

**ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE 2023
(01/01/2022 AL 31/03/2022)**



INFOCOOP

DES-093-2023



Confeccionado por:

Lic. Giselle Monge Flores
Asesora Estratégica

Revisado por:

Dr. Sergio Salazar Arguedas
Gerente de Desarrollo Estratégico

Abril, 2023

Tabla de Contenidos

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.	5
1.1.3	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales.....	6
1.1.4	Alquiler de edificios.....	7
1.1.5.	Utilidades de los bancos comerciales del Estado.	7
1.1.6	Ingreso por impuesto a las gaseosas.....	7
1.1.7	Ingresos varios no especificados.....	8
1.2.	Ingresos de capital.	8
1.2.1	Recuperaciones por colocaciones crediticias.	8
1.2.2	Venta de tierras.	8
1.3.	Financiamiento (superávit libre y específico 2022).	9
1.3.1.	Recursos vigentes de años anteriores.	9
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	11
2.1.	Análisis del comportamiento del Egreso.....	11
2.1.1	Partida: Remuneraciones.....	12
2.1.2	Partida: Servicios.	13
2.1.3	Partida: Materiales y Suministros.....	14
2.1.5	Partida: Bienes Duraderos.	15
2.1.6	Partida: Transferencias Corrientes.	16
2.1.7	Partida: Cuentas Especiales.	17
2.1.8	Ejecución presupuestaria por programas.	17
3.	BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/03/2023.	18
	ANEXOS.....	22
	Tabla 1. Ingresos consolidados (primer trimestre 2023)	23
	Tabla 2. Ejecución egresos presupuestarios consolidada (primer trimestre 2023) en colones	24
	Tabla 3. Egresos del programa administrativo (primer trimestre 2023) en colones	30
	Tabla 4. Egresos del programa cooperativo (primer trimestre 2023)	34
	Tabla 5. Ejecución presupuestaria de fondos propios.....	37
	Tabla 6. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480	38
	Tabla 7. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil	39
	Tabla 8. Ejecución presupuestaria fondos autogestionario	40
	Tabla 9: Seguimiento de metas y ejecución presupuestaria, y el aporte a los objetivo institucional y orientaciones estratégicas.....	41

ANÁLISIS PRESUPUESTARIO

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo al primer trimestre 2023 se ubicó en ₡20.903.8¹ millones, contemplando el superávit total del período 2022. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 60,42%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ₡18.220.990,6 millones.

En el cuadro siguiente se refleja con mayor detalle ejecución presupuestaria de ingresos del Infocoop para el periodo de análisis.

Tabla 1. Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2022 al 31/03/2023, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2022	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	37.521,0	6.881,2	18,34%	30.640
Intereses S/Préstamos	9.774.327,0	2.355.747,6	24,10%	7.418.579
Intereses Bonos Gobierno	0,0	33.924,4	0,00%	-33.924
Comisiones sobre préstamos	0,0	0,0	0,00%	0
Intereses sobre Cuentas Corrientes	0,0	23.747,9	0,00%	-23.748
Ingresos Varios no especificados	0,0	248,1	0,00%	-248
Impuesto a las gaseosas	15.147,0	3.825,0	25,25%	11.322
Recuperaciones S/Colocaciones	14.494.090,8	3.890.719,4	26,84%	10.603.371
10% Utilidades SBN*	8.644.714,3	11.905.827,0	137,72%	-3.261.113
Recuperación de Otras Inver.		0,0	0,00%	0
Venta de terrenos	1.633.800,0	0,0	0,00%	1.633.800
Superávit libre	0,0	1.185.339,6	0,00%	-1.185.340
Superavit específico	0,0	1.497.551,5	0,00%	-1.497.551
TOTALES	34.599.600,0	20.903.811,6	60,42	13.695.788

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 31/03/2023

1. Contiene el superávit total 2022, equivale a ₡2682.891,0 millones.

Como se desprende de la tabla anterior, el porcentaje de ejecución alcanzado se da principalmente por el efecto del superávit total (libre y específico) del año 2021, el cual, a pesar de que se visualiza en la ejecución presupuestaria, todavía no es factible su utilización pues el Presupuesto Extraordinario 1/2023 no cuenta con la aprobación final. Se debe indicar que dicho presupuesto se remitió a principios del mes de marzo 2023.

Otro elemento que incide en la ejecución es el ingreso del 10% de utilidades de los bancos, el alcanzó una ejecución de 137,72%, sobrepasando la proyección en la suma de ₡3.261.113 millones. En relación con los ingresos de la cartera, tanto los intereses como el principal tuvo el comportamiento esperado para el I trimestre 2023.

A continuación, se presenta la tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados al cierre del primer trimestre 2023 y lo que representa de los ingresos totales.

Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos primer trimestre 2023

Clasificación:	Monto en Miles ₡	%
Ingresos Corrientes:	14.330.201,2	68,55
Ingresos de Capital:	3.890.719,4	18,61
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2021)	2.682.891,0	12,83
TOTAL	20.903.811,6	100,00

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 68,55% 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.
- ✓ Otros ingresos varios no especificados.

Esos ingresos permiten cubrir el egreso operativo, exceptuando los ingresos por concepto de gaseosas y el proveniente de las utilidades de los bancos, ya que la aplicación es la siguiente: 4% para transferencias de ley al Conacoop, al Cenecoop R.L. y la CPCA y el 96% restante se aplica para otorgar crédito al movimiento cooperativo por cuanto es parte del patrimonio institucional.

En cuanto al ingreso por rendimiento de las cuentas corrientes y de las inversiones a corto plazo, no son factible de utilizar en virtud de que deben ser trasladados a la Tesorería Nacional, porque al estar el Infocoop en el ámbito de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, dicho rendimiento debe trasladarse al Ministerio de Hacienda en acatamiento a las Directrices generales de política presupuestaria, salarial, empleo, inversión y endeudamiento para ministerios, entidades públicas y sus órganos desconcentrados, según corresponda cubierto por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria para el 2023.

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

1.1.1 Ingresos por intereses sobre préstamos a las cooperativas.

En cuanto a ingresos por intereses sobre préstamos, para el año 2023 se presupuestó la suma de ₡9.774.3 millones. El ingreso efectivo al concluir el primer trimestre 2023 fue de ₡2.355.7 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ₡785,2 millones, alcanzando un 24,10% de ejecución en el periodo.

1.1.2 Ingresos por intereses inversiones valores gobierno central.

En relación con los ingresos por intereses provenientes de las inversiones transitorias (instrumentos financieros), 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.

Si bien es cierto en el Presupuesto Ordinario 2023 no se refleja la proyección, esto se da porque la institución no está autorizada para presupuestar dichos recursos. Efectivamente se produjeron ingresos durante el primer trimestre del año por la suma de ₡33.9 millones, dichos recursos posteriormente se deben remitir a la Tesorería Nacional.

Tomando en cuenta lo anterior, es necesario que se mejore la programación del egreso de operación y de capital a efectos de que se utilicen los recursos para no tener inversiones de corto plazo pues no pueden ser utilizados. Lo más conveniente es que el rendimiento provenga de la cartera crediticia ya que de lo contrario tiene un costo de oportunidad alto en vista que hay que trasladarlo al Ministerio de Hacienda.

1.1.3 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales.

En el presupuesto ordinario 2023 no se proyectó recursos debido a que no está permitido, sin embargo, la ejecución presupuestaria refleja ingresos producto del rendimiento que pagan los bancos donde el Instituto tiene las cuentas corrientes. El ingreso que se refleja asciende a ₡23.7 millones. Dichos recursos posteriormente se deben trasladar a la Tesorería Nacional.

Evidentemente, la institución debe ser más eficiente y cumplir la programación a efectos de que no se tenga cantidades importantes de recursos en cuenta corriente ya que el rendimiento generado no puede ser utilizado por el Instituto.

1.1.4 Alquiler de edificios.

La proyección anual se ubica en ₡37,5 millones y al concluir el primer trimestre del año el ingreso efectivo se ubicó en ₡6.8 millones, obteniendo una ejecución de un 18,34%. Lo anterior proviene del alquiler del edificio cooperativo. En ese rubro se refleja el ingreso que el Infocoop recibe por el arriendo de oficinas a los organismos cooperativos: Conacoop, Cenecoop R.L, y la CPCA.

De la información suministrada por la tesorería institucional, se informa que todas las entidades están al día excepto Unacoop R.L. que está en proceso de cobro judicial.

1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.

La proyección para el año 2023, ajustada por la Contraloría General de la República cuando aprobó el Presupuesto Ordinario 2023 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado se ubica en ₡8.644.7 millones. No obstante, los recursos recibidos alcanzaron una cifra de ₡11.905.8 millones, mismos que ingresaron en la última semana del mes de marzo 2023. La cantidad que ingresó del Banco Nacional de Costa Rica fue de ₡6.722.2 millones y la del Banco de Costa Rica fue de ₡5.183.5 millones.

Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en 137,72%, reflejando que ingresó más recursos de los programados por la suma de ₡3.261.1 millones. La institución está tomando las medidas de ajuste mediante el Presupuesto Extraordinario 2/2023 el cual será confeccionado próximamente.

1.1.6 Ingreso por impuesto a las gaseosas.

La proyección anual 2023 se ubica en ₡15.1 millones, de los cuales durante el primer trimestre 2023 ingresó la suma de ₡3.8 millones, cumpliéndose la ejecución presupuestaria programada para el periodo.

Desde hace más de siete años el Ministerio de Hacienda no incrementa el monto por la política restrictiva y contención del gasto público.

1.1.7 Ingresos varios no especificados.

Para este año no se contempló proyección en ese rubro ya que los recursos que se visualizan son escasos. No obstante, al cierre del primer trimestre ingresó la suma de ₡0,248 mil cantidades que es producto de venta de folletos principalmente.

1.2. Ingresos de capital.

Representan el 18,61% de los ingresos totales efectivos. La composición de ellos básicamente fue producto de los recursos provenientes de la cartera crediticia institucional y corresponde al principal (amortización) que pagan las cooperativas por los créditos concedidos por el Instituto y una pequeña cantidad proveniente de la venta de propiedades.

1.2.1 Recuperaciones por colocaciones crediticias.

Los recursos proyectados por concepto de recuperaciones sobre préstamos al sector cooperativo se ubican en la suma de ₡14.494.0 millones, la ejecución efectiva fue de ₡3.890.7 millones, alcanzando un porcentaje de ejecución de 26,84%.

Este rubro es monitoreado durante todo año para analizar la necesidad de ajustar la proyección inicial, de momento se considera que no es necesario.

1.2.2 Venta de tierras.

Para el período 2023 se proyectó ingresos por la suma de ₡1.633.8 millones por venta de algunas propiedades que llegaron al Instituto por dación de pago, producto de procesos de cobro judicial de operaciones crediticias que no fueron atendidas por parte de las cooperativas.

La suma incorporada en el Presupuesto Ordinario 2023 fue proyectada por el Departamento Administrativo Financiero. A la fecha de corte no se reflejó ingresos.

Sobre ese punto, es importante señalar que la recaudación de los ingresos por concepto de venta de propiedades es un tema prioritario. Sobre el particular, es importante señalar que desde los años 2021 y 2022 se han realizado esfuerzos por capacitar a algunos colaboradores institucionales para que puedan realizar los avalúos, aunque no se descarta también la contratación de peritos externos para coadyuvar y contar con avalúos al día, requisito necesario para realizar los remates o posible venta directa.

También, se confeccionó un reglamento interno para vender las propiedades de una forma más eficiente y facilitar la estrategia para que el instituto pueda proceder y agilizar la venta de propiedades.

1.3. *Financiamiento (superávit libre y específico 2022).*

Este rubro representa el 12,83% 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 ₡2.682.8 millones, los cuales corresponden al superávit libre y específico al 31/12/2022. De dicha cantidad, la suma de ₡1.185,3 millones corresponde al superávit libre y ₡1.497,5 millones corresponden al superávit específico.

Esos recursos que se reflejan en la ejecución están siendo presupuestados a través del Presupuesto Extraordinario 1-2023, documento que está a la espera

de la aprobación externa (Contraloría). Hasta que dicho componente de legalidad sea cumplido, el Instituto no puede ejecutar la aplicación. La aplicación de dichos recursos en un 79,75% para incrementar el disponible de crédito y el restante 20,25% ajusta transferencias de ley.

Del análisis de los ingresos se determina que si bien es cierto la ejecución presupuestaria refleja un 61.12%, al menos ₡5.944,0 millones no pueden ser utilizados porque se debe contar con la aprobación del Presupuesto Extraordinario ya señalado, dicha suma corresponde al superávit libre y específico del año 2022 más los ingresos procedentes del 10% de las utilidades de los bancos en la cantidad que excede lo proyectado.

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. *Análisis del comportamiento del Egreso.*

Al primer trimestre del 2023, los egresos efectivos alcanzaron la suma de ₡2.617,8 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 27,57%. La baja ejecución efectiva está fuertemente determinada por la partida de activos financieros (crédito) ya que es la que más peso tiene dentro del presupuesto institucional, por ello, del 80,82% que resta por ejecutar, el 19,28% corresponde al egreso operativo (donde también se incluye transferencias de ley).

A nivel general, la ejecución también refleja la suma de ₡5.464,7 millones como compromisos, de los cuales el 90,67% son compromisos de crédito y el 9,33% restante son operativos.

Si de la ejecución de egresos no se tomara en cuenta la partida de activos financieros, que es donde se refleja la concesión crediticia institucional, la ejecución de egresos operativos rondaría el 15,97%.

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

Tabla 3. Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2022 al 31/03/2023, en miles de colones

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia
Remuneraciones	3.425.615,4	904.205,3	26,40	2.521.410
Servicios	2.780.554,1	172.908,7	6,22	2.607.645
Materiales y Suministros	72.335,0	8.222,0	11,37	64.113
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0
Activos Financieros	27.300.031,7	1.452.000,0	5,32	25.848.032
Bienes Duraderos	292.639,0	7.690,5	2,63	284.948
Transferencias Corrientes	706.717,2	72.871,8	10,31	633.845
Amortización	0,0	0,0	0,00	0
Cuentas Especiales	21.707,6	0,0	0,00	21.708
TOTAL	34.599.600,0	2.617.898,3	7,57	31.981.702

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 31/03/2023

2.1.1 Partida: Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 26,40%, lo cual se considera razonable para el periodo de análisis. 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 extra, sueldos por sustitución, dietas. En el mes de enero se cargó la erogación correspondiente al salario escolar y la respectiva proporción del aguinaldo.

El egreso efectivo que refleja dicha partida asciende a ¢904.2 millones, de los cuales el 52,51% es el egreso del Programa Administrativo y el 47,48% del Programa Cooperativo.

El egreso efectivo de la partida de remuneraciones representa el 34% del egreso efectivo total del presupuesto ejecutado al concluir el primer trimestre 2023.

2.1.2 Partida: Servicios.

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ₡173.9 millones con una ejecución efectiva porcentual de 6,22%. En esa partida se ubican los egresos enfocados en servicios de gestión y apoyo, información, publicidad y propaganda, mantenimiento de edificio, transporte, viáticos dentro del país, pago por el servicio de agua, energía eléctrica, telecomunicaciones, pago de impuestos, entre otros.

Al concluir el primer trimestre se observa poco movimiento efectivo en dicha partida. También se observan compromisos por la suma de ₡485,4 millones, los cuales básicamente se reflejan en el grupo de subpartidas de gestión y apoyo, alquiler equipo de cómputo, actividades de capacitación, servicios generales entre otras.

Los recursos disponibles para ejecutar rondan los ₡2.122,1 millones, cantidad que es importante dentro del presupuesto operativo total. Por ello se espera que en los próximos meses se incremente la ejecución, lógicamente, en el marco del cumplimiento de las metas planteadas para el periodo.

El comportamiento del egreso efectivo en dicha partida es similar a lo ejecutado a la misma fecha de corte de los años 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022.

El monitoreo de la ejecución presupuestaria es un tema institucional en donde cada gerencia es responsable de ejecutar el presupuesto. Sin embargo, el análisis integral se realiza en el seno de la Comisión Financiera en donde participa la Dirección Ejecutiva, lo cual es un punto de control para la toma de decisiones. También la ejecución es llevada a conocimiento de la Junta Directiva Institucional.

La partida de servicios, después de la de remuneraciones, es la que tiene mayor presupuesto operativo debido a que incluye subpartidas que conforman egresos fijos importantes.

La ejecución efectiva de la partida de servicios representa el 6,60% del egreso efectivo total que refleja la ejecución presupuestaria.

2.1.3 Partida: Materiales y Suministros.

La partida materiales y suministros tuvo una ejecución de un 11,37%, lo que en valores absolutos significa un egreso efectivo de ₡8.2 millones, donde resta por ejecutarse la suma de ₡54.1 millones. El comportamiento del egreso efectivo es similar al año 2020, 2021 y 2022 a la misma fecha de corte.

Es importante señalar que el peso que tiene dicha partida dentro del presupuesto total institucional proyectado es 0,21%. Los recursos ejecutados corresponden al 0,3% del presupuesto efectivamente ejecutado al concluir el primer trimestre del año.

2.1.4 Partida: Activos Financieros.

La partida de activos financieros representa el 78,9% del presupuesto proyectado total institucional. El egreso efectivo que muestra la ejecución presupuestaria asciende a ₡1.452.0 millones y tiene una ejecución efectiva de 5,32%. El egreso efectivo representa el 55,46% del egreso total efectivo que refleja la ejecución presupuestaria. En compromisos crediticios se visualiza la suma de ₡4.955.0 millones.

A continuación, se detallan los créditos girados y comprometidos al concluir el primer trimestre 2023:

Tabla 4. Infocoop. Créditos girados y comprometidos del 01/01/2022 al 31/03/2023, en colones

COOPERATIVA BENEFICIARIA	MONTO GIRADO	COMPROMISOS
FONDOS PROPIOS		
COOPEUNA R.L.	500.000.000,00	100.000.000,00
COOPEAMISTAD R.L.	414.000.000,00	0,00
COOPECAJA R.L.	444.000.000,00	0,00
COOPEAGROPAL R.L.	-	300.000.000,00
COOPEPURISCAL R.L.	-	4.000.000.000,00
COOPASEGURO R.L.	-	500.000.000,00
TOTAL	1.358.000.000,00	4.900.000.000,00
Fondos Propios PL 480		
COOPEFYL R.L.	74.000.000,00	0,00
TOTAL	74.000.000,00	0,00
Fondo Juvenil y Escolar		
COOPEMEDICOS R.L.	-	55.000.000,00
TOTAL	0,00	55.000.000,00
Fondo Autogestionario		
COOPEGOSE R.L.	20.000.000,00	0,00
TOTAL GENERAL	1.452.000.000,00	4.955.000.000,00

Fuente: Sistemas Infocoop.

2.1.5 Partida: Bienes Duraderos.

En la partida bienes duraderos, el presupuesto proyectado anual se ubica en ₡292.6 millones. Al concluir el primer trimestre 2023, se refleja una ejecución del 2,63%, lo que en valores absolutos significa un monto de ₡7,6 millones, quedando pendiente por ejecutar la suma de ₡284.9 millones. Dichos fondos, principalmente, deben ser ejecutados por el Departamento de Tecnologías de Información los cuales se espera que se materialicen durante el transcurso del año.

Es importante indicar que el 0.85% del presupuesto total institucional proyectado está aplicado a "bienes duraderos", donde el egreso efectivo representa el 0,29% del egreso efectivo total que refleja la ejecución presupuestaria.

2.1.6 Partida: Transferencias Corrientes.

En la partida denominada "transferencias corrientes" se presupuestó para el año la suma de ₡706,7 millones. La ejecución efectiva presupuestaria fue de un 10,31%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ₡72.8 millones.

En esta 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. Durante el primer trimestre del año, se giraron las siguientes transferencias:

Tabla 5. Infocoop. Transferencias giradas por ley al primer trimestre 2023

Entidad	Monto girado ₡
Cenecoop R.L.	22 125 026,57
Cuota a organismos internacionales	28 600 000,00
ACI (organismo internacional)	995 624,85
Total	51 720 651,42

Fuente: Desarrollo Estratégico

La transferencia al fondo de emergencias no fue posible girarla durante el primer trimestre debido a que iba incorporada en el documento de Presupuesto Extraordinario 1/2023, y este no fue aprobado en marzo, por lo que la transferencia se girará en el mes de abril.

En cuanto a las transferencias para el movimiento cooperativo, la única que pudo girarse de acuerdo con el ingreso efectivo a la fecha de corte fue la de Cenecoop R.L. La del Conacoop no fue posible porque, a la fecha de elaboración del presente informe, dicha entidad no había enviado el informe de cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2022, requisito necesario.

En el caso de la CPCA, dicha transferencia no fue aprobada en el Presupuesto Ordinario 2023 por parte de la Contraloría, ya que el Ministerio debía abrir un código para clasificar adecuadamente dicha Comisión. Los recursos del año 2023 serán presupuestados cuando se tenga dicho requisito.

2.1.7 Partida: Cuentas Especiales.

Esta partida cuenta con un disponible por la suma de ₡21.7 millones. En el momento que se asigne por decreto la entidad que operativizará el programa juvenil, se debe trasladar a la subpartida correspondiente. Este tema está pendiente de resolverse desde la Dirección Ejecutiva y el MEP. En cuentas especiales no se puede cargar ningún egreso ya que es una partida en tránsito.

2.1.8 Ejecución presupuestaria por programas.

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

Tabla 6. Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria años 2023 vs 2022

Programas	2023	(01/01/2023 AL 31/03/2023)		(01/01/2022 AL 31/03/2022)		
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución	Presupuesto Proyectado 2022	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	30.302.990,00	1.913.801,33	6,32	26.002.386,81	2.156.009,55	8,29
Programa Administrativo	4.296.610,00	704.096,96	16,39	3.442.310,00	708.863,53	20,59
Total	34.599.600,00	2.617.898,29	7,57	29.444.696,81	2.864.873,08	9,73

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en la tabla comparativa anterior, la ejecución presupuestaria del 2023 a nivel porcentual y en valores absolutos es más baja que la del año 2022. A nivel de programas se observa que el gasto efectivo en el año 2023 es ligeramente inferior a la del año 2022, en el caso del programa cooperativo se refleja una ejecución porcentualmente inferior en el 2023 respecto al 2022.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/03/2023.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado un remanente al concluir el primer trimestre 2023, el cual asciende a ₡18.285,9 millones.

Lo anterior es producido, principalmente, porque los egresos operativos y de capital efectivamente materializados fueron inferiores a los ingresos reales recibidos durante el periodo de análisis, asimismo porque el superávit libre y específico del año 2022 no puede ser utilizado hasta que se cuente con la aprobación por parte de la Contraloría General de la República.

También, hay que tomar en cuenta el ingreso del 10% de utilidades de los bancos que ingresó en la última semana de marzo 2023, donde los recursos recibidos fueron superiores a los proyectados en la suma de ₡3.261.1 millones. Lo anterior incide significativamente ya que de los ₡18.285,9 millones, la suma de ₡5.944.0 millones no se podían utilizar por no estar aprobados.

A continuación, se presenta un cuadro con el desglose por fondos:

Tabla 7. Infocoop. Ingresos e egresos efectivos por fondo, primer trimestre 2023, en miles de colones

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
Fondos Propios	18.294.844	87,52	2.523.898	96,4	15.770.946	86,25
PI-480	816.428	3,91	74.000,12	2,8	742.428	4,06
Juvenil y Escolar	297.461	1,42	0,20	0,0	297.460	1,63
Autogestión	1.495.079	7,15	20.000	0,8	1.475.079	8,07
TOTALES	20.903.812	100	2.617.898	100	18.285.913	100

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31/03/2023

En la tabla anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos presupuestarios, el 86,25% proviene de fondos propios, el 8,07 del fondo

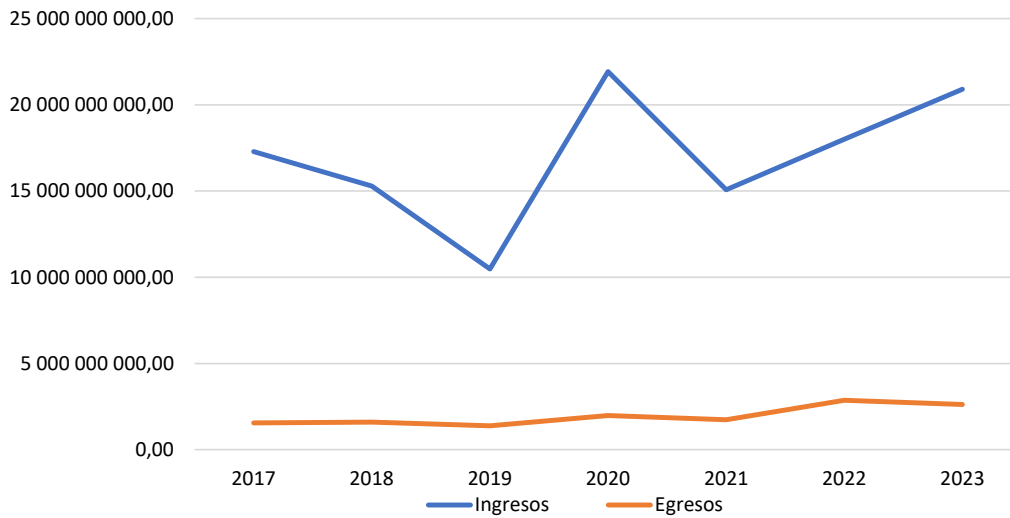
autogestionario, el 4,06% del fondo PL-480 y el 1,63% restante al fondo escolar y juvenil.

En las páginas de la 23 a la 29 se muestra el consolidado de ingresos y de egresos por cuentas, partidas y subpartidas, en las páginas 30 a la 33 se muestra la ejecución del programa administrativo y de la 34 a la 36 la del programa cooperativo.

Por su parte, en la página 37 está la ejecución de fondos propios, en la 38 la del fondo específico PL-480, en la 39 el fondo escolar y juvenil y por último el fondo autogestionario en la página 40. En la página 41 se muestra un cuadro que refleja el seguimiento a metas y ejecución presupuestaria y el avance con relación al objetivo institucional y ejes estratégicos contemplados en el Plan Estratégico Institucional 2019-2023.

A continuación, se muestra gráficamente el comportamiento histórico del ingreso y el egreso efectivo para los años 2017 al 2023, todos al primer trimestre de dichos años.

Gráfico 1. Infocoop. Histórico de ingresos y egresos, 2017-2023, con corte a marzo de cada año



Fuente: Desarrollo Estratégico. Ejecución presupuestaria de dichos periodos.

Como se aprecia en el gráfico 1, el comportamiento de los ingresos y egresos efectivos para los años 2017 al 2023 ha sido similar en el sentido que siempre queda un remanente que no se utiliza durante el periodo, el cual disminuye al finalizar el año.

Sin embargo, es necesario realizar esfuerzos para ser más oportunos en la utilización de los recursos y mejorar la programación, máxime que para el presente año el rendimiento que generen las cuentas corrientes y las inversiones de corto plazo no pueden ser utilizados tal y como como ha sido indicado.

La diferencia entre el ingreso real y el gasto efectivo que refleja la ejecución presupuestaria está inmersa en el balance de situación a la misma fecha de corte, propiamente está en las cuentas de caja y bancos e inversiones transitorias, rebajando o ajustando de la cuenta corriente algunos ingresos que no han tocado presupuesto.

En el gráfico 1 también se observa un aumento del ingreso del 2023 en relación con el año 2022. Sin embargo, ese incremento es generado principalmente por

el efecto del ingreso de los recursos correspondientes al 10% de utilidades de los bancos, ya que lo recibido en el 2023 es superior al recibido en el 2022.

Durante el periodo de análisis no ha habido ajustes por medio de modificación presupuestaria.

Se informa que mensualmente tal y como es establecido en las normas presupuestarias, se remite la ejecución de ingresos y egresos efectivos a la Contraloría General de la República a través del SIPP en la fecha estipulada por la entidad contralora,² lo anterior como parte del seguimiento y el control que se hace tanto internamente como externamente por parte del ente fiscalizador.

² 10 días hábiles después de los cierres mensuales.

ANEXOS



Tabla 1. Ingresos consolidados (primer trimestre 2023)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL INGRESOS EFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
100000000000	INGRESOS CORRIENTES	18.471.709.224,00	0,00	18.471.709.224,00	14.330.201.217,32	4.141.508.006,68	77,58
1100000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	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
1199000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1300000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.811.847.972,00	0,00	9.811.847.972,00	2.420.549.254,37	7.391.298.717,63	24,67
1310000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	37.521.000,00	0,00	37.521.000,00	6.881.191,23	30.639.808,77	18,34
1311000000000	VENTA DE BIENES	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
1312000000000	VENTA DE SERVICIOS	37.521.000,00	0,00	37.521.000,00	6.881.191,23	30.639.808,77	18,34
1312040000000	ALQUILERES	37.521.000,00	0,00	37.521.000,00	6.881.191,23	30.639.808,77	18,34
1312040100000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	37.521.000,00	0,00	37.521.000,00	6.881.191,23	30.639.808,77	18,34
1315000000000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1320000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.774.326.972,00	0,00	9.774.326.972,00	2.413.419.984,11	7.360.906.987,89	24,69
1323000000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.774.326.972,00	0,00	9.774.326.972,00	2.413.419.984,11	7.360.906.987,89	24,69
1323010000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	0,00	0,00	0,00	33.924.420,84	-33.924.420,84	0,00
1323010100000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	33.924.420,84	-33.924.420,84	0,00
1323020000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	9.774.326.972,00	0,00	9.774.326.972,00	2.355.747.644,75	7.418.579.327,25	24,10
1323020700000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	9.774.326.972,00	0,00	9.774.326.972,00	2.355.747.644,75	7.418.579.327,25	24,10
1323021500000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1323021500000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1323030000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	23.747.918,52	-23.747.918,52	0,00
1323030100000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	0,00	0,00	0,00	23.747.918,52	-23.747.918,52	0,00
1390000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	248.079,03	-248.079,03	0,00
1391000000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1399000000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	248.079,03	-248.079,03	0,00
1400000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.659.861.252,00	0,00	8.659.861.252,00	11.909.651.962,95	-3.249.790.710,95	137,53
1410000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	8.659.861.252,00	0,00	8.659.861.252,00	11.909.651.962,95	-3.249.790.710,95	137,53
1411000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	15.147.000,00	0,00	15.147.000,00	3.825.000,00	11.322.000,00	25,25
1416000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	8.644.714.252,00	0,00	8.644.714.252,00	11.905.826.962,95	-3.261.112.710,95	137,72
2000000000000	INGRESOS DE CAPITAL	16.127.890.776,00	0,00	16.127.890.776,00	3.890.719.350,25	12.237.171.425,75	24,12
2100000000000	VENTA DE ACTIVOS	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00
2110000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00
2111000000000	VENTA DE TERRENOS	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00
2111000000000	VENTA DE TERRENOS	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00
2113000000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2300000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	14.494.090.776,00	0,00	14.494.090.776,00	3.890.719.350,25	10.603.371.425,75	26,84
2320000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	14.494.090.776,00	0,00	14.494.090.776,00	3.890.719.350,25	10.603.371.425,75	26,84
2340000000000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	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
2410000000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	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
2413000000000	TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES	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
2500000000000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000000000	FINANCIAMIENTO	0,00	0,00	0,00	2.682.891.045,00	-2.682.891.045,00	0,00
3200000000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	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
3211010000000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3300000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	2.682.891.045,00	-2.682.891.045,00	0,00
3310000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	0,00	0,00	1.185.339.560,00	-1.185.339.560,00	0,00
3320000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	0,00	0,00	1.497.551.485,00	-1.497.551.485,00	0,00
TOTAL		34.599.600.000,00	0,00	34.599.600.000,00	20.903.811.612,57	13.695.788.387,43	60,42

Tabla 2. Ejecución egresos presupuestarios consolidada (primer trimestre 2023) en colones

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		EGRESOS		COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
	ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS ACUMUL	EGRESOS MENSUALES	EFFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS			
0 REMUNERACIONES	3.425.615.440,00	0,00	3.425.615.440,00	677.922.565,90	226.282.746,14	904.205.312,04	0,00	904.205.312,04	2.521.410.127,96	26,40	
100 REMUNERACIONES BASICAS	1.118.458.773,00	0,00	1.118.458.773,00	170.212.175,78	85.809.496,34	256.021.672,12	0,00	256.021.672,12	862.437.100,88	22,89	
101 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.093.458.773,00	0,00	1.093.458.773,00	163.091.190,24	79.400.232,45	242.491.422,69	0,00	242.491.422,69	850.967.350,31	22,18	
102 JORNALES	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	
105 SUPLENCIA	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	7.120.985,54	6.409.263,89	13.530.249,43	0,00	13.530.249,43	11.469.750,57	54,12	
200 REMUNERACIONES EVENTUALES	40.744.000,00	0,00	40.744.000,00	3.867.614,47	4.835.283,34	8.702.897,81	0,00	8.702.897,81	32.041.102,19	21,36	
201 TIEMPO EXTRAORDINARIO	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	775.169,69	379.457,57	1.154.627,26	0,00	1.154.627,26	6.845.372,74	14,43	
202 RECARGO DE FUNCIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	1.413.522,15	750.617,34	2.164.139,49	0,00	2.164.139,49	17.835.860,51	10,82	
203 DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
204 COMPENSACION DE VACACIONES	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
205 DIETAS	12.744.000,00	0,00	12.744.000,00	1.678.922,63	3.705.208,43	5.384.131,06	0,00	5.384.131,06	7.359.868,94	42,25	
300 INCENTIVOS SALARIALES	1.487.941.555,00	0,00	1.487.941.555,00	345.320.249,86	81.861.237,45	427.181.487,31	0,00	427.181.487,31	1.060.760.067,69	28,71	
301 RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	477.805.876,00	0,00	477.805.876,00	69.516.399,20	35.813.717,78	105.330.116,98	0,00	105.330.116,98	372.475.759,02	22,04	
302 RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	491.994.937,00	0,00	491.994.937,00	72.855.113,64	36.442.183,58	109.297.297,22	0,00	109.297.297,22	382.697.639,78	22,22	
303 DECIMOTERCER MES	202.732.879,00	0,00	202.732.879,00	14.140.437,99	0,00	14.140.437,99	0,00	14.140.437,99	188.592.441,01	6,97	
304 SALARIO ESCOLAR	184.490.015,00	0,00	184.490.015,00	169.685.256,25	0,00	169.685.256,25	0,00	169.685.256,25	14.804.758,75	91,98	
399 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	130.917.848,00	0,00	130.917.848,00	19.123.042,78	9.605.336,09	28.728.378,87	0,00	28.728.378,87	102.189.469,13	21,94	
400 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	407.468.941,00	0,00	407.468.941,00	84.014.626,84	28.497.256,76	112.511.883,60	0,00	112.511.883,60	294.957.057,40	27,61	
401 CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	225.033.497,00	0,00	225.033.497,00	46.396.137,31	15.737.291,10	62.133.428,41	0,00	62.133.428,41	162.900.068,59	27,61	
402 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	12.163.951,00	0,00	12.163.951,00	2.507.899,19	850.664,32	3.358.563,51	0,00	3.358.563,51	8.805.387,49	27,61	
403 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	36.467.796,00	0,00	36.467.796,00	7.523.697,72	2.551.993,04	10.075.690,76	0,00	10.075.690,76	26.392.105,24	27,63	
404 CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	121.639.726,00	0,00	121.639.726,00	25.078.993,43	8.506.643,98	33.585.637,41	0,00	33.585.637,41	88.054.088,59	27,61	
405 CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	12.163.971,00	0,00	12.163.971,00	2.507.899,19	850.664,32	3.358.563,51	0,00	3.358.563,51	8.805.407,49	27,61	
500 CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	371.002.171,00	0,00	371.002.171,00	74.507.898,95	25.279.472,25	99.787.371,20	0,00	99.787.371,20	271.214.799,80	26,90	
501 CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	131.858.464,00	0,00	131.858.464,00	26.611.339,01	9.221.201,85	35.832.540,86	0,00	35.832.540,86	96.025.923,14	27,18	
502 APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	72.983.839,00	0,00	72.983.839,00	15.047.395,82	5.103.986,31	20.151.382,13	0,00	20.151.382,13	52.832.456,87	27,61	
503 APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.491.917,00	0,00	36.491.917,00	7.523.697,72	2.551.993,04	10.075.690,76	0,00	10.075.690,76	26.416.226,24	27,61	
504 CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
505 CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	129.667.951,00	0,00	129.667.951,00	25.325.466,40	8.402.291,05	33.727.757,45	0,00	33.727.757,45	95.940.193,55	26,01	
9900 REMUNERACIONES DIVERSAS	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9901 GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9999 OTRAS REMUNERACIONES	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10000	SERVICIOS	2.780.554.060,00	0,00	2.780.554.060,00	172.908.706,39	535.479.534,31	708.388.240,70	2.072.165.819,30	25,48
10100	ALQUILERES	78.500.000,00	0,00	78.500.000,00		5.000.000,00			6,37
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	78.500.000,00	0,00	78.500.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	73.500.000,00	6,37
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10105	OTROS ALQUILERES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10199	OTROS ALQUILERES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	183.100.901,00	0,00	183.100.901,00	34.798.222,83	0,00	34.798.222,83	148.302.678,17	19,00
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	3.961.274,66	0,00	3.961.274,66	12.038.725,34	24,76
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	81.100.001,00	0,00	81.100.001,00	12.478.017,77	0,00	12.478.017,77	68.621.983,23	15,39
10203	SERVICIO DE CORREO	0,00		0,00	122.260,35	0,00	122.260,35	877.739,65	12,23
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60.000.900,00	0,00	60.000.900,00	10.346.424,55	0,00	10.346.424,55	49.654.475,45	17,24
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	7.890.245,50	0,00	7.890.245,50	17.109.754,50	31,56
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	343.538.000,00	0,00	343.538.000,00	4.168.867,74	24.038.529,34	28.207.397,08	315.330.602,92	8,21
10301	INFORMACION	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	327.660,90	35.412,50	363.073,40	12.636.926,60	2,79
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	180.000.000,00	0,00	180.000.000,00	1.996.332,58	10.979.829,19	12.976.161,77	167.023.838,23	7,21
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	8.420.000,00	0,00	8.420.000,00	202.250,00	7.000.000,00	7.202.250,00	1.217.750,00	85,54
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
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	77.208.000,00	0,00	77.208.000,00	431.949,24	0,00	431.949,24	76.776.050,76	0,56
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	62.910.000,00	0,00	62.910.000,00	1.210.675,02	6.023.287,65	7.233.962,67	55.676.037,33	11,50
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.485.930.000,00	0,00	1.485.930.000,00	97.103.946,61	468.577.625,81	565.681.572,42	920.248.427,58	38,07
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	1.246.557,74	8.725.904,18	9.972.461,92	17.027.538,08	36,94
10402	SERVICIOS JURIDICOS	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	33.932,60	0,00	33.932,60	299.966.067,40	0,01
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	70.000.000,00	0,00	70.000.000,00	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	115.000.000,00	0,00	115.000.000,00	2.408.312,50	8.016.843,75	10.425.156,25	104.574.843,75	9,07
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	69.750.000,00	0,00	69.750.000,00	0,00	753.710,00	753.710,00	68.996.290,00	1,08
10406	SERVICIOS GENERALES	895.830.000,00	0,00	895.830.000,00	43.358.539,81	439.066.373,32	482.424.913,13	413.405.086,87	53,85
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	8.350.000,00	0,00	8.350.000,00	56.603,96	12.014.794,56	12.071.398,52	-3.721.398,52	144,57
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	51.510.000,00	0,00	51.510.000,00	2.958.395,00	0,00	2.958.395,00	48.551.605,00	5,74
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	3.520.000,00	0,00	3.520.000,00	109.295,00	0,00	109.295,00	3.410.705,00	3,11
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	38.990.000,00	0,00	38.990.000,00	2.849.100,00	0,00	2.849.100,00	36.140.900,00	7,31
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	42.750.000,00	0,00	42.750.000,00		0,00			11,10
10601	SEGUROS	42.750.000,00	0,00	42.750.000,00	4.744.204,00	0,00	4.744.204,00	38.005.796,00	11,10
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	151.390.000,00	0,00	151.390.000,00	1.183.843,29	13.004.566,11	14.188.409,40	137.201.590,60	9,37
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	110.890.000,00	0,00	110.890.000,00	983.843,29	985.535,81	1.969.379,10	108.920.620,90	1,78
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	200.000,00	12.019.030,30	12.219.030,30	27.780.969,70	30,55
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	302.850.000,00	0,00	302.850.000,00	2.752.698,44	24.858.813,05	27.611.511,49	275.238.488,51	9,12
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	200.000.000,00	0,00	200.000.000,00	348.842,77	0,00	348.842,77	199.651.157,23	0,17
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	0,00	0,00	0,00	12.200.000,00	0,00
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	831.695,30	0,00	831.695,30	9.168.304,70	8,32
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	8.150.000,00	0,00	8.150.000,00	389.934,75	5.110.065,25	5.500.000,00	2.650.000,00	67,48
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000.000,00	0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	36.500.000,00	0,00	36.500.000,00	1.084.800,00	19.748.747,80	20.833.547,80	15.666.452,20	57,08
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	97.425,62	0,00	97.425,62	902.574,38	9,74
10900	IMPUESTOS	137.485.159,00	0,00	137.485.159,00	24.741.152,66	0,00	24.741.152,66	112.744.006,34	18,00
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	75.285.159,00	0,00	75.285.159,00	24.569.152,26	0,00	24.569.152,26	50.716.006,74	32,63
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	200.000,00	0,00	200.000,00	45.420,00	0,00	45.420,00	154.580,00	22,71
10999	OTROS IMPUESTOS	62.000.000,00	0,00	62.000.000,00	126.580,40	0,00	126.580,40	61.873.419,60	0,20
19900	SERVICIOS DIVERSOS	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	457.375,82	0,00	457.375,82	3.042.624,18	13,07
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	0,00	500.000,00	457.375,82	0,00	457.375,82	42.624,18	91,48
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
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	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	72.335.000,00	0,00	72.335.000,00	8.221.964,51	534.907,44	8.756.871,95	63.578.128,05	12,11
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	31.850.000,00	0,00	31.850.000,00	6.288.382,08	0,00	6.288.382,08	25.561.617,92	19,74
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17.850.000,00	0,00	17.850.000,00	1.367.958,00	0,00	1.367.958,00	16.482.042,00	7,66
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	4.920.424,08	0,00	4.920.424,08	7.279.575,92	40,33
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	4.225.000,00	0,00	4.225.000,00	243.300,00	0,00	243.300,00	3.981.700,00	5,76
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	530.000,00	0,00	530.000,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	3.695.000,00	0,00	3.695.000,00	243.300,00	0,00	243.300,00	3.451.700,00	6,58
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	13.030.000,00	0,00	13.030.000,00	327.139,34	0,00	327.139,34	12.702.860,66	2,51
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	63.639,55	0,00	63.639,55	936.360,45	6,36
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	4.600,00	0,00	4.600,00	495.400,00	0,92
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	9.030.000,00	0,00	9.030.000,00	58.799,99	0,00	58.799,99	8.971.200,01	0,65
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	500.000,00	0,00	500.000,00	120.099,64	0,00	120.099,64	379.900,36	24,02
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	80.000,16	0,00	80.000,16	919.999,84	8,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	2.240.000,00	0,00	2.240.000,00	1.258.068,97	0,00	1.258.068,97	981.931,03	56,16
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	720.000,00	0,00	720.000,00	35.500,00	0,00	35.500,00	684.500,00	4,93
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.520.000,00	0,00	1.520.000,00	1.222.568,97	0,00	1.222.568,97	297.431,03	80,43

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	EGRESOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
	ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EFFECTIVOS	PERIODO			
20500 BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		0,00						
20502 PRODUCTOS TERMINADOS		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
29900 UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	20.990.000,00	0,00	20.990.000,00	105.074,12	534.907,44	639.981,56	20.350.018,44	3,05
29901 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	1.930.000,00	0,00	1.930.000,00	57.657,12	0,00	57.657,12	1.872.342,88	2,99
29902 UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29903 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1.690.000,00	0,00	1.690.000,00	47.417,00	0,00	47.417,00	1.642.583,00	2,81
29904 TEXTILES Y VESTUARIO	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00
29905 UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	0,00	534.907,44	534.907,44	11.965.092,56	4,28
29906 UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
29907 UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
29999 OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.670.000,00	0,00	1.670.000,00	0,00	0,00	0,00	1.670.000,00	0,00
40000 ACTIVOS FINANCIEROS	27.300.031.718,00	0,00	27.300.031.718,00	1.452.000.001,00	4.955.000.000,00	6.407.000.001,00	20.893.031.717,00	23,47
40100 PRESTAMOS	27.300.031.718,00	0,00	27.300.031.718,00	1.452.000.001,00	4.955.000.000,00	6.407.000.001,00	20.893.031.717,00	23,47
40107 PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	27.300.031.718,00	0,00	27.300.031.718,00	1.452.000.001,00	4.955.000.000,00	6.407.000.001,00	20.893.031.717,00	23,47
40108 PRESTAMOS AL SECTOR EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000 BIENES DURADEROS	292.639.000,00	0,00	292.639.000,00	7.690.544,34	24.727.910,76	32.418.455,10	260.220.544,90	11,08
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50100 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	54.150.000,00	0,00	54.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50103 EQUIPO DE COMUNICACION	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00
50104 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	20.350.000,00	0,00	20.350.000,00	0,00	0,00	0,00	20.350.000,00	0,00
50105 EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	32.500.000,00	0,00	32.500.000,00	0,00	0,00	0,00	32.500.000,00	0,00
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	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50201 EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207 INSTALACIONES	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	229.489.000,00	0,00	229.489.000,00	7.690.544,34	24.727.910,76	32.418.455,10	197.070.544,90	14,13
59902 PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59903 BIENES INTANGIBLES	229.489.000,00	0,00	229.489.000,00	7.690.544,34	24.727.910,76	32.418.455,10	197.070.544,90	14,13
59999 OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	EGRESOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
	ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EFFECTIVOS	PERIODO			
20500 BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		0,00						
20502 PRODUCTOS TERMINADOS		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
29900 UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	20.990.000,00	0,00	20.990.000,00	105.074,12	534.907,44	639.981,56	20.350.018,44	3,05
29901 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	1.930.000,00	0,00	1.930.000,00	57.657,12	0,00	57.657,12	1.872.342,88	2,99
29902 UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29903 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1.690.000,00	0,00	1.690.000,00	47.417,00	0,00	47.417,00	1.642.583,00	2,81
29904 TEXTILES Y VESTUARIO	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00
29905 UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	0,00	534.907,44	534.907,44	11.965.092,56	4,28
29906 UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
29907 UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
29999 OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.670.000,00	0,00	1.670.000,00	0,00	0,00	0,00	1.670.000,00	0,00
40000 ACTIVOS FINANCIEROS	27.300.031.718,00	0,00	27.300.031.718,00	1.452.000.001,00	4.955.000.000,00	6.407.000.001,00	20.893.031.717,00	23,47
40100 PRESTAMOS	27.300.031.718,00	0,00	27.300.031.718,00	1.452.000.001,00	4.955.000.000,00	6.407.000.001,00	20.893.031.717,00	23,47
40107 PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	27.300.031.718,00	0,00	27.300.031.718,00	1.452.000.001,00	4.955.000.000,00	6.407.000.001,00	20.893.031.717,00	23,47
40108 PRESTAMOS AL SECTOR EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000 BIENES DURADEROS	292.639.000,00	0,00	292.639.000,00	7.690.544,34	24.727.910,76	32.418.455,10	260.220.544,90	11,08
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50100 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	54.150.000,00	0,00	54.150.000,00		0,00			0,00
50101 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50102 EQUIPO DE TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50103 EQUIPO DE COMUNICACION	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00
50104 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	20.350.000,00	0,00	20.350.000,00	0,00	0,00	0,00	20.350.000,00	0,00
50105 EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	32.500.000,00	0,00	32.500.000,00	0,00	0,00	0,00	32.500.000,00	0,00
50106 EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50199 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50200 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00		0,00			0,00
50201 EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50207 INSTALACIONES	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	229.489.000,00	0,00	229.489.000,00	7.690.544,34	24.727.910,76	32.418.455,10	197.070.544,90	14,13
59902 PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
59903 BIENES INTANGIBLES	229.489.000,00	0,00	229.489.000,00	7.690.544,34	24.727.910,76	32.418.455,10	197.070.544,90	14,13
59999 OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	EGRESOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
	ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EFFECTIVOS	PERIODO			
60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	706.717.204,00	0,00	706.717.204,00	72.871.761,72	0,00	72.871.761,72	633.845.442,28	10,31
60100 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	290.112.391,00	0,00	290.112.391,00		0,00			0,00
60101 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00	0,00	0,00	21.707.578,00	0,00
60102 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60103 TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC.	268.404.813,00	0,00	268.404.813,00	0,00	0,00	0,00	268.404.813,00	0,00
60105 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PUBL. NO FINANCIERAS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60106 TRANSF. CORRIENTES A INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60108 FONDOS EN FIDEICOMISO PARA GASTO CORRIENTE	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60109 IMPUESTOS A TRANSFERIR	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60200 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	47.500.000,00	0,00	47.500.000,00	7.305.040,36	0,00	7.305.040,36	40.194.959,64	15,38
60201 BECAS A FUNCIONARIOS	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00	713.317,50	0,00	713.317,50	13.286.682,50	5,10
60202 BECAS A TERCERAS PERSONAS	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
60299 OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	33.500.000,00	0,00	33.500.000,00	6.591.722,86	0,00	6.591.722,86	26.908.277,14	19,68
60300 PRESTACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	13.846.069,94	0,00	13.846.069,94	16.153.930,06	46,15
60301 PRESTACIONES LEGALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	13.846.069,94	0,00	13.846.069,94	16.153.930,06	46,15
60400 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	268.404.813,00	0,00	268.404.813,00	22.125.026,57	0,00	22.125.026,57	246.279.786,43	8,24
60403 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	268.404.813,00	0,00	268.404.813,00	22.125.026,57	0,00	22.125.026,57	246.279.786,43	8,24
60404 TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60500 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00							
60501 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60600 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00		0,00			0,00
60601 INDEMINIZACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60602 REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60700 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	40.700.000,00	0,00	40.700.000,00	29.595.624,85	0,00	29.595.624,85	11.104.375,15	72,72
60701 TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	40.700.000,00	0,00	40.700.000,00	29.595.624,85	0,00	29.595.624,85	11.104.375,15	72,72
90000 CUENTAS ESPECIALES	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00		0,00			0,00
90200 SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00		0,00			0,00
90201 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
90202 SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00	0,00	0,00	21.707.578,00	0,00
TOTAL GENERAL	34.599.600.000,00	0,00	34.599.600.000,00	2.617.898.290,00	5.515.742.352,51	8.133.640.642,51	26.444.251.779,49	7,57

Tabla 3. Egresos del programa administrativo (primer trimestre 2023) en colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		COMPROMISOS		TOTAL		%	
		PRESUPUESTO (MODIFICACIONES)	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	DISPONIBLE		
0	REMUNERACIONES	1.819.336.611,00	0,00	1.819.336.611,00	474.806.900,13	0,00	474.806.900,13	1.344.529.710,87	26,10
100	REMUNERACIONES BASICAS	596.996.828,00	0,00	596.996.828,00	136.554.502,90	0,00	136.554.502,90	460.442.325,10	22,87
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	571.996.828,00	0,00	571.996.828,00	123.024.253,47	0,00	123.024.253,47	448.972.574,53	21,51
102	JORNALES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
103	SERVICIOS ESPECIALES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
105	SUPLENCIA	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	13.530.249,43	0,00	13.530.249,43	11.469.750,57	54,12
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	40.744.000,00	0,00	40.744.000,00	8.702.897,81	0,00	8.702.897,81	32.041.102,19	21,36
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	1.154.627,26	0,00	1.154.627,26	6.845.372,74	14,43
202	RECARGO DE FUNCIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	2.164.139,49	0,00	2.164.139,49	17.835.860,51	10,82
203	DISPONIBILIDAD LABORAL			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
204	COMPENSACION DE VACACIONES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
205	DIETAS	12.744.000,00	0,00	12.744.000,00	5.384.131,06	0,00	5.384.131,06	7.359.868,94	42,25
300	INCENTIVOS SALARIALES	769.402.030,00	0,00	769.402.030,00	218.878.695,20	0,00	218.878.695,20	550.523.334,80	28,45
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	256.900.156,00	0,00	256.900.156,00	55.527.385,06	0,00	55.527.385,06	201.372.770,94	21,61
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	244.020.930,00	0,00	244.020.930,00	55.065.241,81	0,00	55.065.241,81	188.955.688,19	22,57
303	DECIMOTERCER MES	107.348.150,00	0,00	107.348.150,00	7.271.497,03	0,00	7.271.497,03	100.076.652,97	6,77
304	SALARIO ESCOLAR	96.391.562,00	0,00	96.391.562,00	87.257.964,72	0,00	87.257.964,72	9.133.597,28	90,52
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	64.741.232,00	0,00	64.741.232,00	13.756.606,58	0,00	13.756.606,58	50.984.625,42	21,25
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	215.745.636,00	0,00	215.745.636,00	58.614.514,21	0,00	58.614.514,21	157.131.121,79	27,17
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	119.156.448,00	0,00	119.156.448,00	32.369.209,28	0,00	32.369.209,28	86.787.238,72	27,17
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.440.867,00	0,00	6.440.867,00	1.749.686,97	0,00	1.749.686,97	4.691.180,03	27,17
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	19.298.545,00	0,00	19.298.545,00	5.249.060,98	0,00	5.249.060,98	14.049.484,02	27,20
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	64.408.889,00	0,00	64.408.889,00	17.496.870,01	0,00	17.496.870,01	46.912.018,99	27,17
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.440.887,00	0,00	6.440.887,00	1.749.686,97	0,00	1.749.686,97	4.691.200,03	27,17
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	196.448.117,00	0,00	196.448.117,00	52.056.290,01	0,00	52.056.290,01	144.391.826,99	26,50
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	69.820.238,00	0,00	69.820.238,00	18.666.319,66	0,00	18.666.319,66	51.153.918,34	26,73
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	38.645.335,00	0,00	38.645.335,00	10.498.121,92	0,00	10.498.121,92	28.147.213,08	27,17
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	19.322.666,00	0,00	19.322.666,00	5.249.060,98	0,00	5.249.060,98	14.073.605,02	27,17
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	68.659.878,00	0,00	68.659.878,00	17.642.787,45	0,00	17.642.787,45	51.017.090,55	25,70



CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			COMPROMISOS		TOTAL		%
		PRESUPUESTO (MODIFICACIONES)	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	DISPONIBLE		
10000	SERVICIOS	2.109.164.389,00	0,00	2.109.164.389,00	162.896.794,45	535.479.534,31	698.376.328,76	1.410.788.060,24	33,11
10100	ALQUILERES	78.500.000,00	0,00	78.500.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	73.500.000,00	6,37
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	78.500.000,00	0,00	78.500.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	73.500.000,00	6,37
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10105	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10199	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	119.669.230,00	0,00	119.669.230,00	27.056.823,89	0,00	27.056.823,89	92.612.406,11	22,61
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	8.753.847,00	0,00	8.753.847,00	3.183.635,66	0,00	3.183.635,66	5.570.211,34	36,37
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	51.100.000,00	0,00	51.100.000,00	10.277.322,77	0,00	10.277.322,77	40.822.677,23	20,11
10203	SERVICIO DE CORREO	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	34.615.383,00	0,00	34.615.383,00	5.705.619,96	0,00	5.705.619,96	28.909.763,04	16,48
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	7.890.245,50	0,00	7.890.245,50	17.109.754,50	31,56
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	258.010.000,00	0,00	258.010.000,00	3.995.307,74	24.038.529,34	28.033.837,08	229.976.162,92	10,87
10301	INFORMACION	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	327.660,90	35.412,50	363.073,40	2.636.926,60	12,10
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	180.000.000,00	0,00	180.000.000,00	1.996.332,58	10.979.829,19	12.976.161,77	167.023.838,23	7,21
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	8.190.000,00	0,00	8.190.000,00	198.750,00	7.000.000,00	7.198.750,00	991.250,00	87,90
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	2.160.000,00	0,00	2.160.000,00	261.889,24	0,00	261.889,24	1.898.110,76	12,12
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	62.660.000,00	0,00	62.660.000,00	1.210.675,02	6.023.287,65	7.233.962,67	55.426.037,33	11,54
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.116.630.000,00	0,00	1.116.630.000,00	97.070.014,01	468.577.625,81	565.647.639,82	550.982.360,18	50,66
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	1.246.557,74	8.725.904,18	9.972.461,92	17.027.538,08	36,94
10402	SERVICIOS JURIDICOS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	100,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	54.000.000,00	0,00	54.000.000,00	2.408.312,50	8.016.843,75	10.425.156,25	43.574.843,75	19,31
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	51.500.000,00	0,00	51.500.000,00	0,00	753.710,00	753.710,00	50.746.290,00	1,46
10406	SERVICIOS GENERALES	895.830.000,00	0,00	895.830.000,00	43.358.539,81	439.066.373,32	482.424.913,13	413.405.086,87	53,85
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	8.300.000,00	0,00	8.300.000,00	56.603,96	12.014.794,56	12.071.398,52	-3.771.398,52	145,44
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	17.770.000,00	0,00	17.770.000,00	1.074.795,00	0,00	1.074.795,00	16.695.205,00	6,05
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.020.000,00	0,00	1.020.000,00	94.095,00	0,00	94.095,00	925.905,00	9,23
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	7.750.000,00	0,00	7.750.000,00	980.700,00	0,00	980.700,00	6.769.300,00	12,65
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	42.750.000,00	0,00	42.750.000,00	4.744.204,00	0,00	4.744.204,00	38.005.796,00	11,10
10601	SEGUROS	42.750.000,00	0,00	42.750.000,00	4.744.204,00	0,00	4.744.204,00	38.005.796,00	11,10
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	82.000.000,00	0,00	82.000.000,00	1.131.003,29	13.004.566,11	14.135.569,40	67.864.430,60	17,24
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	41.500.000,00	0,00	41.500.000,00	931.003,29	985.535,81	1.916.539,10	39.583.460,90	4,62
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	200.000,00	12.019.030,30	12.219.030,30	27.780.969,70	30,55
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS		TOTAL		%
		PRESUPUESTO (MODIFICACIONES)	DEFINITIVO		PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	DISPONIBLE		
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	302.850.000,00	0,00	302.850.000,00	2.752.698,44	24.858.813,05	27.611.511,49	275.238.488,51	9,12
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	200.000.000,00	0,00	200.000.000,00	348.842,77	0,00	348.842,77	199.651.157,23	0,17
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	0,00	0,00	0,00	12.200.000,00	0,00
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	831.695,30	0,00	831.695,30	9.168.304,70	8,32
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	8.150.000,00	0,00	8.150.000,00	389.934,75	5.110.065,25	5.500.000,00	2.650.000,00	67,48
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000.000,00	0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	36.500.000,00	0,00	36.500.000,00	1.084.800,00	19.748.747,80	20.833.547,80	15.666.452,20	57,08
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	97.425,62	0,00	97.425,62	902.574,38	9,74
10900	IMPUESTOS	87.485.159,00	0,00	87.485.159,00	24.614.572,26	0,00	24.614.572,26	62.870.586,74	28,14
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	75.285.159,00	0,00	75.285.159,00	24.569.152,26	0,00	24.569.152,26	50.716.006,74	32,63
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	200.000,00	0,00	200.000,00	45.420,00	0,00	45.420,00	154.580,00	22,71
10999	OTROS IMPUESTOS	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00	0,00
19900	SERVICIOS DIVERSOS	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	457.375,82	0,00	457.375,82	3.042.624,18	13,07
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	0,00	500.000,00	457.375,82	0,00	457.375,82	42.624,18	91,48
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	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	56.120.000,00	0,00	56.120.000,00	7.955.982,51	534.907,44	8.490.889,95	47.629.110,05	15,13
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	19.050.000,00	0,00	19.050.000,00	6.036.750,08	0,00	6.036.750,08	13.013.249,92	31,69
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.050.000,00	0,00	5.050.000,00	1.116.326,00	0,00	1.116.326,00	3.933.674,00	22,11
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	4.920.424,08	0,00	4.920.424,08	7.279.575,92	40,33
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	1.570.000,00	0,00	1.570.000,00	228.950,00	0,00	228.950,00	1.341.050,00	14,58
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	530.000,00	0,00	530.000,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.040.000,00	0,00	1.040.000,00	228.950,00	0,00	228.950,00	811.050,00	22,01
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	13.030.000,00	0,00	13.030.000,00	327.139,34	0,00	327.139,34	12.702.860,66	2,51
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	63.639,55	0,00	63.639,55	936.360,45	6,36
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	4.600,00	0,00	4.600,00	495.400,00	0,92
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	9.030.000,00	0,00	9.030.000,00	58.799,99	0,00	58.799,99	8.971.200,01	0,65
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	500.000,00	0,00	500.000,00	120.099,64	0,00	120.099,64	379.900,36	24,02
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	80.000,16	0,00	80.000,16	919.999,84	8,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	1.258.068,97	0,00	1.258.068,97	941.931,03	57,19
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	700.000,00	0,00	700.000,00	35.500,00	0,00	35.500,00	664.500,00	5,07
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.222.568,97	0,00	1.222.568,97	277.431,03	81,50
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20502	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	20.270.000,00	0,00	20.270.000,00	105.074,12	534.907,44	639.981,56	19.630.018,44	3,16
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	1.810.000,00	0,00	1.810.000,00	57.657,12	0,00	57.657,12	1.752.342,88	3,19
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1.590.000,00	0,00	1.590.000,00	47.417,00	0,00	47.417,00	1.542.583,00	2,98
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	0,00	534.907,44	534.907,44	11.965.092,56	4,28
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.670.000,00	0,00	1.670.000,00	0,00	0,00	0,00	1.670.000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			COMPROMISOS		TOTAL		%
		PRESUPUESTO (MODIFICACIONES)	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	DISPONIBLE		
50000	BIENES DURADEROS	165.989.000,00	0,00	165.989.000,00	7.690.544,34	24.727.910,76	32.418.455,10	133.570.544,90	19,53
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	52.500.000,00	0,00	52.500.000,00	0,00	0,00	0,00	52.500.000,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	32.500.000,00	0,00	32.500.000,00	0,00	0,00	0,00	32.500.000,00	0,00
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	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00
50299	OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	104.489.000,00	0,00	104.489.000,00	7.690.544,34	24.727.910,76	32.418.455,10	72.070.544,90	31,03
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	104.489.000,00	0,00	104.489.000,00	7.690.544,34	24.727.910,76	32.418.455,10	72.070.544,90	31,03
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	146.000.000,00	0,00	146.000.000,00	50.746.735,15	0,00	50.746.735,15	95.253.264,85	34,76
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	46.000.000,00	0,00	46.000.000,00	7.305.040,36	0,00	7.305.040,36	38.694.959,64	15,88
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00	713.317,50	0,00	713.317,50	13.286.682,50	5,10
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	32.000.000,00	0,00	32.000.000,00	6.591.722,86	0,00	6.591.722,86	25.408.277,14	20,60
60300	PRESTACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	13.846.069,94	0,00	13.846.069,94	16.153.930,06	46,15
60301	PRESTACIONES LEGALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	13.846.069,94	0,00	13.846.069,94	16.153.930,06	46,15
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60601	INDEMINIZACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	29.595.624,85	0,00	29.595.624,85	10.404.375,15	73,99
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	29.595.624,85	0,00	29.595.624,85	10.404.375,15	73,99
TOTAL GENERAL		4.336.610.000,00	0,00	4.336.610.000,00	733.692.581,43	560.742.352,51	1.294.434.933,94	3.042.175.066,06	16,92

Tabla 4. Egresos del programa cooperativo (primer trimestre 2023)

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			COMPROMISOS		%		
		PRESUPUESTO O MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS		TOTAL DISPONIBLE	
0	REMUNERACIONES	1.606.278.829,00	0,00	1.606.278.829,00	429.398.411,91	0,00	429.398.411,91	1.176.880.417,09	26,733
100	REMUNERACIONES BASICAS	521.461.945,00	0,00	521.461.945,00	119.467.169,22	0,00	119.467.169,22	401.994.775,78	22,91
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	521.461.945,00	0,00	521.461.945,00	119.467.169,22	0,00	119.467.169,22	401.994.775,78	22,91
300	INCENTIVOS SALARIALES	718.539.525,00	0,00	718.539.525,00	208.302.792,11	0,00	208.302.792,11	510.236.732,89	28,99
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	220.905.720,00	0,00	220.905.720,00	49.802.731,92	0,00	49.802.731,92	171.102.988,08	22,545
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	247.974.007,00	0,00	247.974.007,00	54.232.055,41	0,00	54.232.055,41	193.741.951,59	21,87
303	DECIMOTERCER MES	95.384.729,00	0,00	95.384.729,00	6.868.940,96	0,00	6.868.940,96	88.515.788,04	7,2013
304	SALARIO ESCOLAR	88.098.453,00	0,00	88.098.453,00	82.427.291,53	0,00	82.427.291,53	5.671.161,47	93,563
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	66.176.616,00	0,00	66.176.616,00	14.971.772,29	0,00	14.971.772,29	51.204.843,71	22,624
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	191.723.305,00	0,00	191.723.305,00	53.897.369,39	0,00	53.897.369,39	137.825.935,61	28,112
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	105.877.049,00	0,00	105.877.049,00	29.764.219,13	0,00	29.764.219,13	76.112.829,87	28,112
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	5.723.084,00	0,00	5.723.084,00	1.608.876,54	0,00	1.608.876,54	4.114.207,46	28,112
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	17.169.251,00	0,00	17.169.251,00	4.826.629,78	0,00	4.826.629,78	12.342.621,22	28,112
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	57.230.837,00	0,00	57.230.837,00	16.088.767,40	0,00	16.088.767,40	41.142.069,60	28,112
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	5.723.084,00	0,00	5.723.084,00	1.608.876,54	0,00	1.608.876,54	4.114.207,46	28,112
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	174.554.054,00	0,00	174.554.054,00	47.731.081,19	0,00	47.731.081,19	126.822.972,81	27,345
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	62.038.226,00	0,00	62.038.226,00	17.166.221,20	0,00	17.166.221,20	44.872.004,80	27,67
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	34.338.504,00	0,00	34.338.504,00	9.653.260,21	0,00	9.653.260,21	24.685.243,79	28,112
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	17.169.251,00	0,00	17.169.251,00	4.826.629,78	0,00	4.826.629,78	12.342.621,22	28,112
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
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	61.008.073,00	0,00	61.008.073,00	16.084.970,00	0,00	16.084.970,00	44.923.103,00	26,365
10000	SERVICIOS	671.389.671,00	0,00	671.389.671,00	10.011.911,94	0,00	10.011.911,94	661.377.759,06	1,4912
10200	SERVICIOS BASICOS	63.431.671,00	0,00	63.431.671,00	7.741.398,94	0,00	7.741.398,94	55.690.272,06	12,204
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	7.246.153,00	0,00	7.246.153,00	777.639,00	0,00	777.639,00	6.468.514,00	10,732
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	30.000.001,00	0,00	30.000.001,00	2.200.695,00	0,00	2.200.695,00	27.799.306,00	7,3356
10203	SERVICIO DE CORREO	800.000,00	0,00	800.000,00	122.260,35	0,00	122.260,35	677.739,65	15,283
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	25.385.517,00	0,00	25.385.517,00	4.640.804,59	0,00	4.640.804,59	20.744.712,41	18,281
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	85.528.000,00	0,00	85.528.000,00	173.560,00	0,00	173.560,00	85.354.440,00	0,2029
10301	INFORMACION	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	230.000,00	0,00	230.000,00	3.500,00	0,00	3.500,00	226.500,00	1,5217
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	75.048.000,00	0,00	75.048.000,00	170.060,00	0,00	170.060,00	74.877.940,00	0,2266
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		PRESUPUESTO O MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO				
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	369.300.000,00	0,00	369.300.000,00	33.932,60	0,00	33.932,60	369.266.067,40	0,0092
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
10402	SERVICIOS JURIDICOS	270.000.000,00	0,00	270.000.000,00	33.932,60	0,00	33.932,60	269.966.067,40	0,0126
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	61.000.000,00	0,00	61.000.000,00	0,00	0,00	0,00	61.000.000,00	0
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	18.250.000,00	0,00	18.250.000,00	0,00	0,00	0,00	18.250.000,00	0
10406	SERVICIOS GENERALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	33.740.000,00	0,00	33.740.000,00	1.883.600,00	0,00	1.883.600,00	31.856.400,00	5,5827
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	15.200,00	0,00	15.200,00	2.484.800,00	0,608
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	31.240.000,00	0,00	31.240.000,00	1.868.400,00	0,00	1.868.400,00	29.371.600,00	5,9808
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	69.390.000,00	0,00	69.390.000,00	52.840,00	0,00	52.840,00	69.337.160,00	0,0761
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	69.390.000,00	0,00	69.390.000,00	52.840,00	0,00	52.840,00	69.337.160,00	0,0761
10900	IMPUESTOS	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	126.580,40	0,00	126.580,40	49.873.419,60	0,2532
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
10999	OTROS IMPUESTOS	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	126.580,40	0,00	126.580,40	49.873.419,60	0,2532
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	16.215.000,00	0,00	16.215.000,00	265.982,00	0,00	265.982,00	15.949.018,00	1,6403
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	12.800.000,00	0,00	12.800.000,00	251.632,00	0,00	251.632,00	12.548.368,00	1,9659
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	12.800.000,00	0,00	12.800.000,00	251.632,00	0,00	251.632,00	12.548.368,00	1,9659
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2.655.000,00	0,00	2.655.000,00	14.350,00	0,00	14.350,00	2.640.650,00	0,5405
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	2.655.000,00	0,00	2.655.000,00	14.350,00	0,00	14.350,00	2.640.650,00	0,5405
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	720.000,00	0,00	720.000,00	0,00	0,00	0,00	720.000,00	0
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	27.300.031.718,00	0,00	27.300.031.718,00	1.452.000.001,00	4.955.000.000,00	6.407.000.001,00	20.893.031.717,00	23,469
40100	PRESTAMOS	27.300.031.718,00	0,00	27.300.031.718,00	1.452.000.001,00	4.955.000.000,00	6.407.000.001,00	20.893.031.717,00	23,469
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	27.300.031.718,00	0,00	27.300.031.718,00	1.452.000.001,00	4.955.000.000,00	6.407.000.001,00	20.893.031.717,00	23,469
50000	BIENES DURADEROS	126.650.000,00	0,00	126.650.000,00	0,00	0,00	0,00	126.650.000,00	0
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1.650.000,00	0,00	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	125.000.000,00	0,00	125.000.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000.000,00	0
59903	BIENES INTANGIBLES	125.000.000,00	0,00	125.000.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000.000,00	0

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		PRESUPUESTO O MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO				
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	560.717.204,00	0,00	560.717.204,00	22.125.026,57	0,00	22.125.026,57	538.592.177,43	3,9458
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	290.112.391,00	0,00	290.112.391,00	0,00	0,00	0,00	290.112.391,00	0
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00	0,00	0,00	21.707.578,00	0
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCI.	268.404.813,00	0,00	268.404.813,00	0,00	0,00	0,00	268.404.813,00	0
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	268.404.813,00	0,00	268.404.813,00	22.125.026,57	0,00	22.125.026,57	246.279.786,43	8,2432
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	268.404.813,00	0,00	268.404.813,00	22.125.026,57	0,00	22.125.026,57	246.279.786,43	8,2432
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0
90000	CUENTAS ESPECIALES	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00	0,00	0,00	21.707.578,00	0
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00	0,00	0,00	21.707.578,00	0
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00	0,00	0,00	21.707.578,00	0
TOTAL GENERAL		30.302.990.000,00	0,00	30.302.990.000,00	1.913.801.333,42	4.955.000.000,00	6.868.801.333,42	23.434.188.666,58	6,32

Tabla 5. Ejecución presupuestaria de fondos propios
EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS
INGRESOS Y GASTOS

En Colones

del 01/01/2023 al 31/03/2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Alquileres	37.521.000,00	6.881.191,23	18,34	30.639.808,77
Intereses títulos valores	0,00	26.213.055,56	0,00	-26.213.055,56
Intereses sobre préstamos	9.014.055.398,00	2.237.206.606,75	24,82	6.776.848.791,25
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	19.386.320,68	24,82	-19.386.320,68
Ingresos varios no especificados	0,00	248.079,03	0,00	-248.079,03
Transferencias de Capital Gobierno Central	15.147.000,00	3.825.000,00	25,25	11.322.000,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	8.644.714.252,00	11.905.826.962,95	137,72	-3.261.112.710,95
INGRESOS DE CAPITAL:				
Venta de terrenos:	1.633.800.000,00	0,00	0,00	1.633.800.000,00
Recuperación de préstamos al sector privado	12.693.170.460,00	2.402.464.979,92	18,93	10.290.705.480,08
FINANCIAMIENTO				
Superávit libre	0,00	1.185.339.560,00	0,00	-1.185.339.560,00
Superávit específico	0,00	507.451.989,00	0,00	-507.451.989,00
TOTAL INGRESOS	32.038.408.110,00	18.294.843.745,12	57,10	13.743.564.364,88

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Remuneraciones:	3.425.615.440,00	904.205.312,04	26,40	2.521.410.127,96
Servicios	2.705.506.060,00	172.908.146,39	6,39	2.532.597.913,61
Materiales y Suministros	72.335.000,00	8.221.964,51	11,37	64.113.035,49
Activos Financieros	24.857.302.984,00	1.358.000.001,00	5,46	23.499.302.983,00
Bienes Duraderos	292.639.000,00	7.690.544,34	2,63	284.948.455,66
Transferencias corrientes	685.009.626,00	72.871.761,72	10,64	612.137.864,28
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	32.038.408.110,00	2.523.897.730,00	7,88	29.514.510.380,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

15.770.946.015,12

Tabla 6. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

del 01/01/2023 al 31.03.2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	3.016.650,00	0,00	-3.016.650,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	79.560.285,00	13.958.438,82	17,54	65.601.846,18
Comisiones sobre préstamos al Sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	135.727,50	0,00	-135.727,50
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:		0,00		0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	119.656.042,00	759.325.265,15	634,59	-639.669.223,15
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específico	0,00	39.991.907,00	0,00	-39.991.907,00
TOTAL INGRESOS	199.216.327,00	816.427.988,47	409,82	-617.211.661,47

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	18.000,00	120,00	0,67	17.880,00
Activos Financieros	199.198.327,00	74.000.000,00	37,15	125.198.327,00
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	199.216.327,00	74.000.120,00	37,15	0,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

742.427.868,47

Tabla 7. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL

INGRESOS Y GASTOS

En Colones

del 01/01/2023 al 31/03/2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	2.202.326,39	0,00	-2.202.326,39
Intereses sobre préstamos al sector privado	173.660.629,00	37.670.811,54	21,69	135.989.817,46
Comisiones sobre préstamos al sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	140.527.620,00	22.837.536,77	16,25	117.690.083,23
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Específico	0,00	234.749.918,00	0,00	-234.749.918,00
TOTAL INGRESOS	314.188.249,00	297.460.592,70	94,68	16.727.656,30

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	10.000,00	200,00	2,00	9.800,00
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	270.763.093,00	0,00	0,00	270.763.093,00
Transferencias Corrientes	21.707.578,00	0,00	0,00	21.707.578,00
Cuentas Especiales	21.707.578,00	0,00	0,00	21.707.578,00
TOTAL EGRESOS	314.188.249,00	200,00	0,00	314.188.049,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

297.460.392,70

Tabla 8. Ejecución presupuestaria fondos autogestionario

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO
 INGRESOS Y GASTOS
 En Colones
 del 01/01/2023 al 31/03/2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	2.492.388,89	0,00	-2.492.388,89
Intereses sobre préstamos al sector privado	507.050.660,00	66.911.787,64	13,20	440.138.872,36
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	4.225.870,34	0,00	-4.225.870,34
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	1.540.736.654,00	706.091.568,41	45,83	834.645.085,59
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específicos	0,00	715.357.671,00	0,00	-715.357.671,00
TOTAL INGRESOS	2.047.787.314,00	1.495.079.286,28	73,01	552.708.027,72

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	75.020.000,00	240,00	0,00	75.019.760,00
Activos Financieros	1.972.767.314,00	20.000.000,00	1,01	1.952.767.314,00
Bienes Duraderos	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	2.047.787.314,00	20.000.240,00	0,98	2.027.787.074,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

1.475.079.046,28

Tabla 9: Seguimiento de metas y ejecución presupuestaria, y el aporte a los objetivo institucional y orientaciones estratégicas

FECHA DE CORTE DEL INFORME		INFORME AVANCE Y CUMPLIMIENTO POI 2023							
		31/03/2023							
OBJETIVO INSTITUCIONAL		ORIENTACIONES ESTRATÉGICAS		EJES ESTRATÉGICOS		MISIÓN		VISIÓN	
Transitar hacia un modelo de fomento integral y pertinente del cooperativismo en todos el país		a) Propuesta Integral de Fomento b) Innovación y Valor Agregado c) Precencia y acceso regional		1. Vitalidad Cooperativa 2. Nuevos productos económicos y financieros 3. Competitividad y competencia de las empresas de la ESS 4. Valor agregado en los procesos productivos		Potenciar el protagonismo social, económico y ambiental de las empresas cooperativas como agentes dinamizadores de los territorios		Asociaciones cooperativas consolidadas como protagonistas de la transformación asociativa empresarial y ambiental de Costa Rica	
2. INDICADORES									
APORTE A LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS		AVANCE Y CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS		AVANCE Y EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO		AVANCE DE OBJETIVOS PROGRAMA COOPERATIVO		EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO PROGRAMA COOPERATIVO	
54%		43%		18%		AT	43,0%	AT	23,8%
						EC	40,5%	EC	21,2%
						FI	46,7%	FI	5,6%
						SC	23,7%	SC	11,9%
						PRO	22,0%	PRO	25,4%
						35%		18%	
						AVANCE DE OBJETIVOS PROGRAMA ADMINISTRATIVO		EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO PROGRAMA ADMINISTRATIVO	
						DES	27,3%	DES	28,3%
						AJ	100,0%	AJ	23,4%
						CI	54,8%	CI	10,8%
DH	45,8%	DH	20,3%						
AF	80,4%	AF	14,4%						
TI	1,8%	TI	10,0%						
		52%		18%					
3. APOORTE AL PNDIP					INDICADOR 2: RESPONSABLE EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN				
INDICADOR 1: RESPONSABLE ASISTENCIA TÉCNICA					INDICADOR 2: RESPONSABLE EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN				
Porcentaje de nuevas cooperativas atendidas con procesos de asistencia técnica, que mejoran en su gestión empresarial.					Porcentaje de cooperativas capacitadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa.				
3%					0%				
3. HALLAZGOS									
<p>1. Se considera una ejecución de objetivos y presupuestos aceptable, en el caso del cumplimiento de metas se arroja un porcentaje alto para el corte de marzo puesto que un alto contenido de indicadores consisten en actividades que deben mantenerse en un alto grado de cumplimiento (90%-100%), ejemplo el caso de AJ, AF y CI.</p> <p>2. Se identifica un avance muy bajo en el caso de los indicadores para el PNDIP.</p> <p>3. Se identifican diferencias en la información presentada por PRO y AJ sobre el presupuesto ejecutado, por lo que se recomienda verificar la metodología seguida por los departamentos para el reporte de la ejecución presupuestaria.</p>									
4. RECOMENDACIONES PARA LA ADMINISTRACIÓN									
<p>1. Tomar acciones para la priorización de las contrataciones a partir de un análisis de costo beneficio (entre su peso presupuestario y la necesidad institucional) lo atenor para evitar una fuerte afectación en la ejecución del presupuesto del periodo.</p> <p>2. Instruir la incorporación, en el proceso y en el documento POI, de la ficha técnica de indicador para el programa Administrativo como instrumento de control y consulta.</p> <p>3. Valorar la posibilidad de realizar cambios en la formulación del POI 2023, para la realización de correcciones sobre líneas base, indicadores, y metas; lo anterior con la asesoría técnica de Desarrollo Estratégico.</p> <p>4. Se recomienda a la Administración coordinar con los departamentos de EC y AT para establecer acciones para una mayor incidencia en el avance de los objetivos del PNDIP.</p> <p>5. Se recomienda verificar la metodología seguida por los departamentos de PRO y AJ para el reporte de la ejecución presupuestaria.</p>									