

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE 2020

(01/01/2020 AL 30/09/2020)

Confeccionado por:

Lic. Giselle Monge Flores

Asesora Estratégica

Revisado por:

Msc. Sergio Salazar Arguedas

Gerente Departamento Desarrollo Estratégico



Contenido

1.	INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	3
1.1	Ingresos Corrientes.....	4
1.1.1	Ingresos por intereses sobre Préstamos a las Cooperativas.....	5
1.1.2	Ingresos por intereses Inversiones Valores Gobierno Central.....	6
1.1.3	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales.....	7
1.1.4	Alquiler de edificios.....	8
1.1.5.	Utilidades de los bancos comerciales del Estado.....	8
1.1.6	Ingreso por Impuesto a las Gaseosas.....	9
1.1.7	Comisiones sobre préstamos al sector privado.....	9
1.1.8	Ingresos Varios no Especificados.....	9
1.2	Ingresos de Capital.....	9
1.2.1	Recuperaciones por colocaciones crediticias.....	10
1.2.2	Venta de Tierras.....	10
1.3.	Financiamiento (superávit libre y específico 2019).....	11
1.3.1.	Recursos Vigentes de Años Anteriores.....	11
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	12
2.1.	Análisis del comportamiento del Egreso.....	12
2.1.1	Partida Remuneraciones.....	13
2.1.2	Partida Servicios.....	13
2.1.3	Partida Materiales y Suministros.....	15
2.1.4	Partida Activos Financieros.....	15
2.1.5	Partida Bienes Duraderos.....	17
2.1.6	Partida Transferencias Corrientes.....	17
2.1.7	Ejecución Presupuestaria por programas.....	18
3.	BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/09/2020.....	19
4.	RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS. 23	
ANEXOS	28
Tabla 1:	Ingresos Consolidados.....	29
Tabla 2:	Ejecución Presupuestaria Consolidada.....	30
Tabla 3:	Egresos Programa Administrativo.....	35
Tabla 4:	Egresos Programa Cooperativo.....	39
Tabla 5:	Ejecución Presupuestaria Fondos Propios.....	41
Tabla 6:	Ejecución Presupuestaria Fondos Pl-480.....	42
Tabla 7:	Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil.....	43
Tabla 8:	Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario.....	44
Tabla 9:	Avance de Metas Programa Administrativo.....	45
Tabla 10:	Avance metas Programa Cooperativo.....	50

ANALISIS PRESUPUESTARIO

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo acumulado al concluir el tercer trimestre 2020 se ubicó en ¢33.124.6¹ millones, contemplando el superávit total del período 2019. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte es de un 89,54%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ¢22.877.6 millones. El ingreso propiamente del tercer trimestre 2020, se ubicó en ¢5.386.7 millones.

En el cuadro siguiente se refleja con mayor detalle la ejecución presupuestaria de ingresos del Infocoop en el periodo:

Tabla 1: Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2020 al 30/09/2020, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2020	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	56.113,8	37.760,2	67,29%	18.354
Intereses S/Préstamos	7.406.383,9	5.786.867,3	78,13%	1.619.517
Intereses Bonos Gobierno	284.629,9	264.763,8	93,02%	19.866
Comisiones sobre préstamos	41.177,6	38.377,6	93,20%	2.800
Intereses sobre Cuentas Corrientes	26.175,7	35.288,0	134,81%	-9.112
Ingresos Varios no especificados	0,0	13.680,6	0,00%	-13.681
Impuesto a las gaseosas	8.500,0	8.500,0	100,00%	0
Recuperaciones S/Colocaciones	11.929.810,5	9.698.933,1	81,30%	2.230.877
10% Utilidades SBN*	6.993.523,0	6.993.523,0	100,00%	0
Recuperación de Otras Inver.	0,0	0,0	0,00%	0
Venta de terrenos	0,0	0,0		0
Superávit libre	7.048.201,3	7.048.201,3	100,00%	0
Superavit específico	3.198.742,3	3.198.742,3	100,00%	0
TOTALES	36.993.258,1	33.124.637,1	89,54%	3.868.621

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 30/09/2020

1. Contiene el superávit total 2019, equivale a ¢10.246.9 millones, el cual ajustó el presupuesto ordinario 2020, mediante el Presupuesto Extraordinario 1/2020.

Como se desprende del cuadro anterior, el porcentaje de ejecución alcanzado se da principalmente por el efecto del superávit total (libre y específico) del año 2019, ya que tiene un peso importante, así como los ingresos provenientes del 10% de utilidades de los bancos, básicamente los ingresos importantes que restan por ingresar para el IV trimestre son los intereses y el principal de la cartera crediticia.

A continuación, se presenta una tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados al cierre del tercer trimestre 2020 y el porcentaje que representa tomando en cuenta los ingresos totales.

Tabla 2: Infocoop. Ingresos efectivos acumulados al concluir III trimestre 2020

Ingresos Efectivos 01/01/2020 al 30/09/ 2020		
Clasificación:	Monto en Miles ¢	%
Ingresos Corrientes:	13.178.760,4	39,79
Ingresos de Capital:	9.698.933,1	29,28
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2019)	10.246.943,6	30,93
TOTAL	33.124.637,1	100,00

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 39,79% de los ingresos totales y están conformados por:

- ✓ Intereses sobre préstamos a las cooperativas.
- ✓ Intereses de Inversiones Valores en Gobierno Central
- ✓ Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos estatales
- ✓ El ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado
- ✓ Impuesto a las Gaseosas.
- ✓ Alquiler de edificio
- ✓ Comisiones sobre préstamos al sector privado y,
- ✓ Otros ingresos varios no especificados.

Esos ingresos permiten cubrir el egreso operativo, exceptuando los ingresos por concepto de gaseosas y el proviene de las utilidades de los bancos, ya que tienen una aplicación específica (Un 4% para transferencias de Ley al CONACCOOP, CENECOOP R.L. y CPCA; el resto para otorgar crédito al movimiento cooperativo), esto por cuanto es parte del patrimonio institucional.

A continuación, se presenta un detalle de cada uno de los ingresos mencionados:

1.1.1 Ingresos por intereses sobre Préstamos a las Cooperativas.

El presupuesto proyectado ajustado se ubica en la suma de ¢7.406.3 millones, el ingreso efectivo al concluir el tercer trimestre 2020 fue de ¢5.786.8 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢642.9 millones, alcanzando un 78,13% de ejecución. Dicho porcentaje está ligeramente por encima de lo previsto debido a que durante el periodo se recibieron algunos pagos extraordinarios y algunas cancelaciones de operaciones crediticias de forma anticipada, pagadas por COOPESANMARCOS R.L. lo cual se da tanto en fondos propios como en el fondo escolar y juvenil, lo cual suma un porcentaje en intereses, aunque la mayoría de los ingresos se reflejan en el principal.

Ese rubro se ajustó con el presupuesto extraordinario 2/2020 disminuyendo el presupuesto proyectado inicial, rebajando la suma de ¢1.885,4 millones, lo anterior tomando en cuenta las operaciones al día y los supuestos de colocación efectiva para los meses de agosto a diciembre 2020. Se implementó la disminución tomando en cuenta que la tasa de interés de algunos créditos era inferior a la proyección inicial incorporada en el Presupuesto Ordinario 2020.

1.1.2 Ingresos por intereses Inversiones Valores Gobierno Central.

En relación con los ingresos por intereses provenientes de las inversiones transitorias (instrumentos financieros), es necesario señalar que la institución los adquiere a través de certificados de depósito a corto plazo a través del Ministerio de Hacienda y el Banco Central, según los lineamientos emitidos por el Ministerio de Hacienda.

El presupuesto proyectado ajustado para el 2020 es de ¢284.6 millones; el ingreso efectivo acumulado al concluir el III trimestre 2020 fue de ¢264.7 millones, dando como resultado una ejecución porcentual de 93.02% a la fecha de corte. La tasa de rendimiento ha oscilado en el presente año entre un 1,56% y un 2,35%. Se supone que el ingreso por este rubro en el IV trimestre será mínimo en virtud de que más bien los recursos estarán disponibles en cuenta corriente pues serán requeridos para cubrir tanto el egreso operativo como el de capital, especialmente el que se aplica a la formalización de créditos aprobados por la Junta Directiva.

Sobre ese particular, se señala que durante el II trimestre 2020, la STAP le comunica al Infocoop el Decreto 42267-H, el cual señala que por estar la institución en el ámbito de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, se le aplicará lo que señala dicho Decreto, el cual está enfocado a que los rendimientos de cuentas corrientes o el rendimiento de las inversiones transitorias que la institución mantiene con Hacienda, pasarán a formar parte de los ingresos de caja única del Estado.

Se debe señalar que nuestra Asesoría Jurídica emitió dos criterios: AJ 035/2020 y el AJ 071/2020 en donde se externa que precisamente el Decreto de marras establece que debe ser aplicado siempre y cuando no exista norma legal en contrario, ya que el mismo ordenamiento jurídico

prevé que si una directriz le genera a la entidad descentralizada una afectación a su sostenibilidad financiera o presupuestaria y la misma no le permite cumplir con la misión o mandato legal, la institución está en su derecho y debe informar a las entidades fiscalizadoras para que se exima a la institución del cumplimiento.

Al respecto la Dirección Ejecutiva remitió al Ministerio de Hacienda el descargo para que los ingresos por concepto de inversiones transitorias y algunos ingresos que se generen por mantener recursos en cuenta corriente en los bancos comerciales del Estado, se mantengan y no ingresen a caja única del Estado, tomando en cuenta que forman parte del presupuesto institucional para cubrir el egreso operativo y de capital, los cuales son necesarios para cumplir el fin público. De momento se continúa recibiendo los intereses.

1.1.3 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales.

La proyección anual se proyecta en ¢26.1 millones. El ingreso efectivo fue de ¢35.2 millones, logrando una ejecución de un 134.8%, en otras palabras, sobrepasó la proyección en 34.8%, en valores absolutos equivale a la suma de ¢9.1 millones. Ello se está dando porque los recursos no están invertidos en certificados, sino que permanecen en la cuenta corriente institucional y sobre eso los bancos reconocen rendimiento, actualmente está más alto que el que se paga por mantener recursos en instrumentos financieros. El supuesto es que no se siga desfasando la proyección, ya que en los últimos meses del año se estima que la mayor parte de los recursos se ejecutarán cubriendo el gasto operativo y de capital.

1.1.4 Alquiler de edificios.

La proyección anual proyectada se ubica en ₡56.1 millones, al concluir el primer trimestre del año el ingreso efectivo se ubicó en ₡37.7 millones, obteniendo una ejecución de un 67,29%.

En ese rubro se refleja el ingreso que el Infocoop recibe por el arriendo de oficinas a los organismos (CONACOOOP, CENECOOP R.L., UNACOOOP, R.L. y CPCA) en el Edificio Cooperativo, más algunos recursos que han ingresado producto del alquiler del auditorio ubicado en dicho inmueble.

De la información suministrada por la tesorería institucional, se informa que la CPCA y el CONACOOOP están al día, CENECOOP, R.L. tiene varios meses de atraso (abril a setiembre 2020 adeuda la suma de ₡7.4 millones).

En el caso de UNACOOOP R.L. la Asesoría Jurídica Institucional hace varios meses emitió el criterio correspondiente para que se inicie el trámite de desahucio, mismo que a la fecha no se ha efectuado.

1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.

La proyección ajustada² para el año 2020 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, se ubica en ₡6.993.5 millones, misma cantidad que fue recibida por el Instituto. Del Banco Nacional de Costa Rica ingresó ₡4.240.1 millones y del Banco de Costa Rica ₡2.753.3 millones.

Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en un 100%.

² Mediante Presupuesto Extraordinario 2/2020 se rebajó la proyección inicial en la suma de ₡1.906.7 millones. Producto de esta, también se ajustaron las transferencias proyectadas para CONACOOOP, CENECOOP R.L. y CPCA.

1.1.6 Ingreso por Impuesto a las Gaseosas.

La proyección anual ajustada para el 2020 se ubica en ¢8.5 millones, dicha cantidad ya ingresó efectivamente. Es importante señalar que el Gobierno a través de los Ministerios de Hacienda y de Trabajo y Seguridad Social, propusieron rebajar para el presente periodo los ¢8.5 millones que restaban por ingresar para el II semestre del año. Dicho rebajo quedó en firme al aprobarse por parte de la Asamblea Legislativa el Presupuesto Extraordinario de la República No. 2, de ahí que por lo que resta del periodo no se recibirán más recursos.

1.1.7 Comisiones sobre préstamos al sector privado.

En ese rubro la proyección anual ajustada se ubica en ¢41.1 millones, el egreso que se refleja al concluir el III trimestre del año es por la suma de ¢38.3 millones, lo que da como resultado una ejecución de un 93.20%.

1.1.8 Ingresos Varios no Especificados.

Para este año no se contempló alguna proyección ya que los recursos que se visualizan son escasos. No obstante, al cierre del III trimestre ingresó la suma de ¢13.6 millones, cantidad que es producto de los ajustes y de la revisión de auxiliares que se está realizando desde el área de tesorería y del Departamento de Financiamiento, que está enfocada a limpiar algunas cuentas a pagar que ya no corresponden.

1.2. Ingresos de Capital.

Representan el 29,28% de los ingresos totales, la composición de ellos básicamente fue producto de los recursos provenientes de la cartera crediticia institucional y corresponde al principal que pagan las cooperativas por los créditos concedidos por el Instituto.

1.2.1 *Recuperaciones por colocaciones crediticias.*

Los recursos por concepto de recuperaciones sobre préstamos al sector cooperativo alcanzaron un porcentaje de ejecución de 81,30%, la proyección ajustada para el año se ubica en ¢11.929.8 millones, al 30 de setiembre 2020 el ingreso efectivo fue de ¢9.698.9 millones, el promedio mensual de ingresos fue de ¢1.077.6 millones. Es importante señalar que durante el I semestre del presente año, se produjeron cancelaciones anticipadas de operaciones crediticias tanto en fondos propios como en el fondo escolar y juvenil, lo cual también influye en los ingresos efectivos que se reflejan al concluir el III trimestre 2020, ya que el análisis es acumulado.

Los ingresos efectivos señalados contienen las cancelaciones anticipadas de algunas operaciones que tenía COOPESANMARCOS R.L.

1.2.2 *Venta de Tierras.*

Para el período 2020 se tenían previstos ingresos por la venta de propiedades que la institución se ha adjudicado producto de los procesos de cobro judicial en aquellas operaciones crediticias cuyas cooperativas no honraron el crédito. Si bien es cierto la suma proyectada en el presupuesto ordinario se ubicó en ¢4.460.0 millones; los ingresos no se materializaron y administrativamente se tomó la decisión de eliminar del presupuesto la cantidad señalada, ya que mantenerlo estaba reflejando un presupuesto irreal para colocación.

Mediante presupuesto Extraordinario 2/2020 se rebajó la suma señalada, tomando en cuenta las limitantes que tiene la institución para que las propiedades pudieran ser vendidas, sobre todo porque para realizar los remates el Instituto debe contar con avalúos recientes, también el supuesto de venta directa no se pudo materializar según los supuestos, además de que no es factible que se aplique para todas

las propiedades, aparte de lo anterior no existe recurso humano en el Departamento Administrativo para realizar una labor eficiente en la administración de bienes y este aspecto debe ser abordado por la administración urgentemente.

También se tomó en cuenta la coyuntura económica que está viviendo el país por el efecto no solo de la pandemia sino también por el efecto fiscal del país, en donde se observa una contracción económica importante.

De acuerdo con lo señalado, al menos para este año no se proyectan ingresos efectivos.

Se está tratando de realizar algunas gestiones con el apoyo de otras áreas sustantivas, sin embargo, se estima que los frutos podrían obtenerse en el 2021 y no precisamente para el presente año.

1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2019).

Este rubro representa el 30.93% de los ingresos totales a la fecha de corte, según el detalle a continuación

1.3.1. Recursos Vigentes de Años Anteriores.

La partida de recursos vigentes de años anteriores refleja la suma de ¢10.246.9 millones, los cuales corresponden al superávit libre y específico al 31/12/2019. De dicha cantidad, la suma de ¢7.048.2 millones corresponden al superávit libre y ¢3.198.7 millones al superávit específico.

Esos recursos ajustaron el Presupuesto Ordinario por la vía del Presupuesto Extraordinario 1-2020, el cual fue aprobado sin observaciones por parte de la Contraloría General de la República. La

aplicación que se le dio a dichos recursos fue para incrementar el disponible para crédito y ajustar transferencias de Ley como la del Fondo de Emergencias y otras entidades como CONACCOOP, CPCA y CENECOOP R.L., programa de cooperativas escolares y juveniles.

Es importante señalar que el presupuesto proyectado al concluir el tercer trimestre 2020 ya contiene el ajuste que se incorporó en el Presupuesto Extraordinario 2/2020 el cual fue aprobado por la Contraloría General de la República mediante oficio DFOE-PG-0462 de fecha 25 de setiembre 2020.

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. *Análisis del comportamiento del Egreso.*

Al concluir el tercer trimestre de 2020, los egresos **efectivos** alcanzaron la suma de ¢17.807.0 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 48,14%, el comportamiento está fuertemente determinado por egresos la partida de Activos Financieros, ya que es la que más peso tiene dentro del presupuesto institucional.

En Compromisos presupuestarios se refleja la suma de ¢8.390.6 millones, de los cuales el 95,24% corresponden a créditos aprobados, la diferencia son compromisos operativos.

A nivel de las partidas operativas también se observa una baja ejecución, en promedio alcanzan aproximadamente un 35% exceptuando la partida de remuneraciones.

A continuación, se presenta una tabla que sintetiza la ejecución efectiva versus la proyectada:

Tabla 3: Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2020 al 30/09/2020, en miles de colones

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia
Remuneraciones	3.761.452,0	2.409.684,3	64,06	1.351.768
Servicios	2.384.985,6	974.428,6	40,86	1.410.557
Materiales y Suministros	109.668,6	33.928,3	30,94	75.740
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0
Activos Financieros	28.822.257,2	13.897.272,9	48,22	14.924.984
Bienes Duraderos	201.217,5	82.204,8	40,85	119.013
Transferencias Corrientes	1.484.105,3	409.486,8	27,59	1.074.618
Cuentas Especiales	229.571,9	0,0	0,00	229.572
TOTAL	36.993.258,1	17.807.005,7	48,14	19.186.252

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 30/09/2020

2.1.1 Partida Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 64.06%, la cual se considera razonable para el periodo. En ella se carga el salario base, los pluses salariales y las cargas patronales, así como la cesantía y los recursos que se transfieren al fondo complementario y de capital.

También se cargan los egresos producto de los pagos por concepto de recargo de funciones, horas extras, sueldos por sustitución y dietas. El egreso efectivo que refleja dicha partida asciende a ¢2.409.6 millones, de los cuales el 51.25% es el egreso del Programa Administrativo y 48.75% del Programa Cooperativo. Se espera que para el IV trimestre la ejecución efectiva se incremente ya que en ese periodo es que se paga el decimotercer mes. El egreso efectivo representa el 13,53% del egreso total acumulado al concluir el tercer trimestre.

2.1.2 Partida Servicios.

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢974,4 millones con una ejecución efectiva porcentual de 40,86%. Los egresos

efectivos representan el 5,47% del total de egresos efectivos al concluir el periodo de análisis. En esta partida se ubican los egresos importantes para el mantenimiento de edificio, vehículos, viáticos, honorarios en sus diferentes especialidades, publicidad, capacitación, costos fijos para el pago de agua, luz, teléfono entre otros.

Al concluir el tercer trimestre se observa poco movimiento de egresos efectivos, ya que se visualizan compromisos por ¢373.1 millones y todavía hay un disponible por ¢1.037.3 millones -ya contemplando los rebajos del presupuesto que se implementó por la vía del presupuesto extraordinario 2/2020-.

Lo anterior quiere decir que, tomando la tendencia, el factor tiempo y la coyuntura con el tema de la pandemia donde la mayor parte de las giras están suspendidas, se tiene altas probabilidades de que exista un remanente presupuestario en la partida de Servicios -a pesar del recorte-, ya que inclusive algunos recursos que están comprometidos no se ejecutarán en el 100% pues algunos están vinculados como parte inherente de egresos por capacitación, en donde el costo de éstas, al efectuarse virtualmente, han tenido un egreso inferior al proyectado, especialmente en costos de alimentación por citar un ejemplo.

De momento, lo que se observa es que el comportamiento de la ejecución efectiva a setiembre 2020, es similar a la del 2018 y 2019 a la misma fecha de corte.

La partida de servicios después de la partida de remuneraciones es la partida a la cual se le asignan mayor contenido presupuestario.

Los compromisos se observan principalmente en las subpartidas de alquiler de equipo de cómputo, publicidad, subpartidas del grupo de servicios de gestión y apoyo (honorarios) y servicios generales

(vigilancia, aseo, recepción), así como actividades de capacitación; también en mantenimiento de edificio y equipo de cómputo entre otras.

Tomando en cuenta lo que refleja la ejecución presupuestaria, las gerencias deben monitorear el presupuesto como parte de la fase de ejecución y control, de tal manera que se puedan tomar las acciones y provisiones correspondientes ya que solamente queda el IV trimestre del año para cumplir las metas y ejecutar el presupuesto proyectado.

2.1.3 Partida Materiales y Suministros.

La partida "Materiales y Suministros" tuvo una ejecución de un 30.94%, en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de ¢33.9 millones. El egreso efectivo equivale al 0.19% del egreso total reflejado al concluir el tercer trimestre. El comportamiento es similar al de años anteriores a la misma fecha de corte, resta por ejecutar alrededor de ¢75.7 millones.

2.1.4 Partida Activos Financieros.

La partida de "Activos Financieros" refleja egresos efectivos por la suma de ¢13.897.2 millones, a nivel porcentual equivale a un 48,22%. Al finalizar el tercer trimestre, existen compromisos por la suma de ¢7.991.3 millones, los cuales corresponden a créditos aprobados pero que no se han desembolsado. A continuación, se detallan los créditos comprometidos y los créditos formalizados:

**Tabla 4: Infocoop. Créditos formalizados y comprometidos del
01/01/2020 al 30/09/2020, en miles de colones**

COOPERATIVAS	DESEMBOLSADO 2020 ¢	COMPROMISOS ¢
FONDOS PROPIOS		
COOPEUNION	200.000.000,00	-
COOCIQUE, RL	900.000.000,00	900.000.000,00
SERVICOOP. RL	189.145.507,50	-
COOPEPROTUNA, RL	26.396.097,00	-
COOPESALUGO, RL	50.000.000,00	-
COOPENORTE, RL	95.000.000,00	-
COOPEFYL, RL	1.350.000.000,00	-
COOPEFYL, RL	500.000.000,00	-
COOPELECHEROS	1.223.000.000,00	-
COOPELECHEROS	600.000.000,00	-
COOPECAÑERA.RL	-	231.382.925,11
COOPESALUGO, RL	78.267.405,45	-
COOPEPURISCAL	220.000.000,00	-
COOPEJOVO	750.000.000,00	-
COOPEJUDICIAL	1.950.000.000,00	550.000.000,00
COOPEJUDICIAL	100.000.000,00	400.000.000,00
COOPEAYA	1.000.000.000,00	-
COOPROCIMECA R.L.	63.068.901,07	248.404.315,18
COOPEMEDICOS	2.600.000.000,00	-
COOPECO R.L.	149.000.000,00	451.000.000,00
COOPECO R.L.		600.000.000,00
COOPEMEDICOS	850.000.000,00	-
COOPEBANPO		2.000.000.000,00
COOPEFYL, RL	1.000.000.000,00	600.000.000,00
COOPEUNA R.L.		1.000.000.000,00
COOPEUNA R.L.		1.000.000.000,00
TOTAL FONDOS PROPIOS	13.893.877.911,02	7.980.787.240,29
AUTOGESTION		
COOPEGOSE, RL	-	540.000,00
COOPATRAC, RL	-	7.449.807,00
COOPEMENSAJEROS, RL	-	450.000,00
COOPESUPERACION , R.L.	-	2.000.000,00
MUDECOOP	3.395.000,00	105.000,00
TOTALES FNA	3.395.000,00	10.544.807,02
TOTALES	13.897.272.911,02	7.991.332.047,31

El egreso efectivo equivale al 78,04% de los egresos totales que refleja la ejecución presupuestaria. Resta por ejecutar ¢14.924.9 de los cuales ¢7.991.3 millones ya están comprometidos y se espera que se formalicen de acuerdo con la programación. Sin embargo, todavía quedan recursos para dar otros créditos por una cifra de ¢6.933.6 millones, claro está, si los supuestos de los ingresos se cumplen.

2.1.5 Partida Bienes Duraderos.

En la partida "Bienes Duraderos", el presupuesto proyectado anual se ubica en ¢201.2 millones. Al concluir el tercer trimestre se refleja una ejecución del 40,85%, lo que en valores absolutos significa un monto de ¢82.2 millones. El egreso ejecutado equivale al 0,46% de los egresos efectivos totales que refleja la ejecución a la fecha de corte del presente análisis. En esa partida es donde se ubica el presupuesto enfocado en inversión, tal como la adquisición y renovación de licencias, desarrollo de software, compra de equipo informático/oficina.

Generalmente y de acuerdo con el comportamiento de periodos anteriores, dichos recursos tienen una ejecución más alta en el cuarto trimestre del año, ya que la mayoría de los recursos son ejecutados por el Departamento de Tecnologías de Información. Resta por ejecutar la suma de ¢119.0 millones.

2.1.6 Partida Transferencias Corrientes.

En la partida denominada "Transferencias Corrientes" el presupuesto proyectado ajustado asciende a ¢1.484.1 millones, la ejecución presupuestaria fue de un 27.59%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ¢409.4 millones. El egreso efectivo de dicha partida representa el 2,30% del egreso total institucional.

En esa partida se cargan egresos producto de prestaciones legales, indemnizaciones, becas, pago de cuotas a organismos internacionales, incapacidades y las transferencias que el instituto debe girar por Ley.

Es importante señalar que las transferencias de ley al CENECOOP R.L. Y CONACCOOP no se han girado por varios motivos de legalidad. Uno relacionado con el arreglo extrajudicial de conciliación para finiquito por

mutuo acuerdo y la presentación nuevamente de los planes de trabajo para el periodo 2020, tomando en cuenta que se debe ajustar programación.

Se espera que, al concluir el año, se pueda transferir al menos algún porcentaje de las sumas presupuestadas, siempre y cuando cumplan requisitos técnicos y legales, de lo contrario las sumas que no se puedan girar serán parte del superávit específico 2020.

En el caso del CPCA, se han venido girando los recursos de conformidad, y solamente se estaba a la espera de la revisión del informe de avance del plan de medio periodo, para recomendar el giro de los meses de julio a diciembre 2020. Al concluir el tercer trimestre a la CPCA se le ha girado la suma de ¢125.4 millones, resta por girar alrededor de ¢37.0 millones.

El monto más significativo que se observa en transferencias es la girada al Fondo de Emergencias, al amparo del artículo 46 de la Ley 8488. Los recursos girados correspondieron a la suma de ¢211.4 millones, monto que se calcula sobre el superávit libre y aplicando el 3% según lo que dicta la ley señalada. También se giró la transferencia relacionada con cuotas a organismos internacionales la cual fue por un monto de ¢28.200.000.

También ya se giró la suma de ¢5.2 millones al MEP como parte de la transferencia de Ley para el apoyo al programa de cooperativas escolares y estudiantiles.

2.1.7 Ejecución Presupuestaria por programas.

En la siguiente tabla se ilustra la ejecución del egreso total institucional desglosado por programas (administrativo y cooperativo):

Tabla 5: Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria años 2020 y 2019

Comparativo de Ejecución Presupuestaria por programas
Para los años 2020 vs 2019
En Miles de Colones

Programas	2020	(01/01/2020 AL 30/09/2020)		Presupuesto Proyectado 2019	(01/01/2019 AL 30/09/2019)	
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	32.978.402,81	15.614.600,57	47,35	22.774.724,47	3.070.623,86	13,48
Programa Administrativo	4.014.855,28	2.192.405,18	54,61	4.798.917,40	2.341.061,65	48,78
Total	36.993.258,09	17.807.005,75	48,14	27.573.641,88	5.411.685,51	19,63

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en la tabla anterior de comparación, la ejecución presupuestaria del 2020 es más alta que la del 2019, lo cual es producto de que, en el presente año, se ha logrado formalizar más créditos que en el 2019 a la misma fecha de corte. En cuanto al egreso operativo, también es más alto que el año pasado en un 5,83%, en ello influye la transferencia que se dio al fondo de emergencia.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/09/2020.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales dan como resultado los recursos que no se ejecutaron al concluir el tercer trimestre 2020, los cuales ascienden a ₡15.317.6 millones, producido principalmente porque los egresos operativos y de capital efectivamente materializados, fueron inferiores a los ingresos reales recibidos durante el periodo de análisis.

A continuación, se presenta el desglose por fondos:

Tabla 6: Infocoop. Ingresos e egresos efectivos por fondo, tercer trimestre 2020, en miles de colones

**INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS POR FONDOS
(01/01/2020 al 30/09/2020)
En Miles de Colones**

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
Fondos Propios	28.985.784	87,51	17.798.404,2	100,0	11.187.380,0	73,04
PI-480	795.527	2,40	0,2	0,0	795.526,6	5,19
Juvenil y Escolar	2.282.768	6,89	5.206,1	0,0	2.277.561,7	14,87
Desaf	0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00
Autogestión	1.060.558	3,20	3.395,2	0,0	1.057.163,0	6,90
TOTALES	33.124.637	100	17.807.005,7	100	15.317.631,3	100

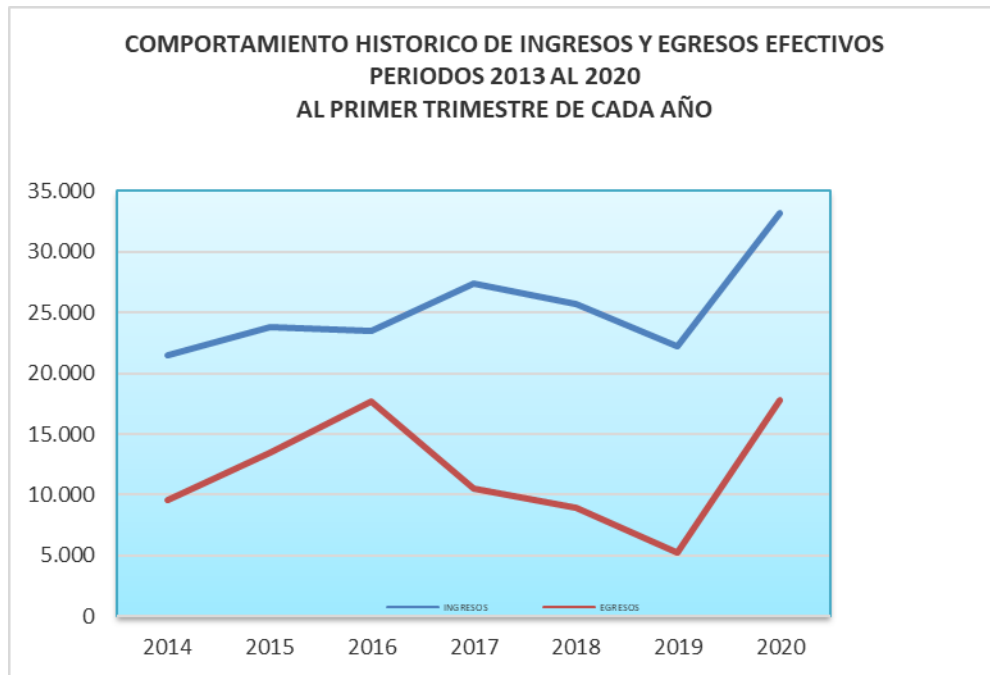
Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30/9/2020

De la tabla anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos del periodo, el 73,04% proviene de fondos propios, el 14,87% del fondo específico escolar y juvenil, el 6,90% al fondo administrado FNA y el 5,19% al fondo específico denominado PL-480. El fondo Desaf no reflejó ningún movimiento presupuestario, -este fondo está en proceso de finiquito³. En las páginas 41 a la 44 se detallan los ingresos y egresos por fondos a nivel cuentas y subpartidas presupuestarias.

A continuación, se muestra gráficamente el comportamiento histórico del ingreso y el egreso efectivo para los años 2013 al 2020, todos al tercer trimestre de dichos años.

³ De dicho fondo la institución mantiene operaciones en cobro judicial, en el momento que se materialice algún ingreso se reflejaría el movimiento y se procedería a presupuestarse la aplicación por la vía de presupuesto extraordinario-.

Gráfico 1: Infocoop. Histórico de ingresos y egresos efectivos, tercer trimestre, años 2013 al 2020



FUENTE: Ejecución Presupuestaria de dichos períodos.

Como se aprecia en el gráfico 1, durante el tercer trimestre -según los años reflejados- siempre se ha dado una diferencia importante entre los ingresos y egresos efectivos; se infiere que la utilización de los recursos podría no ser eficiente. Producto de lo anterior es que a esa misma fecha de corte la institución refleja montos importantes en cuentas corrientes y algunos recursos invertidos en títulos (inversiones a corto plazo con el Ministerio de Hacienda), lo cual se evidencia en el Balance de Situación, componente de activo circulante.

En el gráfico también se observa un crecimiento exponencial del ingreso para el periodo 2020 en relación con el año 2019, lo cual se da por el efecto de la incorporación del superávit libre y específico del año 2019, lo cual se realizó por la vía de Presupuesto Extraordinario 1/2020, el cual

fue aprobado por la Contraloría General de la República a finales del mes de marzo.

Aparte de lo anterior, también es importante señalar que el ingreso por concepto del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado fue mayor en el 2020 que lo recibido en el 2019.

Es importante señalar que al cierre del tercer trimestre y tomando en cuenta los ingresos desde la fuente y aplicación, el Instituto podría formalizar más créditos por una suma cercana a los ¢12.511.1 millones, desglosados de la siguiente manera:

- ¢8.508.4 millones de fondos propios, - a la fecha de corte ya hay ¢7.980.7 millones comprometidos-.
- ¢795.4 millones del fondo pl-480.
- ¢2.150.7 millones en el fondo juvenil.
- ¢1.056.6 millones en el Fondo Autogestionario.

Ese último depende de los análisis de crédito que realice la CPCA y de la aprobación de la Comisión de Crédito de dicho fondo.

Lo anterior es importante que se ejecute no sólo para cumplir con la misión institucional y el cumplimiento del POI 2020, sino también para generar mayores ingresos por la vía del rendimiento de la cartera crediticia, lo cual es necesario para cubrir el egreso operativo proyectado.

De no formalizarse, lo que hace la institución es invertirlo en inversiones de corto plazo a través del Ministerio de Hacienda, sin embargo, el rendimiento que está pagando ha venido bajando considerablemente, por lo que es más rentable otorgarlo en crédito. Se considera que la clave es colocar oportunamente los recursos no solamente en

cumplimiento del mandato de ley, sino porque es un mecanismo para dar sostenibilidad financiera al Instituto.

4. RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS⁴.

En el cuadro siguiente se presenta una síntesis consolidada (metas administrativas y sustantivas) del avance de metas y la ejecución presupuestaria al concluir el tercer trimestre 2020:

Tabla 7: Infocoop. Consolidado de avance de metas y efectividad presupuestaria en los programas cooperativo y administrativo, tercer trimestre 2020

	Avance de Metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 75% o más	19	59,38	1	3,13
Avance parcial a lo esperado 50% al 74%	8	25,00	24	75,00
Avance crítico 0 al 49%	5	15,63	7	21,88
Total de Metas	32	100,00	32	100,00

FUENTE: Elaboración propia Desarrollo Estratégico con insumos dados por las Gerencias

Como se desprende de la información de la tabla anterior, el 59,38% de las metas reflejan un avance según lo esperado, el 25% presenta un avance parcial a lo esperado y el 15,63% tiene un avance crítico, en esta última son cinco las metas que están en avance crítico.

Por el componente de la utilización de los recursos se observa más bien que el 75% tiene un avance parcial y el 21,88% está en estado crítico. Por lo tanto, se concluye que no se está ejecutando el presupuesto según lo planeado, inclusive ya tomando el presupuesto con la disminución realizada, posiblemente la ejecución del egreso operativo no

⁴ Este apartado se efectúa tomando en cuenta lineamientos del Índice de Gestión y además lo solicita las normas presupuestarias No. 4.3.15 y 4.3.16.

se logrará cumplir a menos que se logre trasladar más recursos para concesión de crédito y que este se pueda colocar en los últimos dos meses del año. Ello es una opción que debe valorar la administración si es factible de realizar.

A nivel de programas, el avance de metas y la ejecución presupuestaria fue la siguiente:

Tabla 8: Infocoop. Programa cooperativo, avance de metas y efectividad presupuestaria, tercer trimestre 2020

	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 75% o más	13	61,90	1	4,76
Avance parcial a lo esperado 50% al 74%	3	14,29	17	80,95
Avance crítico 0 al 49%	5	23,81	3	14,29
Total de Metas	21	100,00	21	100,00

FUENTE: Elaboración propia Desarrollo Estratégico con insumos dados por las Gerencias

De acuerdo con el desempeño en el programa cooperativo, del total de las 21 metas, el 61.9%, va según lo esperado, el 14,29% presenta un rezago; sin embargo, se observa un 23,81% que equivale a cinco metas que están en estado crítico.

A nivel de presupuesto el 80,95% de las metas tienen una ejecución parcial a lo esperado, posiblemente no se cumpla toda la ejecución en el componente operativo, este tema se debe discutir con las gerencias en los próximos días.

De las cinco metas críticas, una está a cargo de promoción, ésta es la relacionada con formar e informar personas en el marco de referencia filosófico de la economía social solidaria y la empresariedad asociativa; dos metas de educación y capacitación direccionadas al fortalecimiento de gestión empresarial de las cooperativas mediante la aplicación de un programa multicomponente de capacitación y la segunda crítica es la

que busca la consolidación de una Agenda Nacional de Educación Cooperativa, lo cual se debe al efecto de la pandemia, en donde muchas de las actividades programadas son presenciales y la relacionada con el MEP está crítica por ese mismo efecto.

Otra meta que está en estado crítico es una a cargo del departamento de Financiamiento, propiamente la relacionada con el otorgamiento del crédito enfocado en sistema para banca de desarrollo, ya que no se ha logrado avanzar con el plan o propuesta.

Por último, una meta de supervisión que está direccionada a la atención del 10% de cooperativas que están incluidas en el Sistema de Monitoreo Cooperativo, -el 10% equivalen a 60 cooperativas aproximadamente-, según lo informado por la Gerencia se ha logrado cumplir un 10% solamente, o sea solo 6 cooperativas de 60 que era la meta.

En cuanto al programa administrativo o de apoyo, el avance de las metas fue el siguiente:

Tabla 9: Infocoop. Programa administrativo, avance de metas y efectividad presupuestaria, tercer trimestre 2020

	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 75% o más	6	54,55	0	0,00
Avance parcial a lo esperado 50% al 74%	5	45,45	7	63,64
Avance crítico 0 al 49%	0	0,00	4	36,36
Total de Metas	11	100,00	11	100,00

FUENTE: Elaboración propia Desarrollo Estratégico con insumos dados por las Gerencias

En este programa el 54,55% de las metas presentan un avance según lo esperado, y el 45,45% con avance parcial a lo esperado, no presenta metas en estado crítico, sin embargo, en cuanto a la ejecución

presupuestaria no hay metas que tengan una ejecución presupuestaria según lo esperado y más bien hay 5 entre parciales y 4 críticas.

A nivel de utilización de los recursos, contemplando la ejecución consolidada (programa cooperativo y administrativo), se observa una ejecución poco efectiva, ya que el 75% de las metas se visualiza en un avance parcial a lo esperado y el 21,88% se ubica en estado crítico.

Tomando en cuenta lo anterior, se puede inferir que parte del egreso operativo institucional no tendrá una ejecución efectiva al concluir el periodo en caso de seguir la tendencia de los dos primeros trimestres.

Se sabe que la pandemia por el Covid 19 ha tenido efectos en la ejecución presupuestaria, algunas metas muestran rezago y en alguna medida al suspender las giras de campo y algunas actividades presenciales, han producido una disminución importante de egresos.

Sin embargo, se han realizado esfuerzos por brindar el servicio tanto interno como externamente, utilizando la tecnología para realizar teletrabajo, lo cual se implementó en el INFOCOOP a finales del mes de marzo y se ha dado continuidad hasta la fecha, de tal manera que el personal que asiste a trabajar presencialmente en la sede del INFOCOOP disminuyó considerablemente, de ahí que esa forma dual de trabajo también ha producido un ahorro de recursos.

También hay que tomar en cuenta que, por disposición de la Administración, se les solicitó a las gerencias la ejecución del presupuesto en lo que era estrictamente necesario. Lo anterior porque en el mes de marzo se detectó que los ingresos proyectados inicialmente no se cumplirían y que por lo tanto el egreso operativo planteado en ese momento no podría ejecutarse totalmente debido a que los ingresos corrientes iban a ser inferiores; por ello se tomaron las previsiones para

no ejecutar todo el egreso proyectado del año y solamente lo urgente. Ese aspecto también incide en el comportamiento del egreso efectivo que se refleja en la ejecución presupuestaria.

En las páginas 45 a la 51 se visualiza con más detalle el avance de metas de los programas administrativo y cooperativo.

ANEXOS

Tabla 1: Ingresos Consolidados

CONSOLIDADO DE INGRESOS DE OPERACION Y CAPITAL PERIODO 2020
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS ACUMULADOS	INGRESOS DEL MES	TOTAL INGRESOS		
		ORDINARIO	MODIFICACIONES				EFFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
1000000000000	INGRESOS CORRIENTES	18.912.367.936,00	-4.095.864.000,00	14.816.503.936,00	12.463.389.906,70	715.370.445,89	13.178.760.352,59	1.637.743.583,41	88,95
1100000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1190000000000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1199000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1300000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.995.077.936,00	-2.180.596.971,00	7.814.480.965,00	5.461.366.935,90	715.370.445,89	6.176.737.381,79	1.637.743.583,21	79,04
1310000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	36.739.934,73	1.020.243,62	37.760.178,35	18.353.587,65	67,29
1311000000000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1311090000000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1312000000000	VENTA DE SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	36.739.934,73	1.020.243,62	37.760.178,35	18.353.587,65	67,29
1312040000000	ALQUILERES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	36.739.934,73	1.020.243,62	37.760.178,35	18.353.587,65	67,29
1312040100000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	36.739.934,73	1.020.243,62	37.760.178,35	18.353.587,65	67,29
1315000000000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1320000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.938.964.170,00	-2.180.596.971,00	7.758.367.199,00	5.410.946.419,15	714.350.202,26	6.125.296.621,41	1.633.070.577,59	78,95
1323000000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.938.964.170,00	-2.180.596.971,00	7.758.367.199,00	5.410.946.419,15	714.350.202,26	6.125.296.621,41	1.633.070.577,59	78,95
1323010000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	579.812.262,00	-295.182.316,00	284.629.946,00	215.880.017,16	48.883.783,33	264.763.800,49	19.866.145,51	93,02
1323010100000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	579.812.262,00	-295.182.316,00	284.629.946,00	215.880.017,16	48.883.783,33	264.763.800,49	19.866.145,51	93,02
1323020000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	9.332.976.163,00	-1.885.414.655,00	7.447.561.508,00	5.171.173.691,88	654.071.145,44	5.825.244.837,32	1.622.316.670,68	78,22
1323020700000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	9.229.244.280,00	-1.805.860.356,00	7.423.383.924,00	5.132.796.107,49	654.071.145,44	5.786.867.252,93	1.636.516.671,07	77,95
1323021500000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	103.731.883,00	-62.554.299,00	41.177.584,00	38.377.584,39	0,00	38.377.584,39	2.799.999,61	93,20
1323021500000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	103.731.883,00	-62.554.299,00	41.177.584,00	38.377.584,39	0,00	38.377.584,39	2.799.999,61	93,20
1323030000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	26.175.745,00	0,00	26.175.745,00	23.892.710,11	11.395.273,49	35.287.983,60	-9.112.238,60	134,81
1323030100000	INTERESES SOBRE C. C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	26.175.745,00	0,00	26.175.745,00	23.892.710,11	11.395.273,49	35.287.983,60	-9.112.238,60	134,81
1390000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	13.680.582,02	0,01	13.680.582,03	-13.680.582,03	0,00
1391000000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1399000000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	13.680.582,02	0,01	13.680.582,03	-13.680.582,03	0,00
1400000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.917.290.000,00	-1.915.267.029,00	7.002.022.971,00	7.002.022.970,80	0,00	7.002.022.970,80	0,20	100,00
1410000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	8.917.290.000,00	-1.915.267.029,00	7.002.022.971,00	7.002.022.970,80	0,00	7.002.022.970,80	0,20	100,00
1411000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	17.000.000,00	-8.500.000,00	8.500.000,00	8.500.000,00	0,00	8.500.000,00	0,00	100,00
1416000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	8.900.290.000,00	-1.906.767.029,00	6.993.522.971,00	6.993.522.970,80	0,00	6.993.522.970,80	0,20	100,00
2000000000000	INGRESOS DE CAPITAL	16.258.142.977,00	-4.328.332.462,00	11.929.810.515,00	8.772.973.714,17	925.959.356,66	9.698.933.070,83	2.230.877.444,17	81,30
2100000000000	VENTA DE ACTIVOS	4.460.042.535,00	-4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2110000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	4.460.042.535,00	-4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2111000000000	VENTA DE TERRENOS	4.460.042.535,00	-4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2111000000000	VENTA DE TERRENOS	4.460.042.535,00	-4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2113000000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2300000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	11.798.100.442,00	131.710.073,00	11.929.810.515,00	8.772.973.714,17	925.959.356,66	9.698.933.070,83	2.230.877.444,17	81,30
2320000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	11.798.100.442,00	131.710.073,00	11.929.810.515,00	8.772.973.714,17	925.959.356,66	9.698.933.070,83	2.230.877.444,17	81,30
2340000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2400000000000	TRANSF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2410000000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2411000000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2413000000000	TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2416000000000	TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2500000000000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000000000	FINANCIAMIENTO	0,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	0,00	10.246.943.638,00	0,00	100,00
3200000000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3211000000000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3211010000000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3300000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	0,00	10.246.943.638,00	0,00	100,00
3310000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	7.048.201.321,00	7.048.201.321,00	7.048.201.321,00	0,00	7.048.201.321,00	0,00	100,00
3320000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	3.198.742.317,00	3.198.742.317,00	3.198.742.317,00	0,00	3.198.742.317,00	0,00	100,00
TOTALES		35.170.510.913,00	1.822.747.176,00	36.993.258.089,00	31.483.307.258,87	1.641.329.802,55	33.124.637.061,42	3.868.621.027,58	89,54

Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada

EJECUCION PRESUPUESTARIA
 REPORTE CONSOLIDADO
 FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
 En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	AJUSTES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
0	REMUNERACIONES	3.749.377.015,00	12.075.000,00	3.761.452.015,00	2.176.859.141,84	232.825.128,60	2.409.684.270,44	1.351.767.744,56	64,06
100	REMUNERACIONES BASICAS	1.182.894.447,00	0,00	1.182.894.447,00	718.915.208,67	87.820.376,33	806.735.585,00	376.158.862,00	68,20
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.122.894.447,00	0,00	1.122.894.447,00	703.570.672,52	87.514.103,49	791.084.776,01	331.809.670,99	70,45
102	JORNALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	SERVICIOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	SUPLENCIA	60.000.000,00	0,00	60.000.000,00	15.344.536,15	306.272,84	15.650.808,99	44.349.191,01	26,08
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	48.012.000,00	45.000.000,00	93.012.000,00	38.460.154,49	678.579,11	39.138.733,60	53.873.266,40	42,08
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	14.900.000,00	0,00	14.900.000,00	11.781.799,63	0,00	11.781.799,63	3.118.200,37	79,07
202	RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	45.000.000,00	57.000.000,00	19.366.431,22	678.579,11	20.045.010,33	36.954.989,67	35,17
205	DIETAS	21.112.000,00	0,00	21.112.000,00	7.311.923,64	0,00	7.311.923,64	13.800.076,36	34,63
300	INCENTIVOS SALARIALES	1.641.723.318,00	-9.700.000,00	1.632.023.318,00	901.688.677,85	87.846.122,54	989.534.800,39	642.488.517,61	60,63
301	RETRIBUCION POR APOS SERVIDOS	499.277.065,00	0,00	499.277.065,00	293.130.117,03	37.053.264,85	330.183.381,88	169.093.683,12	66,13
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	560.160.242,00	0,00	560.160.242,00	328.329.135,43	39.969.778,13	368.298.913,56	191.861.328,44	65,75
303	DECIMOTERCER MES	220.295.010,00	0,00	220.295.010,00	14.842.695,28	0,00	14.842.695,28	205.452.314,72	6,74
304	SALARIO ESCOLAR	212.911.994,00	-9.700.000,00	203.211.994,00	178.112.342,92	0,00	178.112.342,92	25.099.651,08	87,65
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	149.079.007,00	0,00	149.079.007,00	87.274.387,19	10.823.079,56	98.097.466,75	50.981.540,25	65,80
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	443.299.318,00	0,00	443.299.318,00	274.925.271,92	29.916.260,93	304.841.532,85	138.457.785,15	68,77
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	244.406.059,00	0,00	244.406.059,00	151.830.597,96	16.522.084,04	168.352.682,00	76.053.377,00	68,88
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	13.211.138,00	0,00	13.211.138,00	8.206.311,72	892.945,05	9.099.256,77	4.111.881,23	68,88
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	40.359.601,00	0,00	40.359.601,00	24.618.935,31	2.678.835,31	27.297.770,62	13.061.830,38	67,64
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	132.111.382,00	0,00	132.111.382,00	82.063.115,21	8.929.451,48	90.992.566,69	41.118.815,31	68,88
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	13.211.138,00	0,00	13.211.138,00	8.206.311,72	892.945,05	9.099.256,77	4.111.881,23	68,88
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	398.447.932,00	0,00	398.447.932,00	238.010.698,91	26.088.789,69	264.099.488,60	134.348.443,40	66,28
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	138.716.953,00	0,00	138.716.953,00	85.552.478,86	9.375.924,00	94.928.402,86	43.788.550,14	68,43
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	39.633.416,00	0,00	39.633.416,00	24.618.935,31	2.678.835,31	27.297.770,62	12.335.645,38	68,88
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	79.266.828,00	0,00	79.266.828,00	49.237.869,49	5.357.670,93	54.595.540,42	24.671.287,58	68,88
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	140.830.735,00	0,00	140.830.735,00	78.601.415,25	8.676.359,45	87.277.774,70	53.552.960,30	61,97
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	35.000.000,00	-23.225.000,00	11.775.000,00	4.859.130,00	475.000,00	5.334.130,00	6.440.870,00	45,30
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	35.000.000,00	-23.225.000,00	11.775.000,00	4.859.130,00	475.000,00	5.334.130,00	6.440.870,00	45,30

EJECUCION PRESUPUESTARIA
REPORTE CONSOLIDADO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	AJUSTES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10000	SERVICIOS	3.290.766.738,00	-905.781.123,00	2.384.985.615,00	830.130.245,47	144.298.366,45	974.428.611,92	1.410.557.003,08	40,86
10100	ALQUILERES	82.350.000,00	-53.350.000,00	29.000.000,00	0,00	0,00	0,00	29.000.000,00	0,00
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	41.100.000,00	-40.600.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	41.200.000,00	-12.700.000,00	28.500.000,00	0,00	0,00	0,00	28.500.000,00	0,00
10199	OTROS ALQUILERES	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	145.897.238,00	-20.000,00	145.877.238,00	101.583.778,71	9.424.463,29	111.008.242,00	34.868.996,00	76,10
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	0,00	13.450.000,00	9.451.931,50	613.579,00	10.065.510,50	3.384.489,50	74,84
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	64.200.000,00	0,00	64.200.000,00	44.420.460,00	3.466.860,00	47.887.320,00	16.312.680,00	74,59
10203	SERVICIO DE CORREO	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	352.697,60	172.121,61	524.819,21	1.175.180,79	30,87
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60.291.238,00	0,00	60.291.238,00	41.289.652,19	5.156.673,20	46.446.325,39	13.844.912,61	77,04
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.256.000,00	-20.000,00	6.236.000,00	6.069.037,42	15.229,48	6.084.266,90	151.733,10	97,57
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	893.510.000,00	-162.137.870,00	731.372.130,00	193.695.446,27	10.671.599,90	204.367.046,17	527.005.083,83	27,94
10301	INFORMACION	10.500.000,00	-1.500.000,00	9.000.000,00	4.254.570,20	11.353,90	4.265.924,10	4.734.075,90	47,40
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.350.000,00	-153.502.870,00	76.847.130,00	39.598.378,94	2.219.507,96	41.817.886,90	35.029.243,10	54,42
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	22.680.000,00	-7.135.000,00	15.545.000,00	627.565,44	749.190,00	1.376.755,44	14.168.244,56	8,86
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
10305	SERVICIOS ADUANEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	603.380.000,00	0,00	603.380.000,00	148.455.745,33	7.691.186,44	156.146.931,77	447.233.068,23	25,88
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.600.000,00	0,00	24.600.000,00	759.186,36	361,60	759.547,96	23.840.452,04	3,09
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.373.230.000,00	-431.754.683,00	941.475.317,00	302.560.804,38	99.319.176,36	401.879.980,74	539.595.336,26	42,69
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	19.000.000,00	-640.000,00	18.360.000,00	10.037.023,36	0,00	10.037.023,36	8.322.976,64	54,67
10402	SERVICIOS JURIDICOS	340.000.000,00	-125.000.000,00	215.000.000,00	7.096.965,00	453.130,00	7.550.095,00	207.449.905,00	3,51
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	181.000.000,00	-176.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	264.500.000,00	-123.660.248,00	140.839.752,00	38.544.719,12	33.877.258,86	72.421.977,98	68.417.774,02	51,42
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	8.614.143,70	1.481.430,00	10.095.573,70	9.904.426,30	50,48
10406	SERVICIOS GENERALES	519.030.000,00	-40.000,00	518.990.000,00	234.788.114,70	63.475.502,80	298.263.617,50	220.726.382,50	57,47
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	29.700.000,00	-6.414.435,00	23.285.565,00	3.479.838,50	31.854,70	3.511.693,20	19.773.871,80	15,08
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	60.150.000,00	-37.257.328,00	22.892.672,00	3.988.006,67	34.600,00	4.022.606,67	18.870.065,33	17,57
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	4.450.000,00	-2.159.998,00	2.290.002,00	343.606,69	7.900,00	351.506,69	1.938.495,31	15,35
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	46.600.000,00	-25.997.330,00	20.602.670,00	3.644.399,98	26.700,00	3.671.099,98	16.931.570,02	17,82

**EJECUCION PRESUPUESTARIA
 REPORTE CONSOLIDADO
 FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020**

		En Colones								
CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	AJUSTES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%	
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.800.000,00	-3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	5.300.000,00	-5.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	29.657.235,00			29.850.000,00	0,00	
10601	SEGUROS	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	29.657.235,00	0,00	29.657.235,00	192.765,00	99,35	
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	321.179.500,00	-185.561.242,00	135.618.258,00	24.965.455,09	1.069.570,11	26.035.025,20	109.583.232,80	19,20	
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	273.429.500,00	-155.561.242,00	117.868.258,00	22.949.817,09	1.069.570,11	24.019.387,20	93.848.870,80	20,38	
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	47.200.000,00	-30.000.000,00	17.200.000,00	2.015.638,00	0,00	2.015.638,00	15.184.362,00	11,72	
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	348.800.000,00	-35.700.000,00	313.100.000,00	153.672.372,02	23.774.256,79	177.446.628,81	135.653.371,19	56,67	
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	226.400.000,00	0,00	226.400.000,00	141.575.961,62	16.787.260,94	158.363.222,56	68.036.777,44	69,95	
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	22.200.000,00	-22.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	21.000.000,00	-8.000.000,00	13.000.000,00	3.025.017,41	26.000,00	3.051.017,41	9.948.982,59	23,47	
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	1.300.000,00	-300.000,00	1.000.000,00	192.901,17	0,00	192.901,17	807.098,83	19,29	
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	38.200.000,00	-150.000,00	38.050.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	37.650.000,00	1,05	
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	39.100.000,00	-5.050.000,00	34.050.000,00	8.234.807,29	6.960.995,85	15.195.803,14	18.854.196,86	44,63	
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	243.684,53	0,00	243.684,53	356.315,47	40,61	
10900	IMPUESTOS	33.600.000,00	0,00	33.600.000,00	19.787.720,83	4.700,00	19.792.420,83	13.807.579,17	58,91	
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.010.000,00	0,00	24.010.000,00	19.411.660,83	0,00	19.411.660,83	4.598.339,17	80,85	
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	0,00	90.000,00	91.840,00	0,00	91.840,00	-1.840,00	102,04	
10999	OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	284.220,00	4.700,00	288.920,00	9.211.080,00	3,04	
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	219.426,50			2.200.000,00	0,00	
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	14.711,25	0,00	14.711,25	985.288,75	1,47	
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	197.015,25	0,00	197.015,25	802.984,75	19,70	
19911	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!	
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	200.000,00	0,00	200.000,00	7.700,00	0,00	7.700,00	192.300,00	3,85	
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	126.770.000,00	-17.101.450,00	109.668.550,00	32.552.299,50	1.376.043,65	33.928.343,15	75.740.206,85	30,94	
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	58.760.000,00	-7.230.000,00	51.530.000,00	24.694.395,74	0,00	24.694.395,74	26.835.604,26	47,92	
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.940.000,00	-7.530.000,00	9.410.000,00	1.633.601,00	0,00	1.633.601,00	7.776.399,00	17,36	
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	300.000,00	500.000,00	800.000,00	481.111,90	0,00	481.111,90	318.888,10	60,14	
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	40.520.000,00	-200.000,00	40.320.000,00	22.579.682,84	0,00	22.579.682,84	17.740.317,16	56,00	
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	6.080.000,00	-1.955.000,00	4.125.000,00	356.505,93	0,00	356.505,93	3.768.494,07	8,64	
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.530.000,00	-1.955.000,00	3.575.000,00	356.505,93	0,00	356.505,93	3.218.494,07	9,97	

EJECUCION PRESUPUESTARIA
REPORTE CONSOLIDADO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	AJUSTES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	27.000.000,00	-7.500.000,00	19.500.000,00	264.100,00	53.110,00	317.210,00	19.182.790,00	1,63
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	18.500.000,00	-7.500.000,00	11.000.000,00	171.000,00	53.110,00	224.110,00	10.775.890,00	2,04
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	93.100,00	0,00	93.100,00	906.900,00	9,31
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.970.000,00	169.000,00	4.139.000,00	1.003.736,01	259.713,15	1.263.449,16	2.875.550,84	30,53
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	910.000,00	207.000,00	1.117.000,00	67.600,00	0,00	67.600,00	1.049.400,00	6,05
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.060.000,00	-38.000,00	3.022.000,00	936.136,01	259.713,15	1.195.849,16	1.826.150,84	39,57
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0,00						0,00	#iDIV/0!
20502	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	30.960.000,00	-585.450,00	30.374.550,00	6.233.561,82	1.063.220,50	7.296.782,32	23.077.767,68	24,02
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.550.000,00	-288.000,00	3.262.000,00	791.824,33	181.312,00	973.136,33	2.288.863,67	29,83
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	0,00	900.000,00	900.000,00	509.988,22	0,00	509.988,22	390.011,78	56,67
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	8.965.000,00	2.692.550,00	11.657.550,00	1.082.752,14	0,00	1.082.752,14	10.574.797,86	9,29
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.375.000,00	-3.375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	3.844.563,59	881.908,50	4.726.472,09	8.273.527,91	36,36
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	330.000,00	0,00	330.000,00	4.433,54	0,00	4.433,54	325.566,46	1,34
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.440.000,00	-515.000,00	925.000,00	0,00	0,00	0,00	925.000,00	0,00
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	26.635.284.868,00	2.186.972.357,00	28.822.257.225,00	12.394.877.911,00	1.502.395.000,00	13.897.272.911,00	14.924.984.314,00	48,22
40100	PRESTAMOS	26.635.284.868,00	2.186.972.357,00	28.822.257.225,00	12.394.877.911,00	1.502.395.000,00	13.897.272.911,00	14.924.984.314,00	48,22
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	26.635.284.868,00	2.186.972.357,00	28.822.257.225,00	12.394.877.911,00	1.502.395.000,00	13.897.272.911,00	14.924.984.314,00	48,22
50000	BIENES DURADEROS	300.236.000,00	-99.018.485,00	201.217.515,00	75.804.965,80	6.399.839,98	82.204.805,78	119.012.709,22	40,85
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	104.736.000,00	-41.718.485,00	63.017.515,00	53.617.726,57	36.000,00	53.653.726,57	9.363.788,43	85,14
50101	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
50102	EQUIPO DE TRANSPORTE	40.000.000,00	-40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	10.000.000,00	-8.000.000,00	2.000.000,00	127.803,00	36.000,00	163.803,00	1.836.197,00	8,19
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	44.736.000,00	16.281.515,00	61.017.515,00	53.489.923,57	0,00	53.489.923,57	7.527.591,43	87,66
50106	EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EJECUCION PRESUPUESTARIA
REPORTE CONSOLIDADO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	AJUSTES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00			20.000.000,00	0,00
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
50299	OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	BIENES PREEXISTENTES	0,00						0,00	0,00
50301	TERRENOS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
50302	EDIFICIOS PREEXISTENTES	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	175.500.000,00	-57.300.000,00	118.200.000,00	22.187.239,23	6.363.839,98	28.551.079,21	89.648.920,79	24,15
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2.500.000,00	-2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	173.000.000,00	-54.800.000,00	118.200.000,00	22.187.239,23	6.363.839,98	28.551.079,21	89.648.920,79	24,15
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	886.227.823,00	597.877.461,00	1.484.105.284,00	405.965.111,03	3.521.693,43	409.486.804,46	1.074.618.479,54	27,59
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	285.590.727,00	591.030.833,00	876.621.560,00	216.651.383,68	0,00	216.651.383,68	659.970.176,32	24,71
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	8.848.469,00	32.075.822,00	40.924.291,00	5.205.343,68	0,00	5.205.343,68	35.718.947,32	12,72
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	211.446.040,00	211.446.040,00	211.446.040,00	0,00	211.446.040,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCI.	276.742.258,00	347.508.971,00	624.251.229,00	0,00	0,00	0,00	624.251.229,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	10.382.260,40	744.962,48	11.127.222,88	21.872.777,12	33,72
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	318.337,00	0,00	318.337,00	2.681.663,00	10,61
60202	BECAS A TERCERAS PERSONAS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	10.063.923,40	744.962,48	10.808.885,88	19.191.114,12	36,03
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	-14.700.000,00	25.300.000,00	20.681.169,07	2.776.730,95	23.457.900,02	1.842.099,98	92,72
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	-14.700.000,00	25.300.000,00	20.681.169,07	2.776.730,95	23.457.900,02	1.842.099,98	92,72
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	461.237.096,00	25.346.628,00	486.583.724,00	125.405.809,09	0,00	125.405.809,09	361.177.914,91	25,77
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	461.237.096,00	25.346.628,00	486.583.724,00	125.405.809,09	0,00	125.405.809,09	361.177.914,91	25,77
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	40.000.000,00	-10.000.000,00	30.000.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	27.120.000,00	9,60
60601	INDEMINIZACIONES	40.000.000,00	-10.000.000,00	30.000.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	27.120.000,00	9,60
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	6.200.000,00	32.600.000,00	29.964.488,79	0,00	29.964.488,79	32.600.000,00	0,00
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	26.400.000,00	6.200.000,00	32.600.000,00	29.964.488,79	0,00	29.964.488,79	2.635.511,21	91,92
90000	CUENTAS ESPECIALES	181.848.469,00	47.723.416,00	229.571.885,00	0,00	0,00	0,00	229.571.885,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	181.848.469,00	47.723.416,00	229.571.885,00	0,00	0,00	0,00	229.571.885,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	173.000.000,00	-29.153.000,00	143.847.000,00	0,00	0,00	0,00	143.847.000,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	8.848.469,00	76.876.416,00	85.724.885,00	0,00	0,00	0,00	85.724.885,00	0,00
TOTAL GENERAL		35.170.510.913,00	1.822.747.176,00	36.993.258.089,00	15.916.189.674,64	1.890.816.072,11	17.807.005.746,75	19.186.252.342,25	48,14

Tabla 3: Egresos Programa Administrativo

REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
 CONSOLIDADO DE EGRESOS
 PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
 FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020

En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES						
0	REMUNERACIONES	2.018.427.762,00	31.800.000,00	2.050.227.762,00	1.118.185.861,26	116.643.418,14	1.234.829.279,40	815.398.482,60	60,23
100	REMUNERACIONES BASICAS	651.695.000,00	0,00	651.695.000,00	370.176.693,00	43.688.543,46	413.865.236,46	237.829.763,54	63,51
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	591.695.000,00	0,00	591.695.000,00	354.832.156,85	43.382.270,62	398.214.427,47	193.480.572,53	67,30
105	SUPLENCIA	60.000.000,00	0,00	60.000.000,00	15.344.536,15	306.272,84	15.650.808,99	44.349.191,01	26,08
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	48.012.000,00	45.000.000,00	93.012.000,00	38.460.154,49	678.579,11	39.138.733,60	53.873.266,40	42,08
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	14.900.000,00	0,00	14.900.000,00	11.781.799,63		11.781.799,63	3.118.200,37	79,07
202	RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	45.000.000,00	57.000.000,00	19.366.431,22	678.579,11	20.045.010,33	36.954.989,67	35,17
205	DIETAS	21.112.000,00	0,00	21.112.000,00	7.311.923,64		7.311.923,64	13.800.076,36	34,63
300	INCENTIVOS SALARIALES	853.608.377,00	-6.200.000,00	847.408.377,00	453.776.733,25	44.139.862,21	497.916.595,46	349.491.781,54	58,76
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	273.297.535,00	0,00	273.297.535,00	159.601.857,79	20.347.107,66	179.948.965,45	93.348.569,55	65,84
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	275.866.490,00	0,00	275.866.490,00	156.929.992,60	18.821.844,71	175.751.837,31	100.114.652,69	63,71
303	DECIMOTERCER MES	118.809.288,00	0,00	118.809.288,00	7.535.654,24		7.535.654,24	111.273.633,76	6,34
304	SALARIO ESCOLAR	113.359.582,00	-6.200.000,00	107.159.582,00	90.427.850,72		90.427.850,72	16.731.731,28	84,39
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	72.275.482,00	0,00	72.275.482,00	39.281.377,90	4.970.909,84	44.252.287,74	28.023.194,26	61,23
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	239.313.016,00	0,00	239.313.016,00	137.630.643,93	14.894.416,56	152.525.060,49	86.787.955,51	63,73
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	131.756.908,00	0,00	131.756.908,00	76.011.176,53	8.226.438,51	84.237.615,04	47.519.292,96	63,93
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	7.121.994,00	0,00	7.121.994,00	4.107.964,72	444.531,84	4.552.496,56	2.569.497,44	63,92
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	22.092.170,00	0,00	22.092.170,00	12.323.893,69	1.333.595,59	13.657.489,28	8.434.680,72	61,82
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	71.219.950,00	0,00	71.219.950,00	41.079.644,27	4.445.318,78	45.524.963,05	25.694.986,95	63,92
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	7.121.994,00	0,00	7.121.994,00	4.107.964,72	444.531,84	4.552.496,56	2.569.497,44	63,92
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	214.799.369,00	0,00	214.799.369,00	117.701.636,59	13.022.016,80	130.723.653,39	84.075.715,61	60,86
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	74.780.948,00	0,00	74.780.948,00	42.823.553,16	4.667.584,70	47.491.137,86	27.289.810,14	63,51
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	21.365.985,00	0,00	21.365.985,00	12.323.893,69	1.333.595,59	13.657.489,28	7.708.495,72	63,92
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	42.731.969,00	0,00	42.731.969,00	24.647.786,44	2.667.191,26	27.314.977,70	15.416.991,30	63,92
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	75.920.467,00	0,00	75.920.467,00	37.906.403,30	4.353.645,25	42.260.048,55	33.660.418,45	55,66
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	11.000.000,00	-7.000.000,00	4.000.000,00	440.000,00	220.000,00	660.000,00	3.340.000,00	16,50
9999	OTRAS REMUNERACIONES	11.000.000,00	-7.000.000,00	4.000.000,00	440.000,00	220.000,00	660.000,00	3.340.000,00	16,50

**REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
CONSOLIDADO DE EGRESOS
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020**

En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS		EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES		ACUMULADOS	MENSUALES			
10000	SERVICIOS	1.939.437.238,00	-437.140.782,00	1.502.296.456,00	639.500.375,06	134.722.647,57	774.223.022,63	433.672.121,12	51,54
10100	ALQUILERES	82.350.000,00	-53.350.000,00	29.000.000,00	0,00	0,00	0,00	16.449.515,77	0,00
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	41.100.000,00	-40.600.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	41.200.000,00	-12.700.000,00	28.500.000,00	0,00	0,00	0,00	15.949.515,77	0,00
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10199	OTROS ALQUILERES	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	144.647.238,00	0,00	144.647.238,00	101.231.081,11	9.252.341,68	110.483.422,79	34.163.815,21	76,38
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	0,00	13.450.000,00	9.451.931,50	613.579,00	10.065.510,50	3.384.489,50	74,84
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	64.200.000,00	0,00	64.200.000,00	44.420.460,00	3.466.860,00	47.887.320,00	16.312.680,00	74,59
10203	SERVICIO DE CORREO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60.291.238,00	0,00	60.291.238,00	41.289.652,19	5.156.673,20	46.446.325,39	13.844.912,61	77,04
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.206.000,00	0,00	6.206.000,00	6.069.037,42	15.229,48	6.084.266,90	121.733,10	98,04
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	289.800.000,00	-162.057.870,00	127.742.130,00	44.432.419,78	3.226.502,73	47.658.922,51	61.722.260,39	37,31
10301	INFORMACION	7.500.000,00	-1.500.000,00	6.000.000,00	3.033.793,70	11.353,90	3.045.147,60	2.802.342,10	50,75
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.000.000,00	-153.502.870,00	76.497.130,00	39.598.378,94	2.219.507,96	41.817.886,90	23.539.471,60	54,67
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	22.480.000,00	-7.055.000,00	15.425.000,00	627.565,44	749.190,00	1.376.755,44	7.012.134,56	8,93
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
10305	SERVICIOS ADUANEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00	413.495,34	246.089,27	659.584,61	2.560.415,39	20,48
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.600.000,00	0,00	24.600.000,00	759.186,36	361,60	759.547,96	23.807.896,74	3,09
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	847.740.000,00	-60.835.579,00	786.904.421,00	282.726.717,62	97.360.676,26	380.087.393,88	202.606.569,39	48,30
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	19.000.000,00	-640.000,00	18.360.000,00	10.037.023,36	0,00	10.037.023,36	3.304.464,00	54,67
10402	SERVICIOS JURIDICOS	75.000.000,00	25.000.000,00	100.000.000,00	5.351.115,00	0,00	5.351.115,00	90.256.000,00	5,35
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	65.000.000,00	-65.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	134.500.000,00	-20.171.144,00	114.328.856,00	28.470.182,36	32.371.888,76	60.842.071,12	50.556.999,80	53,22
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	614.143,70	1.481.430,00	2.095.573,70	3.813.150,00	17,46
10406	SERVICIOS GENERALES	518.940.000,00	-10.000,00	518.930.000,00	234.774.414,70	63.475.502,80	298.249.917,50	47.967.083,79	57,47
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	23.300.000,00	-14.435,00	23.285.565,00	3.479.838,50	31.854,70	3.511.693,20	6.708.871,80	15,08
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	21.900.000,00	-14.597.333,00	7.302.667,00	1.047.045,67	34.600,00	1.081.645,67	6.221.021,33	14,81
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.700.000,00	-1.000.000,00	1.700.000,00	223.145,69	7.900,00	231.045,69	1.468.954,31	13,59
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	10.100.000,00	-4.497.333,00	5.602.667,00	823.899,98	26.700,00	850.599,98	4.752.067,02	15,18
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.800.000,00	-3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	5.300.000,00	-5.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	29.657.235,00	0,00	29.657.235,00	192.765,00	99,35
10601	SEGUROS	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	29.657.235,00	0,00	29.657.235,00	192.765,00	99,35
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	138.550.000,00	-110.600.000,00	27.950.000,00	6.726.356,53	1.069.570,11	7.795.926,64	11.845.882,12	27,89
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	92.800.000,00	-80.600.000,00	12.200.000,00	4.710.718,53	1.069.570,11	5.780.288,64	5.822.703,12	47,38
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	-30.000.000,00	15.200.000,00	2.015.638,00	0,00	2.015.638,00	5.473.179,00	13,26
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	348.800.000,00	-35.700.000,00	313.100.000,00	153.672.372,02	23.774.256,79	177.446.628,81	84.682.139,24	56,67
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	226.400.000,00	0,00	226.400.000,00	141.575.961,62	16.787.260,94	158.363.222,56	27.293.915,17	69,95
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
CONSOLIDADO DE EGRESOS
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020

En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS			TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES		ACUMULADOS	MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS		
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	22.200.000,00	-22.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	21.000.000,00	-8.000.000,00	13.000.000,00	3.025.017,41	26.000,00	3.051.017,41	9.948.982,59	23,47
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	1.300.000,00	-300.000,00	1.000.000,00	192.901,17	0,00	192.901,17	807.098,83	19,29
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	38.200.000,00	-150.000,00	38.050.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	37.650.000,00	1,05
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	39.100.000,00	-5.050.000,00	34.050.000,00	8.234.807,29	6.960.995,85	15.195.803,14	8.625.827,18	44,63
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	243.684,53	0,00	243.684,53	356.315,47	40,61
10900	IMPUESTOS	33.600.000,00	0,00	33.600.000,00	19.787.720,83	4.700,00	19.792.420,83	13.807.579,17	58,91
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.010.000,00	0,00	24.010.000,00	19.411.660,83	0,00	19.411.660,83	4.598.339,17	80,85
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	0,00	90.000,00	91.840,00	0,00	91.840,00	-1.840,00	102,04
10999	OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	284.220,00	4.700,00	288.920,00	9.211.080,00	3,04
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	219.426,50	0,00	219.426,50	1.980.573,50	9,97
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	14.711,25	0,00	14.711,25	985.288,75	1,47
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	197.015,25	0,00	197.015,25	802.984,75	19,70
19911	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	200.000,00	0,00	200.000,00	7.700,00	0,00	7.700,00	192.300,00	3,85
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	122.085.000,00	-16.782.450,00	105.302.550,00	32.532.411,50	1.376.043,65	33.908.455,15	63.629.306,86	32,20
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	54.860.000,00	-3.980.000,00	50.880.000,00	24.694.395,74	0,00	24.694.395,74	25.625.587,52	48,53
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13.040.000,00	-4.280.000,00	8.760.000,00	1.633.601,00	0,00	1.633.601,00	7.126.399,00	18,65
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	300.000,00	500.000,00	800.000,00	481.111,90	0,00	481.111,90	318.888,10	60,14
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	40.520.000,00	-200.000,00	40.320.000,00	22.579.682,84	0,00	22.579.682,84	17.180.300,42	56,00
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	5.695.000,00	-1.570.000,00	4.125.000,00	356.505,93	0,00	356.505,93	3.768.494,07	8,64
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.145.000,00	-1.570.000,00	3.575.000,00	356.505,93	0,00	356.505,93	3.218.494,07	9,97
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	27.000.000,00	-7.500.000,00	19.500.000,00	264.100,00	53.110,00	317.210,00	19.182.790,00	1,63
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	18.500.000,00	-7.500.000,00	11.000.000,00	171.000,00	53.110,00	224.110,00	10.775.890,00	2,04
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	93.100,00	0,00	93.100,00	906.900,00	9,31
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.840.000,00	240.000,00	4.080.000,00	1.003.736,01	259.713,15	1.263.449,16	2.816.550,84	30,97
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	840.000,00	240.000,00	1.080.000,00	67.600,00	0,00	67.600,00	1.012.400,00	6,26

**REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
CONSOLIDADO DE EGRESOS
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES						
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	936.136,01	259.713,15	1.195.849,16	1.804.150,84	39,86
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	30.690.000,00	-3.972.450,00	26.717.550,00	6.213.673,82	1.063.220,50	7.276.894,32	12.235.884,43	27,24
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.395.000,00	-225.000,00	3.170.000,00	771.936,33	181.312,00	953.248,33	2.216.751,67	30,07
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	0,00	900.000,00	900.000,00	509.988,22		509.988,22	390.011,78	56,67
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	8.890.000,00	-767.450,00	8.122.550,00	1.082.752,14	0,00	1.082.752,14	7.039.797,86	13,33
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.375.000,00	-3.375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	3.844.563,59	881.908,50	4.726.472,09	1.068.756,66	36,36
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	330.000,00	0,00	330.000,00	4.433,54	0,00	4.433,54	325.566,46	1,34
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.400.000,00	-505.000,00	895.000,00	0,00	0,00	0,00	895.000,00	0,00
50000	BIENES DURADEROS	298.236.000,00	-97.218.485,00	201.017.515,00	75.614.966,47	6.399.839,98	82.014.806,45	100.659.848,23	40,80
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	104.736.000,00	-41.718.485,00	63.017.515,00	53.617.726,57	36.000,00	53.653.726,57	9.485.203,46	85,14
50101	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50102	EQUIPO DE TRANSPORTE	40.000.000,00	-40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	10.000.000,00	-8.000.000,00	2.000.000,00	127.803,00	36.000,00	163.803,00	1.836.197,00	8,19
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	44.736.000,00	16.281.515,00	61.017.515,00	53.489.923,57	0,00	53.489.923,57	7.649.006,46	87,66
50106	EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
50299	OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	BIENES PREEXISTENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50301	TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50302	EDIFICIOS PREEXISTENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	173.500.000,00	-55.500.000,00	118.000.000,00	21.997.239,90	6.363.839,98	28.361.079,88	71.174.644,77	24,03
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2.500.000,00	-2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	171.000.000,00	-53.000.000,00	118.000.000,00	21.997.239,90	6.363.839,98	28.361.079,88	71.174.644,77	24,03
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	139.400.000,00	-18.500.000,00	120.900.000,00	63.907.918,26	3.521.693,43	67.429.611,69	53.470.388,31	55,77
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	10.382.260,40	744.962,48	11.127.222,88	21.872.777,12	33,72
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	318.337,00	0,00	318.337,00	2.681.663,00	10,61
60202	BECAS A TERCERAS PERSONAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60203	AYUDAS A FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	10.063.923,40	744.962,48	10.808.885,88	19.191.114,12	36,03
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	-14.700.000,00	25.300.000,00	20.681.169,07	2.776.730,95	23.457.900,02	1.842.099,98	92,72
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	-14.700.000,00	25.300.000,00	20.681.169,07	2.776.730,95	23.457.900,02	1.842.099,98	92,72
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	40.000.000,00	-10.000.000,00	30.000.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	27.120.000,00	9,60
60601	INDEMINIZACIONES	40.000.000,00	-10.000.000,00	30.000.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	27.120.000,00	9,60
90000	CUENTAS ESPECIALES	64.264.000,00	-29.153.000,00	35.111.000,00	0,00	0,00	0,00	35.111.000,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	64.264.000,00	-29.153.000,00	35.111.000,00	0,00	0,00	0,00	35.111.000,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	64.264.000,00	-29.153.000,00	35.111.000,00	0,00	0,00	0,00	35.111.000,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		4.581.850.000,00	-566.994.717,00	4.014.855.283,00	1.929.741.532,55	262.663.642,77	2.192.405.175,32	1.501.941.147,12	54,61

Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo

CONSOLIDADO DE EGRESOS
PERIODO 2020
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		EGRESOS		EGRESOS		TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	ACUMULADOS	MENSUALES	EFFECTIVOS				
0	REMUNERACIONES	1.730.949.253,00	-19.725.000,00	1.711.224.253,00	1.058.673.280,58	116.181.710,46	1.174.854.991,04	536.369.261,96	68,66		
100	REMUNERACIONES BASICAS	531.199.447,00	0,00	531.199.447,00	348.738.515,67	44.131.832,87	392.870.348,54	138.329.098,46	73,96		
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	531.199.447,00	0,00	531.199.447,00	348.738.515,67	44.131.832,87	392.870.348,54	138.329.098,46	73,96		
300	INCENTIVOS SALARIALES	788.114.941,00	-3.500.000,00	784.614.941,00	447.911.944,60	43.706.260,33	491.618.204,93	292.996.736,07	62,66		
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	225.979.530,00	0,00	225.979.530,00	133.528.259,24	16.706.157,19	150.234.416,43	75.745.113,57	66,48		
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	284.293.752,00	0,00	284.293.752,00	171.399.142,83	21.147.933,42	192.547.076,25	91.746.675,75	67,73		
303	DECIMOTERCER MES	101.485.722,00	0,00	101.485.722,00	7.307.041,04		7.307.041,04	94.178.680,96	7,20		
304	SALARIO ESCOLAR	99.552.412,00	-3.500.000,00	96.052.412,00	87.684.492,20		87.684.492,20	8.367.919,80	91,29		
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	76.803.525,00	0,00	76.803.525,00	47.993.009,29	5.852.169,72	53.845.179,01	22.958.345,99	70,11		
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	203.986.302,00	0,00	203.986.302,00	137.294.627,99	15.021.844,37	152.316.472,36	51.669.829,64	74,67		
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.649.151,00	0,00	112.649.151,00	75.819.421,43	8.295.645,53	84.115.066,96	28.534.084,04	74,67		
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.089.144,00	0,00	6.089.144,00	4.098.347,00	448.413,21	4.546.760,21	1.542.383,79	74,67		
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	18.267.431,00	0,00	18.267.431,00	12.295.041,62	1.345.239,72	13.640.281,34	4.627.149,66	74,67		
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	60.891.432,00	0,00	60.891.432,00	40.983.470,94	4.484.132,70	45.467.603,64	15.423.828,36	74,67		
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.089.144,00	0,00	6.089.144,00	4.098.347,00	448.413,21	4.546.760,21	1.542.383,79	74,67		
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	183.648.563,00	0,00	183.648.563,00	120.309.062,32	13.066.772,89	133.375.835,21	50.272.727,79	72,63		
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	63.936.005,00	0,00	63.936.005,00	42.728.925,70	4.708.339,30	47.437.265,00	16.498.740,00	74,19		
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	18.267.431,00	0,00	18.267.431,00	12.295.041,62	1.345.239,72	13.640.281,34	4.627.149,66	74,67		
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.534.859,00	0,00	36.534.859,00	24.590.083,05	2.690.479,67	27.280.562,72	9.254.296,28	74,67		
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	64.910.268,00	0,00	64.910.268,00	40.695.011,95	4.322.714,20	45.017.726,15	19.892.541,85	69,35		
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	24.000.000,00	-16.225.000,00	7.775.000,00	4.419.130,00	255.000,00	4.674.130,00	3.100.870,00	60,12		
9999	OTRAS REMUNERACIONES	24.000.000,00	-16.225.000,00	7.775.000,00	4.419.130,00	255.000,00	4.674.130,00	3.100.870,00	60,12		
10000	SERVICIOS	1.351.329.500,00	-468.640.341,00	882.689.159,00	190.629.870,41	9.575.718,88	200.205.589,29	682.483.569,71	22,68		
10199	OTROS ALQUILERES				0,00		0,00				
10200	SERVICIOS BASICOS	1.250.000,00	-20.000,00	1.230.000,00	352.697,60	172.121,61	524.819,21	705.180,79	42,67		
10203	SERVICIO DE CORREO	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	352.697,60	172.121,61	524.819,21	675.180,79	43,73		
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	50.000,00	-20.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00		
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	603.710.000,00	-80.000,00	603.630.000,00	149.263.026,49	7.445.097,17	156.708.123,66	446.921.876,34	25,96		
10301	INFORMACION	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	1.220.776,50	0,00	1.220.776,50	1.779.223,50	40,69		
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00		
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	200.000,00	-80.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00		
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	600.160.000,00	0,00	600.160.000,00	148.042.249,99	7.445.097,17	155.487.347,16	444.672.652,84	25,91		
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	525.490.000,00	-370.919.104,00	154.570.896,00	19.834.086,76	1.958.500,10	21.792.586,86	132.778.309,14	14,10		
10402	SERVICIOS JURIDICOS	265.000.000,00	-150.000.000,00	115.000.000,00	1.745.850,00	453.130,00	2.198.980,00	112.801.020,00	1,91		

CONSOLIDADO DE EGRESOS
PERIODO 2020
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES						
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	116.000.000,00	-111.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	130.000.000,00	-103.489.104,00	26.510.896,00	10.074.536,76	1.505.370,10	11.579.906,86	14.930.989,14	43,68
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	100,00
10406	SERVICIOS GENERALES	90.000,00	-30.000,00	60.000,00	13.700,00	0,00	13.700,00	46.300,00	22,83
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	6.400.000,00	-6.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	38.250.000,00	-22.659.995,00	15.590.005,00	2.940.961,00	0,00	2.940.961,00	12.649.044,00	18,86
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.750.000,00	-1.159.998,00	590.002,00	120.461,00	0,00	120.461,00	469.541,00	20,42
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	36.500.000,00	-21.499.997,00	15.000.003,00	2.820.500,00	0,00	2.820.500,00	12.179.503,00	18,80
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	182.629.500,00	-74.961.242,00	107.668.258,00	18.239.098,56	0,00	18.239.098,56	89.429.159,44	16,94
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	180.629.500,00	-74.961.242,00	105.668.258,00	18.239.098,56	0,00	18.239.098,56	87.429.159,44	17,26
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	4.685.000,00	-319.000,00	4.366.000,00	19.888,00	0,00	19.888,00	4.346.112,00	0,46
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	3.900.000,00	-3.250.000,00	650.000,00	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.900.000,00	-3.250.000,00	650.000,00	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	385.000,00	-385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	385.000,00	-385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	130.000,00	-71.000,00	59.000,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	70.000,00	-33.000,00	37.000,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	60.000,00	-38.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	270.000,00	3.387.000,00	3.657.000,00	19.888,00	0,00	19.888,00	3.637.112,00	0,54
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	155.000,00	-63.000,00	92.000,00	19.888,00	0,00	19.888,00	72.112,00	21,62
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	75.000,00	3.460.000,00	3.535.000,00	0,00	0,00	0,00	3.535.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	40.000,00	-10.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	26.635.284.868,00	2.186.972.357,00	28.822.257.225,00	12.394.877.911,00	1.502.395.000,00	13.897.272.911,00	14.924.984.314,00	48,22
40100	PRESTAMOS	26.635.284.868,00	2.186.972.357,00	28.822.257.225,00	12.394.877.911,00	1.502.395.000,00	13.897.272.911,00	14.924.984.314,00	48,22
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	26.635.284.868,00	2.186.972.357,00	28.822.257.225,00	12.394.877.911,00	1.502.395.000,00	13.897.272.911,00	14.924.984.314,00	48,22
50000	BIENES DURADEROS	2.000.000,00	-1.800.000,00	200.000,00	189.999,33	0,00	189.999,33	10.000,67	95,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	2.000.000,00	-1.800.000,00	200.000,00	189.999,33	0,00	189.999,33	10.000,67	95,00
59903	BIENES INTANGIBLES	2.000.000,00	-1.800.000,00	200.000,00	189.999,33	0,00	189.999,33	10.000,67	95,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	746.827.823,00	616.377.461,00	1.363.205.284,00	342.057.192,77	0,00	342.057.192,77	1.021.148.091,23	25,09
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	285.590.727,00	591.030.833,00	876.621.560,00	216.651.383,68	0,00	216.651.383,68	659.970.176,32	24,71
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	8.848.469,00	32.075.822,00	40.924.291,00	5.205.343,68	0,00	5.205.343,68	35.718.947,32	12,72
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	211.446.040,00	211.446.040,00	211.446.040,00	0,00	211.446.040,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINAN.	276.742.258,00	347.508.971,00	624.251.229,00	0,00	0,00	0,00	624.251.229,00	0,00
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	461.237.096,00	25.346.628,00	486.583.724,00	125.405.809,09	0,00	125.405.809,09	361.177.914,91	25,77
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	461.237.096,00	25.346.628,00	486.583.724,00	125.405.809,09	0,00	125.405.809,09	361.177.914,91	25,77
90000	CUENTAS ESPECIALES	117.584.469,00	76.876.416,00	194.460.885,00	0,00	0,00	0,00	194.460.885,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	117.584.469,00	76.876.416,00	194.460.885,00	0,00	0,00	0,00	194.460.885,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	108.736.000,00	0,00	108.736.000,00	0,00	0,00	0,00	108.736.000,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	8.848.469,00	76.876.416,00	85.724.885,00	0,00	0,00	0,00	85.724.885,00	0,00
TOTAL GENERAL		30.588.660.913,00	2.389.741.893,00	32.978.402.806,00	13.986.448.142,09	1.628.152.429,34	15.614.600.571,43	17.363.802.234,57	47,35

Tabla 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS
INGRESOS Y GASTOS
 En Colones
 del 01/01/2020 al 30./09/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Alquileres	56.113.766,00	37.760.178,35	67,29	18.353.587,65
Intereses títulos valores	217.521.121,00	209.454.582,26	96,29	8.066.538,74
Intereses sobre préstamos	7.127.112.483,00	5.585.214.582,22	78,37	1.541.897.900,78
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	41.177.584,00	38.377.584,39	93,20	2.799.999,61
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	23.500.000,00	31.501.911,78	78,37	-8.001.911,78
Ingresos varios no especificados	0,00	11.679.904,47	0,00	-11.679.904,47
Transferencias de Capital Gobierno Central	8.500.000,00	8.500.000,00	100,00	0,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	6.993.522.971,00	6.993.522.970,80	100,00	0,20
INGRESOS DE CAPITAL:				
Venta de terrenos:	0,00	0,00	0,00	0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	10.588.821.623,00	8.489.434.108,42	80,17	2.099.387.514,58
FINANCIAMIENTO				
Superávit libre	7.048.201.321,00	7.048.201.321,00	0,00	0,00
Superávit específico	532.137.036,00	532.137.036,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	32.636.607.905,00	28.985.784.179,69	88,81	3.650.823.725,31

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Remuneraciones:	3.761.452.015,00	2.409.684.270,44	64,06	0,00
Servicios	2.384.825.615,00	974.427.423,92	40,86	373.179.136,83
Materiales y Suministros	109.668.550,00	33.928.343,15	30,94	7.764.787,99
Activos Financieros	24.592.416.217,00	13.893.877.911,00	56,50	7.980.787.240,30
Bienes Duraderos	201.217.515,00	82.204.805,78	40,85	18.342.860,32
Transferencias corrientes	1.443.180.993,00	404.281.460,78	28,01	0,00
Cuentas Especiales	143.847.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	32.636.607.905,00	17.798.404.215,07	54,54	8.380.074.025,44

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

11.187.379.964,62

Tabla 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

Del 01/01/2020 AL 30/09/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	18.000.000,00	12.847.555,55	71,38	5.152.444,45
Intereses sobre préstamos al sector privado	35.933.679,00	28.160.240,28	78,37	7.773.438,72
Comisiones sobre préstamos al Sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	316.068,00	237.641,37	75,19	78.426,63
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	77.642.976,00	67.763.632,53	87,28	9.879.343,47
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Específico	686.517.679,00	686.517.679,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	818.410.402,00	795.526.748,73	97,20	22.883.653,27

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	60.000,00	160,00	0,27	0
Activos Financieros	818.350.402,00	0,00	0,00	0
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0
TOTAL EGRESOS	818.410.402,00	160,00	0,00	0

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

795.526.588,73

Tabla 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
Del 01/01/2020 AL 30/09/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	44.138.000,00	38.945.488,89	88,24	5.192.511,11
Intereses sobre préstamos al sector privado	50.099.156,00	45.831.643,49	91,48	4.267.512,51
Comisiones sobre préstamos al sector privado	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	81,00	0,00	0,00	81,00
Ingresos varios no especificados	0,00	1.476.355,43	0,00	-1.476.355,43
INGRESOS DE CAPITAL:				0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	556.628.144,00	520.126.390,94	93,44	36.501.753,06
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Especifico	1.676.387.980,00	1.676.387.980,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	2.327.253.361,00	2.282.767.858,75	98,09	44.485.502,25

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	50.000,00	788,00	1,58	0,00
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	2.200.554.185,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias Corrientes	40.924.291,00	5.205.343,68	0,00	0,00
Cuentas Especiales	85.724.885,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	2.327.253.361,00	5.206.131,68	0,22	0,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

2.277.561.727,07

Tabla 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
Del 01/01/2020 AL 30/09/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	4.970.825,00	3.516.173,79	70,74	1.454.651,21
Intereses sobre préstamos al sector privado	193.238.606,00	127.660.786,94	66,06	65.577.819,06
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	2.359.596,00	3.548.430,45	150,38	-1.188.834,45
Ingresos varios no especificados	0,00	524.322,13	0,00	-524.322,13
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	706.717.772,00	621.608.938,94	87,96	85.108.833,06
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específicos	303.699.622,00	303.699.622,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	1.210.986.421,00	1.060.558.274,25	87,58	150.428.146,75

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	50.000,00	240,00	0,48	0,00
Activos Financieros	1.210.936.421,00	3.395.000,00	0,28	10.544.806,02
TOTAL EGRESOS	1.210.986.421,00	3.395.240,00	0,28	10.544.806,02

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

1.057.163.034,25

Tabla 9: Avance de Metas Programa Administrativo

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA | SEMESTRE 2020
PROGRAMA ADMINISTRATIVO

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2020	% DE AVANCE I SEMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría* del presupuesto
C O M U N I C A C I Ó N E I M A G E N	Producciones audiovisuales	Porcentaje producciones realizadas	Entrega producción audiovisual/solicitudes recibidas	A la fecha se cuentan con 19 solicitudes de producciones audiovisuales, de las cuales se ha entregado 14	49%	x	280.063.614,00	65.137.991,20	23,26	x
	Plan de colocación publicitaria	Ejecución del plan colocación	Plan ejecutado / Plan aprobado	A Inicios de año se elaboró el plan de colocación publicitaria, sin embargo debido a los ajustes presupuestarios solicitados únicamente se concretaron dos de las propuestas contenidas en el plan.						
	Incidencia en medios nacionales y regionales para divulgar el impacto y los casos de éxito de cooperativas y labor del INFOCOOP.	Notas positivas publicadas en medios producto de los temas propuestos	Reuniones programadas/reuniones realizadas	Se han enviado 28 comunicados tanto a medios de comunicación como a la base de datos. De los enviados 17 fueron replicados en diferentes medios, lo que representa un posicionamiento bastante positivo.						
		Porcentaje de Notas positivas publicadas en medios	Notas positivas publicadas en medios / Notas realizadas	A esto se le suma la gira de prensa a COOPEVICTORIA R.L. y la gira de medios que se realizó para posicionar las medidas que el INFOCOOP acató para la pandemia.						
	Recursos gráficos para el mejoramiento de la imagen y la generación de conocimiento tanto de las cooperativas como del INFOCOOP.	Porcentaje de Producciones gráficas realizadas	Entrega producción gráfica/solicitudes recibidas	Las producciones gráficas se van generando de acuerdo a las solicitudes a la fecha tenemos 3 solicitudes pendientes en las cuales estamos trabajando, se han realizado 10 solicitudes. Es importante indicar que cada solicitud representa más de un diseño, a la fecha se tienen más de 110 diseños						
	Campaña que permita resaltar el valor de la cooperación y refuerce el orgullo cooperativo.	Porcentaje de campaña desarrollada	Piezas realizadas / piezas distribuidas	Se cuenta con el diseño de los productos y se está terminando la producción audiovisual de los spots, se coordinó con los organismos cooperativos para ponerla en ejecución. Además se inició con otra campaña sobre los servicios del INFOCOOP						
Asesoría en merchandising a cooperativas para promover su participación en eventos de alto impacto (ferias, exposiciones, convenciones, entre otros).	Al menos 1 mejora realizadas por cada cooperativa participante	Mejoras propuesta / mejora realizada	Está en ejecución, se modificó para que las sesiones se hicieran de manera virtual, incluso se han dado webinars en redes sociales							
Elaboración de productos y acciones de comunicación dirigidas al público interno y las necesidades de los diferentes departamentos del INFOCOOP	Productos o acciones elaborados	Productos-acciones distribuidas / Solicitadas	Se han atendido el 100% de las solicitudes realizadas a la fecha a nivel interno, además de la distribución de los Boletines El Jornal y de diversos comunicados							

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2020	% DE AVANCE I SEMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría* del presupuesto		
COMUNICACION	Participación en espacios protocolarios, culturales, feriales, deportivos, de diálogo, divulgación, comercialización, integración y otros entre diferentes públicos internos y externos	Porcentaje de evento realizados	Eventos realizados / Eventos proyectados (15)	En estos meses se realizaron, apoyaron y patrocinaron 5 eventos, debido a las directrices emitidas por el Ministerio de Salud los eventos masivos no se pueden realizar, por lo cual no se han realizado otros eventos	41%	x			174.145.883,00	39.751.515,61	22,83			x
	Elaboración de signos externos institucionales y material para eventos del INFOCOOP, la Economía Social Solidaria y las cooperativas.	Porcentaje de productos elaborados	Productos elaborados / productos distribuidos	Se han elaborado la rotulación de protocolos del Ministerio de Salud, además de todos los productos promocionales, y diversas mantas										
	Realizar transmisiones en vivo de entrevistas o en eventos mediante redes sociales	Porcentaje de Transmisiones realizadas	Transmitidas realizadas / 7 * 100.	Debido a la situación generada en el país, se adquirió la licencia de ZOOM para realizar charlas, entrevistas y otras actividades en redes sociales, a la fecha se han realizado 24 transmisiones en vivos de eventos o capacitaciones										
	Promocionar la plataforma web del INFOCOOP para divulgar los servicios y proyectos del INFOCOOP y el cooperativismo	Aumento en las visitas a la web	Registro inicial de visitas / Visitas a fin de año	La plataforma de la página web fue actualizada y mejorada a finales de noviembre 2019, por lo que ha sido un trabajo constante, ahora la plataforma es más accesible, más dinámica y amigable con la persona que busca información, de ahí que se refleje un aumento en las visitas, registrando de enero a la fecha cerca de 45 mil visitas.	50%	x			55.345.883,00	12.840.009,30	23,20			x
	Creación de contenidos y atención de consultas para diferentes redes sociales	Contenido creado	contenido creado / visualizaciones	Se hizo un ajuste en la fórmula para el promedio entre lo creado y publicado, sin embargo se totaliza también la cantidad de interacciones en las diferentes redes sociales, que en total suman al I trimestre 593269 Se crearon 267 contenidos para las redes sociales institucionales (facebook, twitter, instagram y Youtube), los cuales fueron publicados en tu totalidad										
Porcentaje de atención de consultas		consultas recibidas / consultas atendidas	Se atendieron todas las consultas recibidas por medio de redes sociales, para un total de 81 durante el semestre											

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA | SEMESTRE 2020

0

PROGRAMA ADMINISTRATIVO

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2020	% DE AVANCE I SEMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría* del presupuesto
Administrativo	Cumplir el 100% de las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que planteen las diferentes dependencias de la Institución, en todo momento.	PROVEEDURIA: Tramitar contrataciones de bienes y servicios	Solicitudes tramitadas / solicitudes recibidas	Se ejecutaron 94 solicitudes de 110 recibidas, más las contrataciones propias del departamento para un porcentaje de un 36%	42,33%	X	1.735.204.131,00	611.020.552,81	35,26%	X
		CONTABILIDAD: 1) Estados financieros al día y auditados con dictamen limpio, 2) Implementación de normas NIF	1) Estados financieros tramitados antes del 10 de cada mes / Total de EEEF presentados 2) Porcentajes de avance en el levantamientos de activos de acuerdo a normas NIF	Cumplimiento de un 50% en la elaboración de la información contable.						
		TESORERIA: gestión de ingresos y egresos oportunos en tesorería	Trámites procesados por operación (ingresos y egresos) / trámites recibidos por operación (ingresos y egresos)	Cumplimiento de un 50% en la elaboración de la información procesada.						
		ARCHIVO: asesor a los procesos administrativos en la organización y administración de los archivos de gestión, mejorando procesos automatizados utilizando firma digital	Oficios tramitados y aceptados para archivar / oficios archivados.	Cumplimiento de un 50% en la tramitación de oficios.						
		FLOTILLA VEHICULAR: mantener la flotilla institucional en óptimas condiciones para la seguridad de los colaboradores	Cantidad de vehículos en óptimas condiciones / cantidad de vehículos institucionales	De los 20 vehículos existen 18 vehículos en óptimas condiciones para un cumplimiento de un 45%.						
		ADM. BIENES Y SERVICIOS: supervisión y custodia oportuna de edificios, bienes adjudicados, equipos y servicios.	NA	Mantimiento y seguridad de las propiedades adecuado, no así en lo que es la venta de bienes, con un cumplimiento de un 25%.						

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA | SEMESTRE 2020

PROGRAMA ADMINISTRATIVO

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2020	% DE AVANCE I SEMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría* del presupuesto		
R H e u c u a r i o s	Gestionar el talento humano mediante la alineación del personal al cumplimiento de los objetivos institucionales propiciando un mejor desempeño y compromiso durante el 2020.	100% del Personal seleccionado/contratado competente alcanzar los objetivos del Infocoop.	N° de solicitudes tramitadas / N° total de solicitudes recibidas	Se ha tramitado oportunamente los requerimientos y nombramientos de personal de acuerdo con los perfiles de puestos, durante este primer semestre se han atendido un total de 12 concursos internos y 4 externos para las diferentes áreas solicitantes	50%	X			546.400.409,00	169.923.257,20	31,10	X		
		100% de la ejecución del programa de Capacitación	N° Capacitaciones realizadas / N° de capacitaciones programadas	Al completar este primer semestre del programa de Capacitación podemos citar como importante que se ha logrado capacitar una cantidad de 23 funcionarios (as). Este año el Plan de Capacitación se suspende a raíz de un recorte presupuestario dictado por el Gobierno de la República para la atención de la emergencia por COVID 19										
		100% del personal evaluado en desempeño laboral.	N° personas evaluadas / N° personas que se deben evaluar	Como parte de las labores de Desarrollo Humano en la gestión del desempeño de la Institución y en concordancia con la normativa vigente en esta materia, realizó la Evaluación del Desempeño 2019.										
		100% del personal evaluado en Clima Laboral.	N° personas evaluadas / N° personas a evaluar	Esta actividad esta programada para ejecutarse en octubre 2020										
T e c n o l o g í a	Equipo de cómputo, programas, infraestructura de telecomunicaciones al día con todos los requerimientos	Contratación de: Empresa de Seguridad Informática y la Administración de Base de Datos		Ambas empresas están formalmente contratadas	47%	X		429.276.025,00	110.337.953,52	25,70	X			
		Adquisición del Licenciamiento respectivo de diversas herramientas ya aplicativos que se utilizan en la Institución		La mayoría de los vencimientos de las licencias de los aplicativos se presenta en el segundo semestre del año										
		Mantenimientos y compras realizadas al día	Normas Implementadas / Normas Totales ≥ 90%	Mantenimientos se encuentran al día.										
		Implementación de Procesos a través de flujos de trabajo		Esta implementación está pendiente de inicio muy pronto debido a la participación directa de otras Gerencias										
		Implementación de las normas de TIC con bases en el modelo de madure		Ya se inició el proceso de las normas TIC										
		Implementación de Expediente único por Cooperativa		Se ocupan ciertas reuniones para iniciar dicha implementación										
	Plan estratégico TIC 2020-2023 priorizando los siguientes proyectos: -Nuevo SIIF (Sistema de Información Financiera del Infocoop) - Plataforma de firma digital. - Nuevo Sitio Alterno para la estructura de servidores y telecomunicaciones	Primeros proyectos del nuevo PETIC 2020-2023		Plan de trabajo pendiente de reafirmación	45%	X		141.758.675,00	36.915.481,98	26,04	X			
		Segunda fase del proyecto implementado de firma digital	Proyectos Iniciados / Proyectos Planteados ≥ 70%	Proyecto de Firma Digital por iniciar										
		Nueva Intranet		Ya está implementada junto al sitio web										

PROGRAMA ADMINISTRATIVO
AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA III TRIMESTRE 2020

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE III TRIMESTRE 2020	% DE AVANCE III TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría* del presupuesto		
Asesoría Jurídica	Asesorar oportunamente en materia jurídica a la Dirección Ejecutiva y en general a la administración Activa.	100% de designaciones resueltas	Número de nombramientos y designaciones realizadas/total de solicitudes recibidas		73%	x			190.400.991,00	86.707.792,41	45,54		x	
		100% de revisión y aprobación interna de contratos administrativos	Cantidad de revisión y aprobaciones realizadas/total recibidas	No se contó con información a tiempo par el informe del presente indicador.										
		100% de consultas atendidas	Consultas atendidas/consultas recibidas	221/2940 = 73										
		100% de atención de procesos judiciales y extrajudiciales	Cantidad de procesos judiciales y extrajudiciales atendidos/cantidad de procesos recibidos	No se contó con información a tiempo par el informe del presente indicador.										
PLANIFICACION	Modelo viable de gestión institucional que incluya planificación, riesgos, presupuesto y control interno	Entrega del modelo de gestión a la Dirección Ejecutiva	NA	Al tercer trimestre se está avanzando en una propuesta de seguimiento integral que fortalece los procesos de planificación, presupuesto, autoevaluación y SEVRI, se trabaja en la aplicación de las herramientas técnicas diseñadas para la mejora de la planificación y manejo de riesgos, y se elabora una nueva aplicación de autoevaluación institucional para que sea el reflejo del año de evaluación del control interno institucional.	75%	x			113.806.952,00	76.997.036,66	68%		x	
	Conocimiento del impacto de los servicios brindados por el INFOCOOP en los últimos 4 años	Evaluación de impacto de los servicios brindados a las cooperativas	NA	Se va trabajar con la información disponible que el departamento ha recopilado anteriormente, con la finalidad de hacer un ejercicio evaluativo exploratorio de los servicios en las áreas sustantiva.	60%		x		47.678.730,00	32.082.098,61	67%		x	
	Facilitar la integración de 4 departamentos al modelo de gestión de planificación, riesgos, presupuesto y control interno	Cuatro procesos de mejora organizacional en dos áreas sustantivas y dos administrativas.	Número de departamentos mejorados/Número de departamentos planificados	Se ha presentado una propuesta de atención de procesos prioritarios en cinco departamentos, que sean relevantes de atender por el riesgo asociado a ellos.	75%	x			28.314.238,00	19.249.259,17	68%		x	
TOTALES DE DEPARTAMENTOS CON METAS						6	5	0	3.247.189.299,00	1.775.855.612,92	54,69	0	7	4

*** Categorización**

Parametros de cumplimiento	Rango
Avance según lo Esperado	Del 75% a más
Avance parcial a lo esperado	Del 50% al 74%
Avance Crítico	De 0 al 49%

Junta Directiva	26.152.000,00	7.589.523,64	29,02			
Dirección Ejecutiva	308.375.833,00	120.973.113,68	39,23			
Auditoría Interna	373.959.751,00	255.939.510,98	68,44			
Secretaría de Actas	60.733.400,00	32.047.413,77	52,77			
Total Prog. Admón	4.016.410.283,00	2.192.405.174,99	54,586			

Tabla 10: Avance metas Programa Cooperativo

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA III TRIMESTRE 2020

PROGRAMA COOPERATIVO

PRODUCTO		META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE III TRIMESTRE 2020	% ALCANZADO III TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*PR ESUPUESTO		
P r o m o c i o p n e r y a t f i o v e n t o	P r o m o c i o n	2.176	Personas informadas y formadas	Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha 1 + Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha + Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha + n = Cantidad de personas atendidas en 2019 + 1	567	27%			x	155.325.111,00	110.039.935,50	70,84			x
		25	Número de cooperativas formalizadas	Nuevo organismo cooperativo formalizado + nuevo organismo formalizado + nuevo ... + n	20	80%	x			154.780.112,00	121.429.935,50	78,45	x		
	I n n o v a c i o n	50%	Porcentaje de cumplimiento de los espacios de conocimiento y pensamiento colaborativo (50%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	4 actividades realizadas y 4 en proceso de las 8 actividades programadas	58%		x		107.480.326,00	58.168.837,00	54,12			x
		20%	Porcentaje de cumplimiento del programa multicomponente de capacitación (20%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	1 actividad realizada, 2 en proceso y 2 suspendidas de las 5 actividades programadas	24%			x	66.580.424,00	44.968.002,00	67,54			x
		10%	Porcentaje de cumplimiento de cooperativistas participantes en temas diversos con población vulnerable (10%)	Total de cooperativistas participantes/ total de cooperativistas programado	2 actividades realizadas, 3 en proceso de las 5 actividades programadas	50%		x		65.315.924,00	46.803.273,00	71,66			x
		20%	Porcentaje de cumplimiento en la realización de las actividades (20%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	1 actividad realizada, 1 en proceso y 2 suspendidas de las 4 actividades programadas	40%			x	73.921.926,00	32.953.501,00	44,58			
	A s t é c n i c a	50 Cooperativas	90% de las cooperativas que solicitan atención se atienden durante el año	Solicitudes atendidas/ Solicitudes recibidas	46	92%	x			81.104.916,00	42.743.988,55	52,70			x
		25 cooperativas	50% de cooperativas atendidas en coordinación entre INFOCOOP y otras instituciones públicas y privadas	Nº de cooperativas atendidas en coordinación/ Total de cooperativas atendidas	19	76%	x			52.547.627,00	34.554.081,67	65,76			x
		15 Cooperativas	Un 30% de las cooperativas atendidas se ubicarán en la Región Huetar Caribe, Brunca y Chorotega.	Nº de cooperativas atendidas en la Región Huetar Caribe Brunca y Chorotega. / Nº de cooperativas atendidas.	12	80%	x			60.094.020,00	34.554.081,67	57,50			x
		4 Cooperativas	15 % de las cooperativas atendidas gestionando procesos de innovación y/o diversificación 4 cooperativas	Nº de cooperativas gestionando procesos de innovación/ o diversificación/ Total de cooperativas atendidas	3	75%	x			60.094.020,00	34.554.081,67	57,50			x
		3 flujos	3 flujos comerciales cooperativos identificados, según clasificación de cooperativas Ley 4179.	Nº de flujos comerciales identificados/ Total de flujos comerciales programados	3	100%	x			60.096.019,00	34.554.081,67	57,50			x
		1 encadenamiento	Un encadenamiento operando.	Cantidad de encadenamientos operando	1	100%	x			60.098.022,00	34.554.081,67	57,50			x

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA III TRIMESTRE 2020

PROGRAMA COOPERATIVO

PRODUCTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE III TRIMESTRE 2020	% ALCANZADO III TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*PR ESUPUESTO			
P r o m o c i ó n y f o r m e n t o C o o p e r a t i v o	S U P E R V I S I O N C O O P E R A T I V A	60	Atención del 10% del total de cooperativas registradas en el SMC considerando los organismos de población prioritaria, mediante el diseño de una herramienta que permita medir la vitalidad cooperativa.	Cooperativas atendidas/ Cooperativas registradas en el SMC	6	10%			X	53.547.857,00	35.116.749,51	65,58		X	
		10	Organismos de atención población prioritaria utilizando la herramienta de control interno, con un enfoque de seguimiento al gerenciamiento de la cooperativa.	Número de cooperativas utilizando la herramienta de control interno 2019+ Cantidad de cooperativas utilizando la herramienta de control interno 2020 + n...	10	100%	X			34.615.237,00	23.411.166,34	67,63		X	
		34	Cantidad de cooperativas fiscalizadas utilizando la herramienta de alerta temprana.	Número de Cooperativas de Ahorro y Crédito utilizando la herramienta de alerta temprana + Número de Cooperativas de Ahorro y Crédito utilizando la herramienta de alerta temprana + n...	34	80%	X			34.565.237,00	23.411.166,34	67,73		X	
		40 estudios de Disolución 30 Liquidaciones (70)	Cantidad de organismos cooperativos con Estudio técnico que recomiende la disolución (40) y cooperativas liquidadas en el 2020 (30).	Número de estudios técnicos de disolución realizados + Número de cooperativas liquidadas + n...	45 y 13	78%	X			123.347.856,00	35.116.749,51	28,47			X
		14	Organismos cooperativos atendidos mediante auditorías, inspecciones específicas y seguimiento de recomendaciones considerando los organismos de atención prioritaria.	Número de auditorías + número de inspecciones específicas + número de seguimientos + n. realizados	34	242%	X			71.130.474,00	46.822.332,68	65,83		X	
		Documento	Propuesta de legalización de libros digital para libros contables y de actas, para organismos cooperativos.	NA	1	95%	X			35.565.237,00	23.411.166,34	65,83		X	
		Atender requerimientos en materia técnico legal a las cooperativas	Porcentaje promedio de atención a través de los diferentes servicios de SC.	Sumatoria de consultas atendidas, estudios técnicos realizados, libros legalizados, estudios especiales realizados, EE FF revisados, cooperativas de AyC cumpliendo con requerimiento de reserva de liquidez/ total de actividades programadas	1311	75%	X			69.730.474,00	46.822.332,65	67,15		X	
F i n a e n n c t i o a m i	Colocar el 100% de los recursos disponibles para la concesión de crédito (Financiamiento)	Porcentaje de recursos colocados en operaciones que cumplan los requisitos del SBD.	Monto colocado / Monto presupuestado (15% transferencias que recibe INFOCOOP Ley)	0	0%			X	1.400.240.195,00	0,00	0%			X	
		Porcentaje de colocación del presupuesto en préstamos.	Cartera colocada / Presupuesto para préstamos	20.364.356.141,00	70,65%		X		28.822.257.225,00	14.439.313.486,68	50,10%		X		
						13	3	5		31.642.438.239,00		0,00	1	17	3

* Categorización

Parámetros de cumplimiento	Rango
Avance según lo Esperado	75% a más
Avance parcial a lo esperado	Del 50% al 74%
Avance Crítico	De 0 al 49%

Transferencias	1.363.205.284,00	34.205.719.277,00	2509,21
Cuentas Especiales	194.460.885,00	0,00	0
Total Prog. Cooperativo	33.200.104.408,00	34.205.719.277,00	
Presupuesto Consolidado	37.216.514.691,00	36.398.124.451,99	