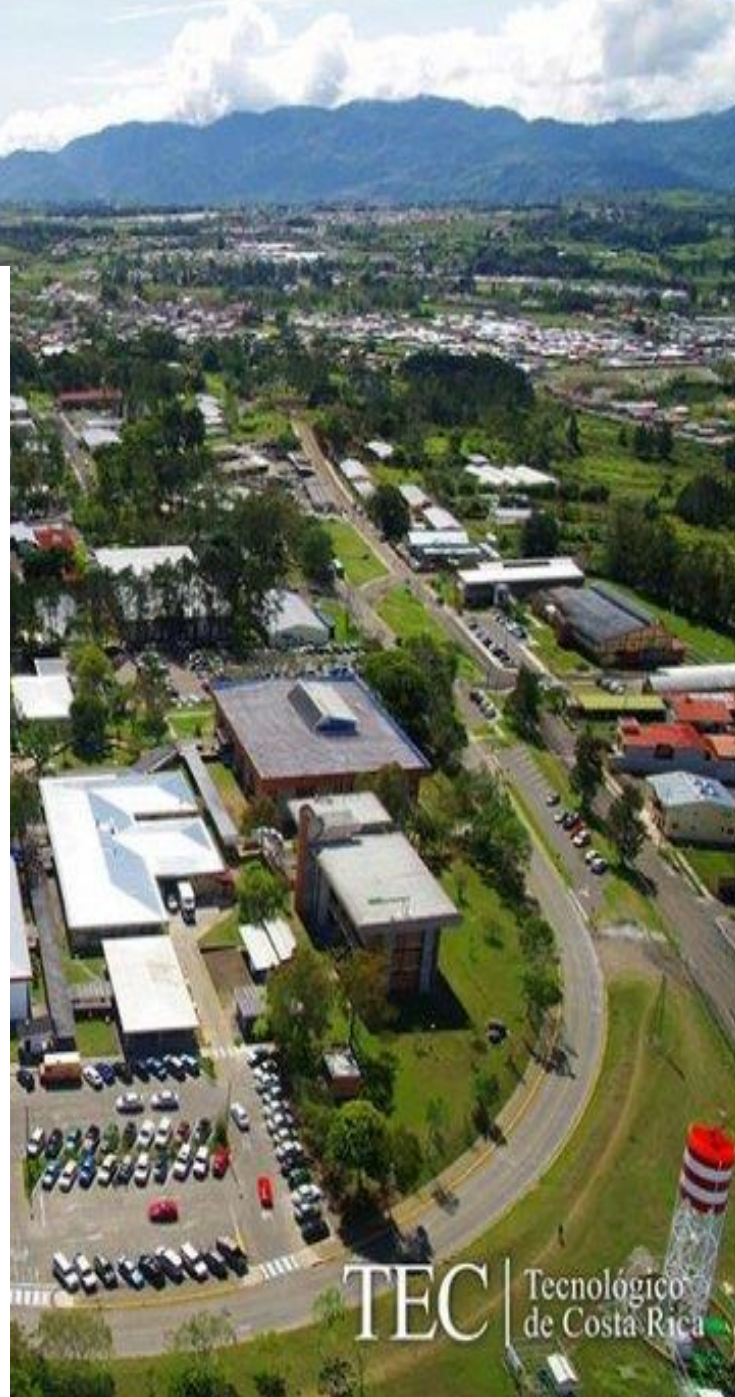
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN DE EGRESOS CONSOLIDADO
31 de marzo del 2022
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - FEBRERO	EGRESOS EFECTIVOS : MARZO - MARZO	COMPROMISOS	EGRESOS EJECUTADOS AL 31 DE MARZO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTAD O
Remuneraciones	49,777,387.88	10,148,403.86	3,509,246.52	1,392,287.39	15,049,937.76	34,727,450.12	30.00
Servicios	5,835,233.85	340,620.62	464,223.29	455,623.19	1,260,467.09	4,574,766.76	22.00
Materiales y Suministros	1,453,086.03	31,196.03	72,008.49	114,004.98	217,209.50	1,235,876.54	15.00
Intereses y comisiones	185,000.00	17,135.46	7,793.90	0.00	24,929.37	160,070.63	13.00
Activos Financieros	581,000.00	1,630.00	0.00	0.00	1,630.00	579,370.00	0.00
Bienes Duraderos	6,829,690.99	242,918.45	392,902.43	456,041.52	1,091,862.40	5,737,828.59	16.00
Transferencias Corrientes	5,580,537.86	392,901.20	465,063.57	0.00	857,964.77	4,722,573.09	15.00
Amortización	1,294,417.29	24,170.44	6,899.58	0.00	31,070.02	1,263,347.28	2.00
Cuentas Especiales	1,360.21	0.00	0.00	0.00	0.00	1,360.21	0.00
TOTAL EGRESOS	71,537,714.12	11,198,976.06	4,918,137.78	2,417,957.07	18,535,070.91	53,002,643.21	26.00

EGRESOS POR PROGRAMA A NIVEL DE PARTIDA



PROGRAMA N°1 ADMINISTRACIÓN



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
31 de marzo del 2022
(En miles de colones)

PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO -FEBRERO	EGRESOS EFECTIVOS: MARZO - MARZO	COMPROMISOS	EGRESOS EJECUTADOS AL 31 DE MARZO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	13,572,536.09	2,836,839.24	932,200.48	388,396.18	4,157,435.90	9,415,100.19	31,00
Servicios	4,468,307.73	260,051.81	269,653.93	415,049.78	944,755.51	3,523,552.21	21,00
Materiales y Suministros	862,140.58	24,616.06	58,269.74	103,930.58	186,816.39	675,324.19	22,00
Intereses y comisiones	185,000.00	17,135.46	7,793.90	0.00	24,929.37	160,070.63	13,00
Bienes Duraderos	4,689,029.86	45,131.67	341,805.89	295,554.19	682,491.75	4,006,538.11	15,00
Transferencias Corrientes	653,523.76	49,185.54	60,300.66	0.00	109,486.19	544,037.56	17,00
Amortización	1,294,417.29	24,170.44	6,899.58	0.00	31,070.02	1,263,347.28	2,00
TOTAL GENERAL	25,724,955.32	3,257,130.23	1,676,924.17	1,202,930.73	6,136,985.13	19,587,970.18	24,00

PROGRAMA N°2 DOCENCIA



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
31 de marzo del 2022
(En miles de colones)

PROGRAMA 2: DOCENCIA

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO -FEBRERO	EGRESOS EFECTIVOS: MARZO - MARZO	COMPROMISOS	EGRESOS EJECUTADOS AL 31 DE MARZO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	26,397,799.97	5,407,427.43	1,925,326.23	740,082.54	8,072,836.19	18,324,963.78	31,00
Servicios	479,191.41	32,311.57	116,286.61	9,232.21	157,830.39	321,361.02	33,00
Materiales y Suministros	170,277.03	1,175.46	4,840.52	277.55	6,293.53	163,983.49	4,00
Bienes Duraderos	1,411,613.86	145,205.07	28,458.15	94,216.11	267,879.33	1,143,734.54	19,00
Transferencias Corrientes	373,353.02	1,163.00	18,169.31	0.00	19,332.31	354,020.71	5,00
TOTAL GENERAL	28,832,235.29	5,587,282.53	2,093,080.81	843,808.41	8,524,171.75	20,308,063.54	30,00

PROGRAMA N°3
VIDA ESTUDIANTIL
Y SERVICIOS
ACADÉMICOS



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
31 de marzo del 2022
(En miles de colones)

PROGRAMA 3: VIDA ESTUDIANTIL

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO -FEBRERO	EGRESOS EFECTIVOS: MARZO - MARZO	COMPROMISOS	EGRESOS EJECUTADOS AL 31 DE MARZO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	4,875,673.41	1,039,115.85	340,298.53	142,354.87	1,521,769.24	3,353,904.16	31,00
Servicios	273,697.91	21,117.39	22,408.70	19,637.00	63,163.10	210,534.81	23,00
Materiales y Suministros	113,393.87	696.73	2,313.70	2,727.67	5,738.10	107,655.78	5,00
Activos Financieros	581,000.00	1,630.00	0.00	0.00	1,630.00	579,370.00	0,00
Bienes Duraderos	326,526.18	0.00	17,494.71	7,034.72	24,529.43	301,996.75	8,00
Transferencias Corrientes	4,154,964.26	319,578.75	342,968.82	0.00	662,547.57	3,492,416.69	16,00
Cuentas Especiales	1,360.21	0.00	0.00	0.00	0.00	1,360.21	0,00
TOTAL GENERAL	10,326,615.83	1,382,138.72	725,484.46	171,754.26	2,279,377.44	8,047,238.39	22,00

PROGRAMA N°4 INVESTIGACIÓN



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
31 de marzo del 2022
(En miles de colones)

PROGRAMA 4: INVESTIGACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO -FEBRERO	EGRESOS EFECTIVOS: MARZO - MARZO	COMPROMISOS	EGRESOS EJECUTADOS AL 31 DE MARZO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	4,603,117.04	819,058.47	296,822.92	115,248.22	1,231,129.61	3,371,987.43	27,00
Servicios	226,497.59	5,036.79	29,541.49	1,341.36	35,919.64	190,577.95	16,00
Materiales y Suministros	126,427.84	714.19	3,055.33	0.00	3,769.52	122,658.32	3,00
Bienes Duraderos	309,032.49	48,221.39	5,143.69	55,029.05	108,394.13	200,638.36	35,00
Transferencias Corrientes	339,250.03	21,788.11	41,327.72	0.00	63,115.84	276,134.19	19,00
TOTAL GENERAL	5,604,324.99	894,818.96	375,891.15	171,618.63	1,442,328.74	4,161,996.26	26,00

PROGRAMA N°5 EXTENSIÓN



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
31 de marzo del 2022
(En miles de colones)

PROGRAMA 5: EXTENSIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO -FEBRERO	EGRESOS EFECTIVOS: MARZO - MARZO	COMPROMISOS	EGRESOS EJECUTADOS AL 31 DE MARZO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	328,261.37	45,962.87	14,598.36	6,205.58	66,766.82	261,494.56	20,00
Servicios	387,539.21	22,103.04	26,332.57	10,362.84	58,798.45	328,740.76	15,00
Materiales y Suministros	180,846.71	3,993.58	3,529.20	7,069.18	14,591.96	166,254.75	8,00
Bienes Duraderos	93,488.60	4,360.31	0.00	4,207.44	8,567.75	84,920.84	9,00
Transferencias Corrientes	59,446.80	1,185.80	2,297.07	0.00	3,482.87	55,963.94	6,00
TOTAL GENERAL	1,049,582.69	77,605.61	46,757.19	27,845.04	152,207.85	897,374.85	15,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCION PRESUPUESTO MARZO 2022
CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO
(en colones)

	DETALLE					
	Consolidado	Programa 1	Programa 2	Programa 3	Programa 4	Programa 5
1 Gastos Corrientes	15,448,592,937.01	4,516,046,821.28	7,506,700,130.81	2,088,498,473.03	1,217,345,022.92	120,002,488.97
1.1 Gastos de Consumo	14,565,698,796.70	4,381,631,259.46	7,487,367,819.70	1,425,950,905.86	1,154,229,187.71	116,519,623.97
1.1.1 Remuneraciones	13,657,650,374.85	3,769,039,715.07	7,332,753,656.67	1,379,414,378.24	1,115,881,388.95	60,561,235.92
1.1.1.1 Sueldos y Salarios	11,303,288,182.41	3,121,616,112.18	6,049,787,941.69	1,136,962,020.46	943,412,277.96	51,509,830.12
1.1.1.2 Contribuciones Sociales	2,354,362,192.44	647,423,602.89	1,282,965,714.98	242,452,357.78	172,469,110.99	9,051,405.80
1.1.2 Adquisición de Bienes y Servicios	908,048,421.85	612,591,544.39	154,614,163.03	46,536,527.62	38,347,798.76	55,958,388.05
1.2 Interese	24,929,367.04	24,929,367.04	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1 Internos	24,929,367.04	24,929,367.04	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2 Externos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3 Transferencias Corrientes	857,964,773.27	109,486,194.78	19,332,311.11	662,547,567.17	63,115,835.21	3,482,865.00
1.3.1 Transferencias Corrientes al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.2 Transferencias Corrientes al Sector Privado	839,330,937.27	90,852,358.78	19,332,311.11	662,547,567.17	63,115,835.21	3,482,865.00
1.3.3 Transferencias Corrientes al Sector Externo	18,633,836.00	18,633,836.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Gastos de Capital	635,820,883.90	386,937,566.97	173,663,213.31	17,494,706.00	53,365,083.48	4,360,314.14
2.1 Formación de Capital	37,185,992.05	2,696,078.43	34,489,913.62	0.00	0.00	0.00
2.1.1 Edificaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2 Vías de Comunicación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.3 Obras urbanísticas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.4 Instalaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.5 Otras obras	37,185,992.05	2,696,078.43	34,489,913.62	0.00	0.00	0.00
2.2 Adquisición de Activos	598,634,891.85	384,241,488.54	139,173,299.69	17,494,706.00	53,365,083.48	4,360,314.14
2.2.1 Maquinaria y equipo	568,682,964.72	372,670,404.91	139,173,299.69	400,000.00	52,078,945.98	4,360,314.14
2.2.2 Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.3 Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.4 Intangibles	29,951,927.13	11,571,083.63	0.00	17,094,706.00	1,286,137.50	0.00
2.2.5 Activos de valor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3 Transferencias de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3.3 Transferencias de capital al Sector Externo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Transacciones Financieras	32,700,015.78	31,070,015.78	0.00	1,630,000.00	0.00	0.00
3.1 Concesión de Préstamos	1,630,000.00	0.00	0.00	1,630,000.00	0.00	0.00
3.2 Adquisición de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3 Amortización	31,070,015.78	31,070,015.78	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3.1 Amortización Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3.2 Amortización Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.4 Otros Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Sumas Sin Asignación	-	-	-	-	-	-
Total	16,117,113,836.69	4,934,054,404.03	7,680,363,344.12	2,107,623,179.03	1,270,710,106.40	124,362,803.11

Comportamiento Regla Fiscal ITCR

Según lo establece la Ley 9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, el crecimiento máximo para el año 2022 correspondiente a los gastos totales son del 1.96%. Para analizar este comportamiento según los límites definidos por la regla fiscal, se consideró lo acumulado al I trimestre 2021-2022, además de una proyección a diciembre 2022, donde se realizó la comparación.

DETALLE	TOTAL GENERAL EGRESOS ACUMULADOS MARZO 2021	TOTAL GENERAL EGRESOS ACUMULADOS MARZO 2022	VARIACION	COMPARACION MARZO 2021-2022
Gastos Corrientes	15,798,992,064.98	15,448,592,937.01	-350,399,127.97	-2.22%
Remuneraciones	13,715,284,905.59	13,657,650,374.85	-57,634,530.74	-0.42%
Servicios	653,031,705.58	804,843,906.22	151,812,200.64	23.25%
Materiales y Suministros	79,405,678.78	103,204,515.63	23,798,836.85	29.97%
Intereses y comisiones	49,030,880.49	24,929,367.04	-24,101,513.45	-49.16%
Transferencias Corrientes	1,302,238,894.54	857,964,773.27	-444,274,121.27	-34.12%
Gastos de Capital	1,040,992,734.20	637,450,883.90	-403,541,850.30	-38.77%
Activos Financieros	42,905,000.00	1,630,000.00	-41,275,000.00	-96.20%
Bienes Duraderos	998,087,734.20	635,820,883.90	-362,266,850.30	-36.30%
Transferencias de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00%
Transacciones Financieras	49,139,996.83	31,070,015.78	-18,069,981.05	-36.77%
Amortización	49,139,996.83	31,070,015.78	-18,069,981.05	-36.77%
Sumas sin asignación	0.00	0.00	0.00	0.00%
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL GENERAL	16,889,124,796.01	16,117,113,836.69	-772,010,959.32	-4.57%

Para el año 2022, se recibe oficio DM-1144-2021, enviado por el Ministerio de Hacienda indicando que el máximo crecimiento es de 1.96%, que debe ser aplicado sobre el gasto total, contemplando como gasto total la sumatoria de gastos corrientes y gastos de capital. De lo anterior, se puede observar que se está cumpliendo con lo establecido.

Se realizó un análisis de la ejecución del mes de marzo del año 2021 en comparación al mes de marzo del año 2022, donde se puede mostrar que a la fecha se está cumpliendo con la regla fiscal, ya que para el año 2022 el crecimiento era solo en los gastos corrientes y gastos de capital a la fecha es del -40.90% lo cual se encuentra por debajo del porcentaje establecido.

Para complementar el análisis, se realizó la comparación entre la ejecución real 2021 y la proyección de la ejecución a diciembre 2022 obteniendo lo siguiente:

DETALLE	TOTAL GENERAL EGRESOS ACUMULADOS DICIEMBRE 2021	TOTAL GENERAL EGRESOS PROYECTADOS DICIEMBRE 2022	VARIACION	COMPARACION DICIEMBRE 2021- 2022
Gastos Corrientes	57,920,095.59	58,926,498.78	1,006,403.19	1.74%
Remuneraciones	47,701,487.84	47,701,487.84	0.00	0.00%
Servicios	3,641,661.06	4,331,486.87	689,825.81	18.94%
Materiales y Suministros	1,029,338.05	1,268,851.74	239,513.69	23.27%
Intereses y comisiones	118,464.36	118,464.36	0.00	0.00%
Transferencias Corrientes	5,429,144.28	5,506,207.97	77,063.69	1.42%
Gastos de Capital	6,699,467.51	6,693,167.51	-6,300.00	-0.09%
Activos Financieros	534,835.00	534,835.00	0.00	0.00%
Bienes Duraderos	6,158,332.51	6,158,332.51	0.00	0.00%
Transferencias de Capital	6,300.00	0.00	-6,300.00	-100.00%
Transacciones Financieras	271,061.97	219,855.30	-51,206.67	-18.89%
Amortización	271,061.97	219,855.30	-51,206.67	-18.89%
Sumas sin asignación	0.00	0.00	0.00	0.00%
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL GENERAL	64,890,625.07	65,839,521.59	948,896.52	1.46%

Del análisis de los datos del mes de diciembre del año 2021 en comparación de la proyección del mes de diciembre 2022, en donde se puede mostrar que a la fecha se está cumpliendo con la regla fiscal, ya que para el año 2022 el máximo crecimiento de los Gastos Corrientes y Gastos de Capital, (Gasto Total) es del 1.96%. Si embargo los Gasto Corrientes para el mes de diciembre se proyecta que incrementaran en un 1.74% en comparación al 2021. Respecto a los Gastos de Capital se prevé que para diciembre 2022 disminuyen en 0.09% en comparación al año 2021.

Finalmente, en lo que respecta al Gasto Total, de acuerdo con las proyecciones este alcanzará un 1.64% con relación a lo ejecutado a diciembre 2021.