

Banco de Costa Rica Presupuesto 2021

Setiembre 2020



Contenido

- Metodología de Presupuestación
- Perspectivas Macroeconómicas y Financieras
- Crecimiento esperado y otras consideraciones
- Presupuesto Ordinario 2021

Metodología de Presupuestación

Metodología de Presupuestación

- 1- El presupuesto Ordinario 2021 considera lo establecido en el nuevo documento de Plan Estratégico, los planes operativos institucionales y los proyectos a realizarse en el próximo año.
- 2- Se consideran las perspectivas y proyecciones económicas y financieras más recientes, apoyados en fuentes internas y externas (BCCR, analistas especializados, información de mercados, entre otros)
- 3- Se determinan las necesidades de inversión en bienes muebles e inmuebles y tecnología, así como de recursos humanos y otros requerimientos de acuerdo con los planes establecidos.
- 4- Se determinan las metas de crecimiento para activos, pasivos, ingresos y gastos, considerando las condiciones macroeconómicas esperadas, el entorno nacional e internacional, las prioridades estratégicas, las necesidades de inversión y las metas en materia de rentabilidad, eficiencia y suficiencia patrimonial.
- 5- El crecimiento de las cuentas de balance se determina en función de las propuestas comerciales sobre colocaciones y captaciones, las necesidades de financiamiento y de mantener niveles adecuados de liquidez e inversiones en valores, el crecimiento esperado en activos fijos, activos y pasivos que están sujetos a requerimientos regulatorios.
- 6- El crecimiento de las cuentas de ingresos por servicios los determinan las áreas comerciales de acuerdo a sus metas y expectativas, mientras que el margen financiero es el resultado de aplicar las fórmulas de rendimiento y costo financiero a las carteras de acuerdo con las expectativas de comportamiento de las tasas de interés activas y pasivas durante el año.
- 7- Los gastos se presupuestan de acuerdo a su naturaleza: inflacionario, contractual, específico o automático. Las provisiones y contribuciones se presupuestan según corresponda de acuerdo a las regulaciones y la legislación vigente.

PRINCIPIOS PRESUPUESTARIOS

- a) **Principio de universalidad e integridad.** El presupuesto deberá contener, de manera explícita, todos los ingresos y gastos originados en la actividad financiera, que deberán incluirse por su importe íntegro. No podrán atenderse obligaciones mediante la disminución de ingresos por liquidar.
- b) **Principio de vinculación del presupuesto con la planificación institucional.** El presupuesto debe responder a la planificación institucional de corto plazo y ésta a su vez a la de mediano y largo plazo que se deriven de la estrategia institucional, teniendo al Plan Nacional de Desarrollo y otros planes como los sectoriales, regionales y municipales como marco orientador global, según el nivel de autonomía de la institución.
- c) **Principio de programación.** Los presupuestos deberán expresar con claridad los objetivos, las metas y los productos que se pretenden alcanzar, así como los recursos necesarios para cumplirlos, de manera que puedan reflejar el costo.
- d) **Principio de anualidad.** El presupuesto regirá durante cada ejercicio económico que irá del 1 de enero al 31 de diciembre.
- e) **Principio de unidad.** El presupuesto es un documento único, aun cuando es comprensivo de una pluralidad de elementos referentes a la previsión de ingresos, autorización de gastos y la ejecución de las diferentes fases del proceso presupuestario, todo en el marco de una única política presupuestaria, definida por los órganos competentes.

PRINCIPIOS PRESUPUESTARIOS

- f) **Principio de especificación.** El presupuesto, en materia de ingresos y gastos debe responder a una clasificación generalmente aceptada que identifique tanto las transacciones que dan origen a cada una de las fuentes de los ingresos, así como aquellas que identifican las características del gasto.
- g) **Principio de equilibrio presupuestario.** El presupuesto deberá reflejar el equilibrio entre los ingresos, los gastos y las fuentes de financiamiento.
- h) **Principio del presupuesto como instrumento para la medición de resultados.** El presupuesto debe contener los elementos y criterios necesarios para medir los resultados relacionados con su ejecución, para lo cual debe basarse en criterios funcionales que permitan evaluar el cumplimiento de las políticas y la planificación anual, así como la incidencia y el impacto económico-financiero de la ejecución del plan.
- i) **Principio de especialidad cuantitativa y cualitativa.** Las asignaciones presupuestarias de los gastos, con los niveles de detalle aprobados, constituirán el límite máximo de autorizaciones para gastar. No podrán adquirirse compromisos para los cuales no existan saldos presupuestarios disponibles. Tampoco podrán destinarse saldos presupuestarios a una finalidad distinta de la prevista en el presupuesto, de conformidad con los preceptos legales y reglamentarios.

PRINCIPIOS PRESUPUESTARIOS

- j) **Principio de gestión financiera.** La administración de los recursos financieros se orientará a los intereses generales de la sociedad, atendiendo los principios de economía, eficacia y eficiencia, con sometimiento pleno a la ley.
- k) **Limitación en el presupuesto institucional para el financiamiento de gastos corrientes con ingresos de capital.** No podrán financiarse gastos corrientes con ingresos de capital.
- l) **Principio de sostenibilidad.** Se deben establecer las medidas que aseguren el financiamiento durante todo el periodo de desarrollo de los proyectos y gastos que tienen un horizonte de ejecución que rebasa el ejercicio económico. Así, todas las fases del proceso presupuestario deben ejecutarse dentro de un marco que considere la sostenibilidad financiera en el tiempo de las operaciones de la institución.
- m) **Principio de claridad.** Sin omitir las reglas técnicas esenciales, el presupuesto debe ser comprensible para las diferentes personas que utilizan la información presupuestaria de la institución.
- n) **Principio de publicidad.** El presupuesto debe ser asequible al conocimiento público, por los medios electrónicos y físicos disponibles.
- o) **Principio de integralidad.** Todos los elementos relacionados con el proceso presupuestario deben ser considerados de manera armoniosa, oportuna y coordinada.

PRINCIPIOS PRESUPUESTARIOS

- p) **Principio de divulgación.** Los elementos y las actividades de las fases del proceso presupuestario deben ser comunicados oportuna y permanentemente entre el personal de la institución y así procurar el compromiso requerido para su desarrollo.
- q) **Principio de participación.** En las diferentes fases del proceso presupuestario se debe propiciar la aplicación de mecanismos idóneos para que se consideren las opiniones de las personas que conforman la organización y de la ciudadanía.
- r) **Principio de flexibilidad.** Las premisas básicas que sustentan las fases del proceso presupuestario deberán ser analizadas y cuestionadas periódicamente para determinar su validez ante los cambios en el ambiente interno y externo y asegurar su aporte al cumplimiento de los objetivos y la misión institucional.

Perspectivas Macroeconómicas y Financieras

Supuestos Macroeconómicos Utilizados

	REAL DIC. 2019	PRESUP 2020	PRESUP 2021
<i>Utilizados en el Ejercicio</i>			
INFLACIÓN INTERANUAL	1.52%	0.80%	1.25%
DEVALUACIÓN INTERANUAL	-5.68%	2.79%	3.83%
TIPO DE CAMBIO PROMEDIO	570	586	606
TASA BÁSICA PASIVA ANUAL	5.75%	3.80%	3.85%
TASA PRIME ANUAL	4.75%	3.25%	3.25%
<i>Referencia</i>			
CRECIMIENTO DEL PIB REAL	2.70%	-5.00%	2.30%
TASA LIBOR ANUAL	1.91%	0.30%	0.30%
CRÉDITO SECTOR PRIVADO	4.00%	0.50%	2.10%

**Crecimiento Esperado
Y
Otras Consideraciones**

Crecimiento Presupuesto 2021

	REAL DIC. 2019	PRESUP 2020	PRESUP 2021
ACTIVO TOTAL	-0.01%	1.52%	2.72%
CARTERA DE CRÉDITO	-2.83%	0.50%	2.10%
CAPTACIONES	4.22%	2.00%	2.20%
PATRIMONIO	1.55%	3.86%	3.60%
RESULTADO FINANCIERO	4.29%	-2.07%	6.60%
INGRESOS POR SERVICIOS	8.73%	-9.77%	0.23%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	6.31%	7.16%	-0.50%
UTILIDAD DE OPERACIÓN	-32.04%	7.41%	31.26%
UTILIDAD NETA	68.90%	-40.34%	33.49%

Estructuras Porcentuales 2021

	REAL DIC. 2019	PRESUP 2020	PRESUP 2021
Estructura del Activo Total			
Activo Productivo	82%	80%	80%
Activo Improductivo	18%	20%	20%
Estructura del Activo Productivo			
Cartera de Préstamos	69%	69%	69%
Cartera de Inversiones	29%	29%	29%
Cartera de Préstamos por Moneda			
Colones	69%	69%	68%
Dólares	31%	31%	32%
Estructura de Captaciones			
A Plazo	43.6%	40.5%	39.1%
A la Vista	56.4%	59.5%	60.9%
Cta Ahorros	18.5%	21.9%	22.4%
Cta Cuenta Corriente	37.9%	37.6%	38.5%
Cartera a Más de 90 Días / Cartera Total			
	2.65%	4.00%	4.00%
Estim. Incobrables / Cart. Más de 90 Días			
	113%	88%	88%

Presupuesto Ordinario 2021

Ingresos

N	CUENTA	NOMBRE CUENTA	PRESUPUESTO 2021	CREC %	DISTR %
1	1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	457,957,008	-8%	95%
2	1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	457,957,008	-8%	95%
2	1.3.1.0.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	131,820,908	-4%	27%
3	1.3.1.2.00.00.0.0.000	VENTA DE SERVICIOS	131,820,908	-4%	27%
3	1.3.1.2.03.00.0.0.000	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	128,249,908	-4%	27%
4	1.3.1.2.03.01.0.0.000	Servicios financieros	119,530,934	1%	25%
4	1.3.1.2.03.04.0.0.000	Servicios de recaudación	8,718,974	-41%	2%
3	1.3.1.2.09.00.0.0.000	OTROS SERVICIOS	3,571,000	1%	1%
4	1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	3,571,000	1%	1%
2	1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	326,136,100	-10%	68%
3	1.3.2.2.00.00.0.0.000	RENTA DE LA PROPIEDAD	262,999	-16%	0%
4	1.3.2.2.09.00.0.0.000	Otros ingresos de la renta de la propiedad	262,999	-16%	0%
3	1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	325,873,101	-10%	68%
3	1.3.2.3.01.00.0.0.000	INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	63,205,146	5%	13%
4	1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	45,286,701	-6%	9%
4	1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financieras	7,520,334	-25%	2%
4	1.3.2.3.01.07.0.0.000	Intereses sobre títulos valores del Sector Privado	9,278,494	494%	2%
4	1.3.2.3.01.08.0.0.000	Intereses sobre títulos valores del Sector Externo	1,119,617	246%	0%
3	1.3.2.3.02.00.0.0.000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	262,667,955	-13%	54%
4	1.3.2.3.02.07.0.0.000	Intereses sobre préstamos al Sector Privado	257,978,139	-15%	53%
4	1.3.2.3.02.15.0.0.000	Comisiones sobre préstamos al Sector Privado	4,689,816	---	1%
1	2.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE CAPITAL	24,333,274	6%	5%
2	2.3.0.0.00.00.0.0.000	RECUPERACION DE PRESTAMOS E INVERSIONES	24,333,274	6%	5%
2	2.3.2.0.00.00.0.0.000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	24,333,274	6%	5%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS			482,290,281	-8%	100%

Egresos

N	CUENTA	NOMBRE CUENTA	PRESUPUESTO 2021	CREC %	DIST %
1	0.00.00	REMUNERACIONES	95,756,005	-4%	20%
2	0.01.00	REMUNERACIONES BÁSICAS	52,940,644	-2%	11%
3	0.01.01	Sueldos para cargos fijos	50,349,112	-2%	10%
3	0.01.03	Servicios especiales	1,805,592	-7%	0%
3	0.01.05	Suplencias	785,940	-28%	0%
2	0.02.00	REMUNERACIONES EVENTUALES	1,113,523	-14%	0%
3	0.02.01	Tiempo extraordinario	804,850	-9%	0%
3	0.02.02	Recargo de funciones	416	-87%	0%
3	0.02.03	Disponibilidad laboral	208,702	-16%	0%
3	0.02.05	Dietas	99,555	-38%	0%
2	0.03.00	INCENTIVOS SALARIALES	16,035,227	-4%	3%
3	0.03.01	Retribución por años servidos	4,404,877	-4%	1%
3	0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1,136,529	-4%	0%
3	0.03.03	Decimotercer mes	5,352,565	-4%	1%
3	0.03.04	Salario escolar	4,936,474	-4%	1%
3	0.03.99	Otros incentivos salariales	204,782	-25%	0%
2	0.04.00	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	11,083,553	-3%	2%
3	0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	6,260,311	-3%	1%
3	0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	321,566	-4%	0%
3	0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	964,697	-4%	0%
3	0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	3,215,655	-4%	1%
3	0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	321,324	-4%	0%
2	0.05.00	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	14,535,783	-6%	3%
3	0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	3,052,828	-3%	1%
3	0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1,929,762	-4%	0%
3	0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	6,567,877	-9%	1%
3	0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2,985,316	-5%	1%
2	0.99.00	REMUNERACIONES DIVERSAS	47,275	-69%	0%
3	0.99.99	Otras remuneraciones	47,275	-69%	0%

Egresos

N	CUENTA	NOMBRE CUENTA	PRESUPUESTO 2021	CREC %	DIST %
1	1.00.00	SERVICIOS	138,272,814	6%	29%
2	1.01.00	ALQUILERES	8,467,395	-27%	2%
3	1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	3,436,327	-28%	1%
3	1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	366,226	-21%	0%
3	1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	881,946	60%	0%
3	1.01.04	Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones	242,896	-21%	0%
3	1.01.99	Otros alquileres	3,540,000	-36%	1%
2	1.02.00	SERVICIOS BÁSICOS	5,231,040	-14%	1%
3	1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	291,819	0%	0%
3	1.02.02	Servicio de energía eléctrica	2,258,962	-28%	0%
3	1.02.03	Servicio de correo	44,937	-8%	0%
3	1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	2,624,647	1%	1%
3	1.02.99	Otros servicios básicos	10,675	0%	0%
2	1.03.00	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	67,303,789	35%	14%
3	1.03.02	Publicidad y propaganda	2,636,275	-22%	1%
3	1.03.04	Transporte de bienes	1,633,500	-7%	0%
3	1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	62,669,735	41%	13%
3	1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información //(2019)Servicios de tecnologías de información	364,279	-16%	0%
2	1.04.00	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	22,933,651	3%	5%
3	1.04.01	Servicios de ciencias de la salud	500,000	39%	0%
3	1.04.02	Servicios jurídicos	309,661	-14%	0%
3	1.04.06	Servicios generales	8,099,971	-8%	2%
3	1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	14,024,019	9%	3%
2	1.05.00	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	494,253	-27%	0%
3	1.05.01	Transporte dentro del país	124,874	-17%	0%
3	1.05.02	Viáticos dentro del país	311,765	-26%	0%
3	1.05.03	Transporte en el exterior	26,500	-49%	0%
3	1.05.04	Viáticos en el exterior	31,115	-39%	0%
2	1.06.00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	575,848	-4%	0%
3	1.06.01	Seguros	575,848	-4%	0%
2	1.07.00	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	841,606	-17%	0%
3	1.07.01	Actividades de capacitación	681,700	0%	0%
3	1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	159,906	-52%	0%

Egresos

N	CUENTA	NOMBRE CUENTA	PRESUPUESTO 2021	CREC %	DIST %
2	1.08.00	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	14,360,530	0%	3%
3	1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	1,606,702	-19%	0%
3	1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	148,860	-6%	0%
	1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	267,900	0%	0%
3	1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	376,000	6%	0%
3	1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	1,000	0%	0%
3	1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	551,570	-34%	0%
3	1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	10,234,431	3%	2%
3	1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	1,174,066	34%	0%
2	1.09.00	IMPUESTOS	18,013,884	-23%	4%
3	1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	15,478,120	1%	3%
3	1.09.02	Impuestos sobre la propiedad de bienes inmuebles	126,145	0%	0%
3	1.09.03	Impuestos de patentes	1,785,288	53%	0%
3	1.09.99	Otros impuestos	624,330	-91%	0%
2	1.99.00	SERVICIOS DIVERSOS	50,819	-90%	0%
3	1.99.99	Otros servicios no especificados	50,819	-90%	0%
1	2.00.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,663,222	4%	1%
2	2.01.00	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	381,022	-9%	0%
3	2.01.01	Combustibles y lubricantes	346,022	-9%	0%
3	2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	35,000	-9%	0%
2	2.02.00	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	89,715	-53%	0%
3	2.02.03	Alimentos y bebidas	89,715	-53%	0%
2	2.03.00	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	92,918	0%	0%
3	2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	92,918	0%	0%
2	2.04.00	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	458,343	-18%	0%
3	2.04.01	Herramientas e instrumentos	36,155	0%	0%
3	2.04.02	Repuestos y accesorios	422,188	-20%	0%
2	2.99.00	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	2,641,224	18%	1%
3	2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,787,000	12%	0%
3	2.99.04	Textiles y vestuario	615,000	93%	0%
3	2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	79,600	0%	0%
3	2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	159,624	-38%	0%

Egresos

N	CUENTA	NOMBRE CUENTA	PRESUPUESTO 2021	CREC %	DIST %
1	3.00.00	INTERESES Y COMISIONES	140,864,173	-25%	29%
2	3.01.00	INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	85,478,000	-26%	18%
3	3.01.02	Intereses sobre títulos valores internos de largo plazo	85,478,000	-26%	18%
2	3.02.00	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS	8,957,451	-34%	2%
3	3.02.01	Intereses sobre préstamos del Gobierno Central	1,939,959	51%	0%
3	3.02.08	Intereses sobre préstamos del Sector Externo	7,017,492	-43%	1%
2	3.03.00	INTERESES SOBRE OTRAS OBLIGACIONES	46,428,722	-19%	10%
3	3.03.01	Intereses sobre depósitos bancarios a la vista	44,122,000	-17%	9%
3	3.03.99	Intereses sobre otras obligaciones	2,306,722	-42%	0%
1	5.00.00	BIENES DURADEROS	35,116,442	0%	7%
2	5.01.00	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	11,619,458	6%	2%
3	5.01.02	Equipo de transporte	180,000	-64%	0%
3	5.01.03	Equipo de comunicación	859,460	275%	0%
3	5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	945,000	2%	0%
3	5.01.05	Equipo de cómputo	5,777,088	-6%	1%
3	5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diversos	3,857,910	25%	1%
2	5.02.00	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	4,493,250	-53%	1%
3	5.02.01	Edificios	4,493,250	-53%	1%
2	5.03.00	BIENES PREEXISTENTES	0	-100%	0%
3	5.03.01	Terrenos	0	-100%	0%
2	5.99.00	BIENES DURADEROS DIVERSOS	19,003,734	30%	4%
3	5.99.02	Piezas y obras de colección	2,600	-93%	0%
3	5.99.03	Bienes intangibles	19,001,134	30%	4%

Egresos

N	CUENTA	NOMBRE CUENTA	PRESUPUESTO 2021	CREC %	DIST %
1	6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20,558,560	-8%	4%
2	6.01.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	16,184,725	-10%	3%
3	6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1,604,850	-9%	0%
3	6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	8,024,250	-9%	2%
3	6.01.06	Transferencias corrientes a Instituciones Públicas Financieras	6,555,625	-10%	1%
2	6.02.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	3,282	-79%	0%
3	6.02.99	Otras transferencias a personas	3,282	-79%	0%
2	6.03.00	PRESTACIONES	105,948	-83%	0%
3	6.03.01	Prestaciones legales	0	-100%	0%
3	6.03.02	Pensiones y jubilaciones contributivas	105,948	-17%	0%
2	6.04.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	49,885	-25%	0%
3	6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	49,885	-25%	0%
2	6.06.00	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	4,205,840	12%	1%
3	6.06.01	Indemnizaciones	4,205,840	12%	1%
2	6.07.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	8,880	0%	0%
3	6.07.02	Otras transferencias corrientes al sector externo	8,880	0%	0%
1	9.00.00	CUENTAS ESPECIALES	48,059,066	6%	10%
2	9.02.00	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	48,059,066	6%	10%
3	9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	48,059,066	6%	10%
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS			482,290,281	-8%	100%

Muchas Gracias!!