

# ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE 2019 (01/01/2019 AL 31/01/2019)

**Confeccionado por:**

Licda. Giselle Monge Flores  
Asesora Estratégica

**Revisado por:**

Licda. Lidieth Rojas Carballo  
Gerente ai., Departamento Desarrollo Estratégico



## ÍNDICE

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:	6
1.1.5	Utilidades del Sistema Bancario Nacional:	6
1.1.6	Ingresos por Impuesto a las Gaseosas:	8
1.1.7	Comisiones sobre préstamos al sector privado:	8
1.1.8	Ingresos Varios no Especificados:	8
1.2.	Ingresos de Capital:	8
1.2.1	Recuperaciones por colocaciones crediticias:	9
1.2.2	Venta de Tierras:	9
1.3.	Financiamiento (superávit libre y específico 2018).	9
1.3.1.	Recursos Vigentes de Años Anteriores:	9
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO	10
2.1.	Análisis del comportamiento del Egreso:	10
2.1.1	Partida Remuneraciones:	11
2.1.2	Partida Servicios:	11
2.1.3	Partida Materiales y Suministros:	12
2.1.4	Partida Activos Financieros:	12
2.1.5	Partida Bienes Duraderos:	12
2.1.6	Partida Transferencias Corrientes:	13
2.1.7	Ejecución Presupuestaria por programas:	14
3.	BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/03/2019:	15
4.	RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS:	17
	ANEXOS:	21
	Tabla 1: Ingresos Consolidados	22
	Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada	23
	Tabla 3: Egresos Programa Administrativo	28
	Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo	32
	Tabla 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios	34
	Tabla 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480	35
	Tabla 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil	36
	Tabla 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario	37
	Tabla 9: Avance de Metas Programa Administrativo	38
	Tabla 10: Avance metas Programa Cooperativo	39

# ANALISIS PRESUPUESTARIO

## 1.INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO:

Al 31 de marzo del 2019, el ingreso real se ubicó en ¢10.474.2<sup>1</sup> millones ya contemplando el superávit total del período 2017. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 29%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ¢6.088.5 millones.

En el cuadro siguiente se refleja la ejecución presupuestaria de ingresos al concluir el primer trimestre del año.

**RESUMEN GENERAL DE INGRESOS REALES "VS" PROYECCION ANUAL  
AL 31 MARZO 2019  
En Miles de Colones**

Cuentas	Proyección 2019	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia
Alquileres	56.114	12.038	21,5%	44.076
Intereses S/Préstamos	10.798.803	2.228.953	21%	8.569.850
Intereses Bonos Gobierno	227.482	21.630	9,5%	205.851
Comisiones sobre préstamos	89.059	0	0,0%	89.059
Intereses sobre Cuentas Corrientes	33.906	3.089	9%	30.817
Ingresos Varios no especificados	0	57	0%	-57
Impuesto a las gaseosas	17.000	4.250	25%	12.750
Recup. S/Colocaciones	13.550.676	2.765.213	20%	10.785.463
10% Utilidades SBN*	6.493.412	1.053.275	16%	5.440.137
Recuperación de Otras Inver.	0	0	0%	0
Venta de terrenos	339.989	0	0%	339.989
Superávit	4.385.702	4.385.702	100%	0
<b>TOTALES</b>	<b>35.992.143</b>	<b>10.474.208</b>	<b>29%</b>	<b>25.517.935</b>

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 31/03/2019

1.Contiene el Superávit total 2018, equivale a ¢4.385.7 millones.

A nivel general se observa que la ejecución de los ingresos a la fecha de corte alcanzó el 29%, básicamente dicho porcentaje obedece a que a finales del mes de marzo se ajustó la proyección del ingreso con el superávit institucional del año 2018, también incide el ingreso de intereses y recuperación de la cartera crediticia.

A continuación, se presenta una tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados al cierre del primer trimestre 2019 y cuanto representa dentro de los ingresos totales.

**Ingresos Efectivos I Trimestre 2019**

<b>Clasificación:</b>	<b>Monto en Miles ¢</b>	<b>%</b>
Ingresos Corrientes:	3.326.382	31,75
Ingresos de Capital:	2.765.213	26,39
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2018)	4.385.702	41,86
<b>TOTAL</b>	<b>10.477.297</b>	<b>100,00</b>

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

### **1.1 Ingresos Corrientes:**

Representan el 31.75% 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.
- ✓ Comisiones sobre préstamos al sector privado y,
- ✓ Otros ingresos varios no especificados.

Estos ingresos permiten cubrir el egreso operativo, exceptuando los ingresos por concepto de gaseosas y el proveniente de las utilidades de los bancos, ya que estos tienen una aplicación específica (Un 4% para transferencias de Ley al CONACOOOP, CENECOOP R.L. y CPCA, el resto se aplica para otorgar crédito al movimiento cooperativo).

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, se presupuestó para el año 2019 la suma de ¢10.798.8 millones, el ingreso efectivo del primer trimestre fue ¢2.228.9 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢742,9 millones, por lo que alcanzó un 21% de ejecución, dicho porcentaje está por debajo de lo proyectado para el trimestre, a pesar de que durante dicho lapso existieron en fondos propios, una cancelación de operación por parte de FINACOOPRO R.L. y un abono extraordinario por liberación de garantías de COPEMONTENCILLOS, R.L.

### **1.1.2 Ingresos por intereses Inversiones Valores Gobierno Central:**

En cuanto a los ingresos por intereses producto 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 Banco Central, según los lineamientos emitidos por Hacienda. El presupuesto proyectado para el 2019 es de ¢227.4 millones; el ingreso efectivo fue de ¢21.6 millones, dando como resultado una ejecución porcentual de 9,5% a la fecha de corte. Se considera que para el primer trimestre la ejecución está acorde a lo programado por el tema del poco tiempo que han pasado los recursos invertidos y que algunos tienen fecha de vencimiento en abril y mayo, de ahí que solamente se refleje la suma señalada. La tasa de interés pagada por mantener dichas inversiones en promedio se ubica en un 8% anual<sup>2</sup>.

---

<sup>2</sup> Dato consultado a la Tesorería Institucional.

### **1.1.3 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales:**

La proyección anual se proyecta en ₡33.9 millones, el ingreso efectivo fue de ₡3.0 millones, logrando una ejecución de un 9%. Los ingresos que entran a este rubro son los intereses que generan los recursos que se mantienen en cuenta corriente y de los cuales el banco paga rendimiento, (la tasa de interés pagada por el Banco Nacional en promedio se ubica en un 3%, la del Banco de Costa Rica la tasa depende del monto que se mantenga en la cuenta.

### **1.1.4 Alquiler de edificios:**

La proyección anual proyectada se ubica en ₡56.1 millones, al concluir el primer trimestre del año, el ingreso efectivo se ubicó en ₡12.0 millones, obteniendo una ejecución de un 21%. En este rubro se refleja el ingreso que el INFOCOOP recibe por el arriendo de oficinas a los organismos (CONACOOOP, CENECOOP R.L., UNACOOOP, R.L. y CPCA) en el Edificio Cooperativo.

Los ingresos que se reflejan provienen del pago de CONACOOOP el cual está al día, un pago parcial de CENECOOP, R.L., (adeuda tres meses), CPCA está al día, en el caso de UNACOOOP R.L. está pendiente la suma de ₡117,0 millones, quien está en proceso de cobro judicial.

### **1.1.5. Utilidades del Sistema Bancario Nacional:**

La proyección para el año 2019 por concepto del ingreso del 10% de Utilidades de los bancos comerciales del Estado, se ubicó en ₡6.493.4 millones, sin embargo, el efectivo que ingresó fue de ₡1.057.5 millones, los cuales fueron aportados por el Banco Nacional de Costa Rica en la suma de ₡21.7 millones y del Banco de Costa Rica ₡1.031.4 millones. Tomando en cuenta lo señalado la ejecución en términos porcentuales se ubicó en 16%. Es importante señalar que el Banco Nacional de Costa Rica mediante oficio GG151-19 y suscrita por el Gerente General Lic.

Gustavo Vargas Fernández señala que el Banco se acogió a la amnistía tributaria al amparo de la Ley 9635 “Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas”, y que se acoge al transitorio XXIV de dicha Ley, de ahí que tomando en cuenta lo anterior el Banco restará de las futuras transferencias para el INFOCOOP, las sumas que no correspondía girar de los años 2010 al 2016; de ahí que según el Banco nos debe rebajar la suma de ¢7.886.8 millones, cantidad que espera recuperar rebajado de las transferencias del 2018 al 2021 mediante tres tractos iguales. Asimismo, mediante oficio DVF 075-2019 el Lic. Reinaldo Herrera Arce, director de la Dirección Corporativa de Finanzas, señaló lo que la institución recibiría en el 2019 una vez deducido el primer tracto, determinando que la carga parafiscal para el INFOCOOP producto de las utilidades del Banco del periodo 2018 se ubicó en ¢2.650.7 pero que al deducir el primer tracto que hay que rebajar, se da solamente la diferencia o sea los ¢21.792.768.

Lo anterior desfasa completamente la proyección que se tenía incorporada en el Presupuesto Ordinario Institucional y el efecto que se da directamente sobre el disponible para el otorgamiento del crédito institucional lo cual disminuye y por consiguiente el efecto multiplicador que podría visualizarse en los intereses de la cartera crediticia del instituto, también en la reducción del monto que podría darse por concepto de transferencias a los entes beneficiarios entre otros impactos.

Es necesario señalar que la Dirección Ejecutiva institucional está realizando consulta a la Contraloría General de la República para conocer si el Banco puede rebajar la transferencia de la manera que lo está implementando. Ahora bien, si el mecanismo implementado por el Banco es correcto, la institución tendría que ajustar la proyección presupuestaria del presente periodo en dicho rubro por el monto de ¢5.452.8 millones por la vía presupuesto extraordinario y efectuando los ajustes en el componente de egreso los cuales son básicamente rebajar

el presupuesto para el otorgamiento del crédito y ajuste de transferencias de Ley.

#### **1.1.6 Ingresos por Impuesto a las Gaseosas:**

La proyección anual 2019 se ubicó en ₡17.0 millones, de los cuales ingresó durante el primer trimestre 2019, la suma de ₡4.2 millones, cumpliéndose la ejecución presupuestaria en un 25%, el monto recibido durante el año 2019 se ha mantenido por varios años. Desde hace más de cinco años el Ministerio de Hacienda no incrementa el monto por la política restrictiva y contención del gasto público.

#### **1.1.7 Comisiones sobre préstamos al sector privado:**

En este rubro la proyección anual se ubica en ₡89.0 millones, sin embargo, al no formalizarse ningún crédito, no se refleja ingreso. Este rubro se mueve paralelamente a la colocación efectiva. En los próximos meses cuando se realice la formalización de los compromisos crediticios se reflejan ingresos en dicho rubro.

#### **1.1.8 Ingresos Varios no Especificados:**

Para este año no se contempló proyección ya que los recursos que se visualizan son escasos. Al cierre del I Trimestre 2019 el ingreso es de ₡0,05 colones.

### **1.2. Ingresos de Capital:**

Representa el 26,39% de los ingresos totales, la composición de estos básicamente fue producto de los recursos provenientes de la cartera crediticia institucional en el componente de las recuperaciones.

### **1.2.1 Recuperaciones por colocaciones crediticias:**

Los recursos por concepto de recuperaciones sobre préstamos al sector cooperativo, alcanzó un porcentaje de ejecución de 20% y tomando en cuenta que en el I trimestre se dieron abonos extraordinarios para liberación de garantía como fue el caso de COOPEMONTENCILLOS R.L. y una cancelación anticipada de operación crediticia por parte de FINACOOPRO R.L. El monto proyectado para el año es de ¢13.550.6 millones de los cuales ingresaron al 31 de marzo 2019, la suma de ¢2.765.2 millones.

### **1.2.2 Venta de Tierras:**

Para el período 2019 se tiene previsto la venta de algunas propiedades, sin embargo, durante el primer trimestre no se reflejan ingresos, no se tramitó ningún remate ya que los avalúos están vencidos y sin este requisito no es factible. Este proceso es lento sobre todo porque Instituto no contar con un perito, los avalúos deben ser efectuados a través del Ministerio de Hacienda y por lo tanto dicho trámite es lento.

## **1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2018).**

Este rubro representa el 41,86% de los ingresos totales, 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 ¢4,385.7 millones, los mismos corresponden al superávit libre y específico al 31/03/2018. De dicha cantidad, la suma de ¢2.196.0 millones corresponden al superávit libre y ¢2.189.6 millones corresponden al superávit específico. Dichos recursos ajustaron el Presupuesto Ordinario por la vía del Presupuesto Extraordinario 1-2019, el cual fue aprobado sin observaciones por parte de la Contraloría General de la República. La aplicación que se le da a dichos recursos es para incrementar el disponible para crédito y ajustar transferencias de

Ley como la del Fondo de Emergencias y otras entidades como CONACOOOP, CPCA y CENECOOP R.L.

## 2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

### 2.1. Análisis del comportamiento del Egreso:

Al primer trimestre 2019 los egresos **efectivos** alcanzaron la suma de ₡1.391.5 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 3.87%, el comportamiento está fuertemente determinado por la partida de Activos Financieros que es donde se refleja el crédito concedido a las cooperativas, así como la partida de Servicios y la de Transferencias Corrientes, partidas en donde se observa una baja ejecución presupuestaria para lo que va del período.

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

**EGRESOS REALES "VS" EGRESOS PROYECTADOS  
DEL 01/01/2019 AL 31/03/2019  
En miles de colones**

<b>Partidas Presupuestarias</b>	<b>Ejecución Proyectada</b>	<b>Egreso Efectivo</b>	<b>% de Ejec. Real</b>	<b>Diferencia</b>
Remuneraciones	3.721.745	1.041.454	27,98	2.680.290
Servicios	3.123.812	298.769	9,56	2.825.043
Materiales y Suministros	122.980	6.185	5,03	116.795
Intereses y Comisiones	0	0	0,00	0
Activos Financieros	26.731.191	0	0,00	26.731.191
Bienes Duraderos	418.500	19.684	4,70	398.816
Transferencias Corrientes	1.367.007	25.468	1,86	1.341.539
Cuentas Especiales	506.908	0	0,00	506.908
<b>TOTAL</b>	<b>35.992.142</b>	<b>1.391.560</b>	<b>3,87</b>	<b>34.093.675</b>

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 31/03/2019

### **2.1.1 Partida Remuneraciones:**

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 27.96%, se considera razonable, en la misma se cargan 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, sueldos por sustitución -el cual se incrementa considerablemente en relación al primer trimestre del año 2018 tomando en cuenta que varios funcionarios están fuera porque se iniciaron procedimientos administrativos-, pago de horas extras, también se visualiza el pago del salario escolar.

### **2.1.2 Partida Servicios:**

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢298.7 millones con una ejecución porcentual de 9,56%. En esta partida se ubica egresos importantes para mantenimiento de edificio, vehículos, viáticos, honorarios en sus diferentes enfoques, publicidad, capacitación, costos fijos para el pago de agua, luz, teléfono entre otros. Para el primer trimestre se observa poco movimiento de egresos, lo cual es un comportamiento histórico tomando en cuenta que para la adquisición de algunos servicios se están iniciando los procesos de contratación correspondientes.

Es importante señalar que las Gerencias deben monitorear el presupuesto como parte de la fase de ejecución y control a efecto de determinar si amerita ajuste presupuestario y tomar las acciones y previsiones correspondientes de forma oportuna, lo cual también debe ser ajustado al amparo de las metas y actividades programadas en el POI 2019.

### **2.1.3 Partida Materiales y Suministros:**

La partida "Materiales y Suministros" tuvo una ejecución de un 5,03%, en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de ¢6.1 millones. Esta subpartida es similar a la anterior, hay contrataciones en proceso que se materializarán en los meses siguientes de ahí la baja ejecución. El comportamiento es similar al de años anteriores a la misma fecha de corte.

### **2.1.4 Partida Activos Financieros:**

La partida de "Activos Financieros" no refleja egresos efectivos materializados porque no fue posible formalizar los créditos aprobados por la Junta Interventora a la fecha de corte, de ahí que más bien la ejecución lo refleja como un compromiso presupuestario. En la siguiente tabla se informa sobre los créditos comprometidos:

#### **CREDITOS PENDIENTES DE FORMALIZAR I TRIMESTRE 2019**

<b>COOPERATIVAS</b>	<b>MONTO EN ¢</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
<b>FONDOS PROPIOS:</b>		
COOPEUNION R.L.	984.881.300,00	Linea de crédito corto plazo 2018
COOPELDOS R.L.	295.247.128,00	Linea de crédito corto plazo 2018
COOPEBRISAS R.L.	351.396.966,51	Crédito aprobado 2018
COOPEPURISCAL R.L.	220.000.000,00	Crédito aprobado 2018
COOPESA R.L.	1.230.000.000,00	Crédito aprobado 2019
<b>FONDOS AUTOGESTION:</b>		
COOPESILENCIO R.L.	60.000.000,00	Crédito aprobado 2018
<b>TOTAL</b>	<b>3.141.525.394,51</b>	

FUENTE: Departamento de Financiamiento

### **2.1.5 Partida Bienes Duraderos:**

En la partida "Bienes Duraderos", el presupuesto proyectado anual se ubica en ¢418.5 millones, al concluir el primer trimestre lo ejecutado a nivel porcentual alcanzó el 4,7%, en valores absolutos equivale a ¢19.6 millones. En esta partida es donde se ubica el presupuesto enfocado en inversión, tal como la adquisición y renovación de licencias, desarrollo de

software, compra de equipo informático y de oficina, así como de transporte. Generalmente durante el primer trimestre la ejecución efectiva es baja porque más bien los esfuerzos se están direccionando a la confección de las contrataciones (decisiones iniciales) etc., se espera que como avance el periodo se logre materializar el presupuesto proyectado.

### **2.1.6 Partida Transferencias Corrientes:**

En la partida denominada "Transferencias Corrientes" se presupuestó para el año la suma de ₡1.367.0 millones, observa una ejecución de un 1,86%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ₡25.4 millones. En esta partida es donde se cargan egresos producto de prestaciones legales, indemnizaciones, becas, pago de cuotas a organismos internacionales, incapacidades y las transferencias que el instituto debe girar por Ley.

Es importante señalar que las transferencias de ley no se han girado por varios factores, una de ellas es que se han devuelto documentos a las entidades beneficiarias para que amplíen la liquidación del año 2018 y también para que ajusten el plan del 2019, y en esto los organismos se han atrasado, otros motivos corresponden al análisis de la legalidad de otorgar la transferencia. Se espera que la situación para el segundo trimestre mejore y logre resolver algunas dudas de legalidad, especialmente en lo que concierne a la transferencia del CENECOOP R.L. y del CONACOOOP.

En cuanto a la CPCA al concluir el periodo los documentos ya contaron con el aval, sin embargo se estaba a la espera de la aprobación del Manual para giro de Transferencias así como la firma del Convenio suscrito entre las partes para que la Dirección Ejecutiva proceda a dar la

orden de iniciar con los giros mensuales. Se espera que en el mes de abril se pueda empezar a desembolsar los recursos a la CPCA.

En cuanto a CENECOOP y CONACOOOP la dirección está esperando respuesta de una consulta formulada a la Sala Constitucional.

En el caso de Prestaciones, se procedió a girar las prestaciones de las exfuncionarias Eugenia Bonilla Abarca y de Natalia Garita, en el primer caso por acogerse a la jubilación y en el segundo caso por renuncia. En la subpartida Otras transferencias se reflejan los egresos por concepto de incapacidades de los funcionarios de planta a través de la CCSS.

La transferencia enfocada al Fondo de Emergencias no se ve reflejada en la ejecución presupuestaria debido a que el monto fue presupuestado por la vía de Presupuesto Extraordinario 1-2019 donde se incorporó el superávit libre del periodo 2018; dicho documento fue aprobado por la Contraloría General de la República hasta el 30 de marzo 2019, por lo tanto no fue posible efectuar la transferencia antes del cierre contable y presupuestario, de ahí que se reflejará en los primeros días de abril. En cuanto a la Cuota para Organismos Internacionales no se ejecutaron en el primer trimestre en virtud de que es necesario presupuestar los recursos<sup>3</sup> y en el segundo debe ser ajustada porque el monto es mayor al presupuesto establecido inicialmente.

Por otro lado, se procedió a pagar las cuota anual de afiliación a la CCC-CA por la suma de ₡1.0 millones.

### **2.1.7 Ejecución Presupuestaria por programas:**

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

---

<sup>3</sup> Se incorpora los recursos en el Presupuesto Extraordinario 1-2018 ya que era necesario conocer cuál era el superávit libre institucional del periodo 2017.

## Ejecución Presupuestaria por programas

En Miles de colones

Programas	Presupuesto Proyectado Anual 2018	(01/01/2018 AL 31/03/2018)		Presupuesto Proyectado 2019	(01/01/2019 AL 31/03/2019)	
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	30.362.233,06	883.637,11	2,91	31.238.955,82	575.910,57	1,84
Programa Administrativo	4.649.532,02	721.756,99	15,52	4.753.186,71	815.649,44	17,16
<b>Total</b>	<b>35.011.765,08</b>	<b>1.605.394,10</b>	<b>4,59</b>	<b>35.992.142,52</b>	<b>1.391.560,00</b>	<b>3,87</b>

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

### 3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/03/2019:

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado recursos que no se ejecutaron al concluir el primer trimestre 2019, estos ascienden a ₡9.082.6 millones, producido principalmente porque los egresos operativos y de capital efectivamente materializados fueron inferiores a los ingresos reales recibidos durante el periodo de análisis.

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

#### INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS POR FONDOS (1 ENERO AL 31 MARZO 2019)

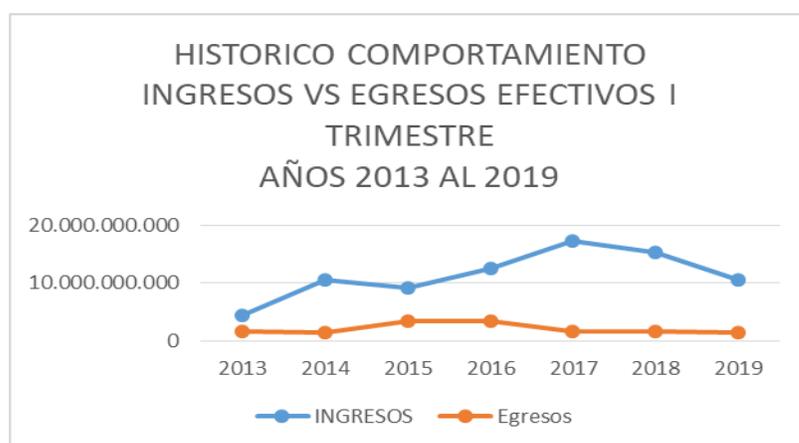
En colones

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
<b>Fondos Propios</b>	8.441.721.785	80,60	1.391.559.604	100,0	7.050.162.181	77,62
<b>PI-480</b>	515.284.036	4,92	160	0,0	515.283.876	5,67
<b>Juvenil y Escolar</b>	1.300.532.329	12,42	80	0,0	1.300.532.249	14,32
<b>Desaf</b>	0	0,00	0	0,0	0	0,00
<b>Autogestión</b>	216.669.760	2,07	160	0,0	216.669.600	2,39
<b>TOTALES</b>	<b>10.474.207.911</b>	<b>100</b>	<b>1.391.560.004</b>	<b>100</b>	<b>9.082.647.906</b>	<b>100</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31/03/2019

Del cuadro anterior se observa que el 77,62% proviene de fondos propios, el 14,32% del fondo específico escolar y juvenil, el 5,67% del fondo específico PL-480 y el 2,39% del fondo autogestionario, el fondo Desaf no reflejó ningún movimiento presupuestario, -este fondo está en el proceso de finiquito-<sup>4</sup>.

Se muestra gráficamente el comportamiento histórico del ingreso y egreso efectivo para los años 2013 al 2019, todos al primer trimestre de dichos años.



**FUENTE: Ejecución Presupuestaria de dichos períodos.**

Como se aprecia el comportamiento historico se ha mantenido en el sentido de que existe la brecha entre el ingreso y el egreso efectivo, de ahí es que se da una diferencia que equivale a los recursos no ejecutados, que son los recursos que están contenidos en el Balance General en los rubros de disponibilidades e instrumentos financieros. También el gráfico visualiza la tendencia en la reducción de ingresos efectivos lo cual es provocado principalmente por el ingreso de las utilidades de los bancos, los cuales han sido inferiores, especialmente el

<sup>4</sup> De dicho fondo la institución mantiene operaciones en cobro judicial, en el momento que se materialice algún ingreso se reflejaría el movimiento y se procedería a presupuestarse la aplicación por la vía de presupuesto extraordinario-.

del Banco Nacional de Costa Rica a raíz de lo señalado en el Punto 1.5 del presente informe en las páginas 7 y 8.

A pesar de que el ingreso es inferior al proyectado es importante señalar que el INFOCOOP está en capacidad de otorgar y formalizar créditos al concluir el primer trimestre 2019 por la suma de ₡7.966,3 millones, desglosados por fondos de la siguiente manera: Fondos Propios ₡6.012.9, fondos PI-480 ₡515,2, Juvenil y Escolar por ₡1.216.6 millones y FNA por ₡216,6 millones.

Para cubrir egreso operativo se tendría la suma de ₡1.037.2 millones aproximadamente.

#### **4. RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS<sup>5</sup>:**

Las metas del programa administrativo totalizan 10 y del programa cooperativo 21, sin embargo, se evalúan de este último programa solamente 20, porque la meta que contribuye al Plan del Bicentenario (Plan de Gobierno) se evalúan semestralmente. Tomando en cuenta lo anterior se revisó el avance de 30 metas, donde el 66% son metas del programa sustantivo.

Es necesario señalar que las metas administrativas, son operativas y por lo tanto éstas no son evaluadas o monitoreadas por la STAP, sin embargo, en el análisis presupuestario son incluidas ya que a éstas se les asigna recursos por lo que se considera importante también monitorearlas.

Teniendo presente lo informado, el comportamiento del avance de la gestión enfocada en metas institucionales versus la utilización de los recursos se sintetiza en el siguiente cuadro:

---

<sup>5</sup> Este apartado se efectúa tomando en cuenta lineamientos del Índice de Gestión y además lo solicita las normas presupuestarias No. 4.3.15 y 4.3.16.

**CONSOLIDADO DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA  
(PROGRAMA COOPERATIVO Y ADMINISTRATIVO)**

	Avance de Metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 25%	12	40,00	8	26,67
avance parcial a lo esperado 18% al 24%	8	26,67	11	36,67
Avance crítico 0 al 17%	10	33,33	11	36,67
Total de Metas	30	100,00	30	100,00

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

Se observa que de las 30 metas el 40% va de acuerdo a lo programado y el 26,67% tiene un avance parcial a lo esperado, sin embargo, es importante señalar que el 33,33% está con un rezago importante. A nivel presupuestario la utilización de los recursos se centra en un avance parcial y en avance crítico.

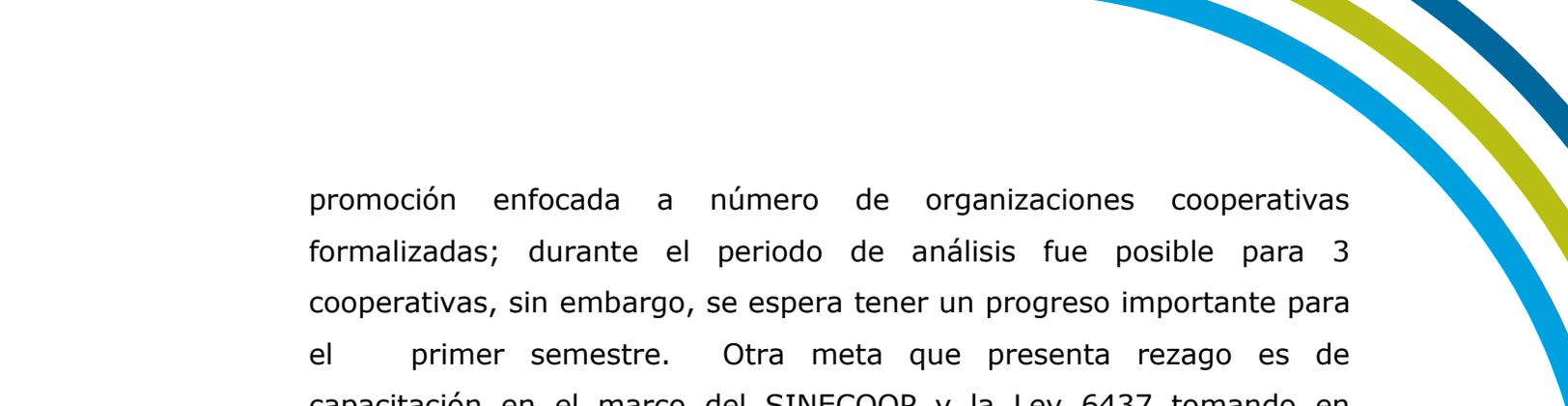
El comportamiento del avance de metas y ejecución presupuestaria a nivel de programas se muestra a continuación en los siguientes cuadros:

**PROGRAMA COOPERATIVO  
AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE 2019**

	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 25%	8	40,00	7	35,00
avance parcial a lo esperado 18% al 24%	4	20,00	7	35,00
Avance crítico 0 al 17%	8	40,00	6	30,00
Total de Metas	20	100,00	20	100,00

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

En el programa cooperativo si bien es cierto se refleja que el 40% van según lo programado y el 20% tiene un leve rezago, lo relevante más bien es que el otro 40% presenta avance crítico, que son 8 metas. Básicamente las metas que están en dicho rango son dos metas de financiamiento enfocadas propiamente al otorgamiento de crédito al movimiento cooperativo, de los cuales no se logró formalizar ninguna de las operaciones aprobadas, la otra meta está direccionada a reducir el índice de deterioro institucional lo cual no fue factible al concluir el trimestre. Otra meta que está inmersa en avance crítico es la de



promoción enfocada a número de organizaciones cooperativas formalizadas; durante el periodo de análisis fue posible para 3 cooperativas, sin embargo, se espera tener un progreso importante para el primer semestre. Otra meta que presenta rezago es de capacitación en el marco del SINECOOP y la Ley 6437 tomando en cuenta que el indicador anual es capacitar a 2.500 personas y al concluir el primer trimestre del año se logró capacitar solamente 27 personas.

Por otro lado el Departamento de Supervisión Cooperativa presenta 4 metas con rezago, estas están direccionadas al tema de liquidación de cooperativas, a la supervisión de cooperativas in situ y extra situ, por otro lado está la enfocada al diseño e implementación del modelo de riesgo en las organizaciones cooperativas y por último la que visualiza la implementación de herramientas que permitan controlar y verificar en las cooperativas aspectos de cumplimiento en cuanto a normativa contable y legal.

El monitoreo que se realizó con las gerencias para ubicar las metas y poderlas clasificar en los rangos según el avance, es un ejercicio para establecer controles y que las Gerencias junto con la Dirección Ejecutiva puedan establecer acciones y ajustar aquellas que sean necesarias para mejorar y que al concluir el periodo las metas sean cumplidas según la programación. Es un ejercicio interno que no es solicitado por las entidades que nos fiscalizan<sup>6</sup> sin embargo es un mecanismo que se ha venido implementando desde hace aproximadamente dos años.

---

<sup>6</sup> STAP y Contraloría principalmente.

**PROGRAMA ADMINISTRATIVO**  
**AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE 2019**

	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 25%	4	40,00	1	10,00
avance parcial a lo esperado 18% al 24%	4	40,00	4	40,00
Avance crítico 0 al 17%	2	20,00	5	50,00
Total de Metas	10	100,00	10	100,00

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

En cuanto al programa administrativo se contemplan 10 metas, de las cuales un 40% se posiciona según lo programado, el otro 40% presenta un avance parcial al programado y un 20% se ubica en estado crítico. A nivel de utilización de los recursos se observa que la mayor parte de las metas no han utilizado los recursos, sin embargo, ya tienen o están en proceso de formalización de estos para la ejecución respectiva.

En cuanto a las dos metas que se ubican como avance crítico, están relacionadas a la planificación por resultados y al tema de riesgo, mismas que se plantearon bajo la premisa de que el proceso de modernización institucional aprobado por MIDEPLAN en mayo 2018, estaría implementado en el presente año; asimismo, que el plan estratégico institucional también estuviera aprobado y en ejecución, en el presente año, no obstante, ambas premisas no se han cumplido, por tanto, será necesario un replanteamiento de estas metas y del presupuesto respectivo.



## **ANEXOS:**

## Tabla 1: Ingresos Consolidados

CONSOLIDADO DE INGRESOS DE OPERACION Y CAPITAL

PERIODO 2019

DEL 01/01/2019 AL 31/03/2019

En Colones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL INGRESOS EFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>100000000000</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>17.715.775.536,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.715.775.536,00</b>	<b>3.323.292.727,85</b>	<b>14.392.482.808,15</b>	<b>18,76</b>
130000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11.205.363.536,00	0,00	11.205.363.536,00	2.265.767.377,85	8.939.596.158,15	20,22
131000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	12.037.784,00	44.075.981,00	21,45
131200000000	VENTA DE SERVICIOS	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	12.037.784,00	44.075.981,00	21,45
131204000000	ALQUILERES	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	12.037.784,00	44.075.981,00	21,45
131204010000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	12.037.784,00	44.075.981,00	21,45
132000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	11.149.249.771,00	0,00	11.149.249.771,00	2.253.672.366,76	8.895.577.404,24	20,21
132300000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	11.149.249.771,00	0,00	11.149.249.771,00	2.253.672.366,76	8.895.577.404,24	20,21
132301000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	227.481.612,00	0,00	227.481.612,00	21.630.177,78	205.851.434,22	9,51
132301010000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	227.481.612,00	0,00	227.481.612,00	21.630.177,78	205.851.434,22	9,51
132302000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	10.887.862.290,00	0,00	10.887.862.290,00	2.228.953.360,51	8.658.908.929,49	20,47
132302070000	INTERESES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	10.798.803.348,00	0,00	10.798.803.348,00	2.228.953.360,51	8.569.849.987,49	20,64
132302150000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	89.058.942,00	0,00	89.058.942,00	0,00	89.058.942,00	0,00
132303000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	33.905.869,00	0,00	33.905.869,00	3.088.828,47	30.817.040,53	9,11
132303010000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	33.905.869,00	0,00	33.905.869,00	3.088.828,47	30.817.040,53	9,11
139000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	57.227,09	-57.227,09	0,00
139100000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
139900000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	57.227,09	-57.227,09	0,00
140000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.510.412.000,00	0,00	6.510.412.000,00	1.057.525.350,00	5.452.886.650,00	16,24
141000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	6.510.412.000,00	0,00	6.510.412.000,00	1.057.525.350,00	5.452.886.650,00	16,24
141100000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	4.250.000,00	12.750.000,00	25,00
141600000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	6.493.412.000,00	0,00	6.493.412.000,00	1.053.275.350,00	5.440.136.650,00	16,22
<b>200000000000</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>13.890.664.688,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.890.664.688,00</b>	<b>2.765.212.881,78</b>	<b>11.125.451.806,22</b>	<b>19,91</b>
210000000000	VENTA DE ACTIVOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211300000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	13.550.675.920,00	0,00	13.550.675.920,00	2.765.212.881,78	10.785.463.038,22	20,41
232000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	13.550.675.920,00	0,00	13.550.675.920,00	2.765.212.881,78	10.785.463.038,22	20,41
250000000000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>300000000000</b>	<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>4.385.702.300,00</b>	<b>4.385.702.300,00</b>	<b>4.385.702.301,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>100,00</b>
330000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	4.385.702.300,00	4.385.702.300,00	4.385.702.301,00	-1,00	100,00
331000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	2.196.007.291,00	2.196.007.291,00	2.196.007.292,00	-1,00	100,00
332000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	2.189.695.009,00	2.189.695.009,00	2.189.695.009,00	0,00	100,00
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>31.606.440.224,00</b>	<b>4.385.702.300,00</b>	<b>35.992.142.524,00</b>	<b>10.474.207.910,63</b>	<b>25.517.934.613,37</b>	<b>29,10</b>

## Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada

CONSOLIDADO DE INGRESOS DE OPERACION Y CAPITAL

PERIODO 2019

DEL 01/01/2019 AL 31/03/2019

En Colones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL INGRESOS EFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>100000000000</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>17.715.775.536,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.715.775.536,00</b>	<b>3.323.292.727,85</b>	<b>14.392.482.808,15</b>	<b>18,76</b>
130000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11.205.363.536,00	0,00	11.205.363.536,00	2.265.767.377,85	8.939.596.158,15	20,22
131000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	12.037.784,00	44.075.981,00	21,45
131200000000	VENTA DE SERVICIOS	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	12.037.784,00	44.075.981,00	21,45
131204000000	ALQUILERES	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	12.037.784,00	44.075.981,00	21,45
131204010000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	12.037.784,00	44.075.981,00	21,45
132000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	11.149.249.771,00	0,00	11.149.249.771,00	2.253.672.366,76	8.895.577.404,24	20,21
132300000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	11.149.249.771,00	0,00	11.149.249.771,00	2.253.672.366,76	8.895.577.404,24	20,21
132301000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	227.481.612,00	0,00	227.481.612,00	21.630.177,78	205.851.434,22	9,51
132301010000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	227.481.612,00	0,00	227.481.612,00	21.630.177,78	205.851.434,22	9,51
132302000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	10.887.862.290,00	0,00	10.887.862.290,00	2.228.953.360,51	8.658.908.929,49	20,47
132302070000	INTERESES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	10.798.803.348,00	0,00	10.798.803.348,00	2.228.953.360,51	8.569.849.987,49	20,64
132302150000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	89.058.942,00	0,00	89.058.942,00	0,00	89.058.942,00	0,00
132303000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	33.905.869,00	0,00	33.905.869,00	3.088.828,47	30.817.040,53	9,11
132303010000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	33.905.869,00	0,00	33.905.869,00	3.088.828,47	30.817.040,53	9,11
139000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	57.227,09	-57.227,09	0,00
139100000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
139900000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	57.227,09	-57.227,09	0,00
140000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.510.412.000,00	0,00	6.510.412.000,00	1.057.525.350,00	5.452.886.650,00	16,24
141000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	6.510.412.000,00	0,00	6.510.412.000,00	1.057.525.350,00	5.452.886.650,00	16,24
141100000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	4.250.000,00	12.750.000,00	25,00
141600000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	6.493.412.000,00	0,00	6.493.412.000,00	1.053.275.350,00	5.440.136.650,00	16,22
<b>200000000000</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>13.890.664.688,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.890.664.688,00</b>	<b>2.765.212.881,78</b>	<b>11.125.451.806,22</b>	<b>19,91</b>
210000000000	VENTA DE ACTIVOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211300000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	13.550.675.920,00	0,00	13.550.675.920,00	2.765.212.881,78	10.785.463.038,22	20,41
232000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	13.550.675.920,00	0,00	13.550.675.920,00	2.765.212.881,78	10.785.463.038,22	20,41
250000000000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>300000000000</b>	<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>4.385.702.300,00</b>	<b>4.385.702.300,00</b>	<b>4.385.702.301,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>100,00</b>
330000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	4.385.702.300,00	4.385.702.300,00	4.385.702.301,00	-1,00	100,00
331000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	2.196.007.291,00	2.196.007.291,00	2.196.007.292,00	-1,00	100,00
332000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	2.189.695.009,00	2.189.695.009,00	2.189.695.009,00	0,00	100,00
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>31.606.440.224,00</b>	<b>4.385.702.300,00</b>	<b>35.992.142.524,00</b>	<b>10.474.207.910,63</b>	<b>25.517.934.613,37</b>	<b>29,10</b>

CODIGO	PARTIDAS/SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>3.020.852.234,00</b>	<b>102.960.000,00</b>	<b>3.123.812.234,00</b>	<b>298.768.888,60</b>	<b>265.097.979,81</b>	<b>563.866.868,41</b>	<b>2.559.945.365,59</b>	<b>9,56</b>
10100	ALQUILERES	35.650.000,00	0,00	35.650.000,00	0,00	553.464,00	553.464,00	35.096.536,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	14.400.000,00	0,00	14.400.000,00	0,00	0,00	0,00	14.400.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	21.200.000,00	0,00	21.200.000,00	0,00	553.464,00	553.464,00	20.646.536,00	0,00
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	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	131.020.000,00	0,00	131.020.000,00	33.935.488,80	809.992,64	34.745.481,44	96.274.518,56	25,90
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	3.423.534,00	0,00	3.423.534,00	8.776.466,00	28,06
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	54.000.000,00	0,00	54.000.000,00	10.160.175,00	0,00	10.160.175,00	43.839.825,00	18,82
10203	SERVICIO DE CORREO	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	91.800,00	800.000,00	891.800,00	1.308.200,00	4,17
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	56.000.000,00	0,00	56.000.000,00	14.709.628,78	9.992,64	14.719.621,42	41.280.378,58	26,27
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.620.000,00	0,00	6.620.000,00	5.550.351,02	0,00	5.550.351,02	1.069.648,98	83,84
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	695.460.000,00	0,00	695.460.000,00	78.935.552,45	18.049.716,00	96.985.268,45	598.474.731,55	11,35
10301	INFORMACION	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	1.270.310,00	0,00	1.270.310,00	11.229.690,00	10,16
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.350.000,00	0,00	230.350.000,00	0,00	12.120.000,00	12.120.000,00	218.230.000,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	23.180.000,00	0,00	23.180.000,00	0,00	0,00	0,00	23.180.000,00	0,00
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	490.000,00	0,00	490.000,00	1.510.000,00	24,50
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	403.230.000,00	0,00	403.230.000,00	74.954.674,45	0,00	74.954.674,45	328.275.325,55	18,59
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.200.000,00	0,00	24.200.000,00	2.220.568,00	5.929.716,00	8.150.284,00	16.049.716,00	9,18
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.242.012.234,00	102.960.000,00	1.344.972.234,00	124.597.550,17	168.812.671,18	293.410.221,35	1.051.562.012,65	9,26
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	2.424.744,96	12.063.725,04	14.488.470,00	10.511.530,00	9,70
10402	SERVICIOS JURIDICOS	468.000.000,00	15.000.000,00	483.000.000,00	49.667.175,00	12.215.158,34	61.882.333,34	421.117.666,66	10,28
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	112.710.796,00	0,00	112.710.796,00	1.788.544,00	14.844.443,00	16.632.987,00	96.077.809,00	1,59
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICA S Y SOCIALES	291.421.438,00	81.960.000,00	373.381.438,00	6.833.916,45	29.903.424,55	36.737.341,00	336.644.097,00	1,83
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	34.000.000,00	0,00	34.000.000,00	0,00	2.949.837,00	2.949.837,00	31.050.163,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	288.580.000,00	0,00	288.580.000,00	62.648.189,76	93.038.083,25	155.686.273,01	132.893.726,99	21,71
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	22.300.000,00	6.000.000,00	28.300.000,00	1.234.980,00	3.798.000,00	5.032.980,00	23.267.020,00	4,36
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	77.790.000,00	0,00	77.790.000,00	4.600.627,00	0,00	4.600.627,00	73.189.373,00	5,91
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	5.190.000,00	0,00	5.190.000,00	283.277,00	0,00	283.277,00	4.906.723,00	5,46
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	57.600.000,00	0,00	57.600.000,00	4.317.350,00	0,00	4.317.350,00	53.282.650,00	7,50
10503	TRANSPORTE 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
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	4.885.018,00	0,00	4.885.018,00	24.964.982,00	16,37
10601	SEGUROS	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	4.885.018,00	0,00	4.885.018,00	24.964.982,00	16,37
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	556.750.000,00	0,00	556.750.000,00	9.968.917,00	42.683.731,25	52.652.648,25	504.097.351,75	1,79
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	496.500.000,00	0,00	496.500.000,00	9.828.917,00	42.496.831,25	52.325.748,25	444.174.251,75	1,98
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	59.700.000,00	0,00	59.700.000,00	140.000,00	186.900,00	326.900,00	59.373.100,00	0,23
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	227.000.000,00	0,00	227.000.000,00	28.808.572,87	34.188.404,74	62.996.977,61	164.003.022,39	12,69
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	121.100.000,00	0,00	121.100.000,00	23.683.791,00	22.854.266,74	46.538.057,74	74.561.942,26	19,56
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	156.363,75	0,00	156.363,75	2.043.636,25	7,11

CODIGO	PARTIDAS/SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	1.442.657,00	0,00	1.442.657,00	19.557.343,00	6,87
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	5.700.000,00	0,00	5.700.000,00	0,00	0,00	0,00	5.700.000,00	0,00
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	39.200.000,00	0,00	39.200.000,00	1.691.501,12	6.565.978,00	8.257.479,12	30.942.520,88	4,32
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	37.200.000,00	0,00	37.200.000,00	1.834.260,00	4.768.160,00	6.602.420,00	30.597.580,00	4,93
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00
10900	IMPUESTOS	23.090.000,00	0,00	23.090.000,00	13.036.704,31	0,00	13.036.704,31	10.053.295,69	56,46
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	13.500.000,00	0,00	13.500.000,00	12.688.026,31	0,00	12.688.026,31	811.973,69	93,99
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
10999	OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	348.678,00	0,00	348.678,00	9.151.322,00	3,67
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.230.000,00	0,00	2.230.000,00	458,00	0,00	458,00	2.229.542,00	0,02
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	458,00	0,00	458,00	999.542,00	0,05
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	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00
<b>20000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>122.980.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122.980.000,00</b>	<b>6.184.822,00</b>	<b>8.147.209,00</b>	<b>14.332.031,00</b>	<b>108.647.969,00</b>	<b>5,03</b>
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	47.300.000,00	0,00	47.300.000,00	2.065.499,00	8.147.209,00	10.212.708,00	37.087.292,00	4,37
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	14.230.000,00	0,00	14.230.000,00	1.826.799,00	8.147.209,00	9.974.008,00	4.255.992,00	12,84
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	31.620.000,00	0,00	31.620.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	31.420.000,00	0,63
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	38.700,00	0,00	38.700,00	1.011.300,00	3,69
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	4.130.000,00	0,00	4.130.000,00	509.780,00	0,00	509.780,00	3.620.220,00	12,34
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	3.580.000,00	0,00	3.580.000,00	509.780,00	0,00	509.780,00	3.070.220,00	14,24
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	28.000.000,00	0,00	28.000.000,00	341.164,00	0,00	341.164,00	27.658.836,00	1,22
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	40.199,00	0,00	40.199,00	1.459.801,00	2,68
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	19.500.000,00	0,00	19.500.000,00	159.465,00	0,00	159.465,00	19.340.535,00	0,82
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	8.500,00	0,00	8.500,00	991.500,00	0,85
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	133.000,00	0,00	133.000,00	3.367.000,00	3,80
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	6.550.000,00	0,00	6.550.000,00	531.760,00	0,00	531.760,00	6.018.240,00	8,12
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	970.000,00	0,00	970.000,00	0,00	0,00	0,00	970.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	5.580.000,00	0,00	5.580.000,00	531.760,00	0,00	531.760,00	5.048.240,00	9,53
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	37.000.000,00	0,00	37.000.000,00	2.736.619,00	0,00	2.736.619,00	34.263.381,00	7,40
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.720.000,00	0,00	3.720.000,00	340.059,00	0,00	340.059,00	3.379.941,00	9,14
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	13.695.000,00	0,00	13.695.000,00	2.319.600,00	0,00	2.319.600,00	11.375.400,00	16,94
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.605.000,00	0,00	3.605.000,00	11.340,00	0,00	11.340,00	3.593.660,00	0,31

CODIGO	PARTIDAS/SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.050.000,00	0,00	13.050.000,00	64.000,00	0,00	64.000,00	12.986.000,00	0,49
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	350.000,00	0,00	350.000,00	1.620,00	0,00	1.620,00	348.380,00	0,46
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.880.000,00	0,00	1.880.000,00	0,00	0,00	0,00	1.880.000,00	0,00
<b>40000</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>22.913.978.753,00</b>	<b>3.817.211.799,00</b>	<b>26.731.190.552,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.141.525.394,51</b>	<b>3.141.525.394,51</b>	<b>23.589.665.157,49</b>	<b>0,00</b>
40100	PRESTAMOS	22.913.978.753,00	3.817.211.799,00	26.731.190.552,00	0,00	3.141.525.394,51	3.141.525.394,51	23.589.665.157,49	0,00
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	22.913.978.753,00	3.817.211.799,00	26.731.190.552,00	0,00	3.141.525.394,51	3.141.525.394,51	23.589.665.157,49	0,00
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>418.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>418.500.000,00</b>	<b>19.683.696,49</b>	<b>9.247.368,21</b>	<b>28.931.064,70</b>	<b>389.568.935,30</b>	<b>4,70</b>
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	184.876.000,00	0,00	184.876.000,00	183.700,00	5.880.702,11	6.064.402,11	178.811.597,89	0,10
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	125.000.000,00	0,00	125.000.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000.000,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	16.500.000,00	0,00	16.500.000,00	33.850,00	5.880.702,11	5.914.552,11	10.585.447,89	0,21
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	149.850,00	0,00	149.850,00	9.850.150,00	1,50
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	33.376.000,00	0,00	33.376.000,00	0,00	0,00	0,00	33.376.000,00	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	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	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	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000.000,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	216.624.000,00	0,00	216.624.000,00	19.499.996,49	3.366.666,10	22.866.662,59	193.757.337,41	9,00
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	214.624.000,00	0,00	214.624.000,00	19.499.996,49	3.366.666,10	22.866.662,59	191.757.337,41	9,09
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>852.331.127,00</b>	<b>514.676.059,00</b>	<b>1.367.007.186,00</b>	<b>25.468.164,28</b>	<b>0,00</b>	<b>25.468.164,28</b>	<b>1.341.539.021,72</b>	<b>1,86</b>
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	283.257.485,00	400.800.991,00	684.058.476,00	0,00	0,00	0,00	684.058.476,00	0,00
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	26.053.300,00	18.925.093,00	44.978.393,00	0,00	0,00	0,00	44.978.393,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	65.880.259,00	65.880.259,00	0,00	0,00	0,00	65.880.259,00	0,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC.	257.204.185,00	315.995.639,00	573.199.824,00	0,00	0,00	0,00	573.199.824,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	34.000.000,00	0,00	34.000.000,00	4.711.350,16	0,00	4.711.350,16	29.288.649,84	13,86
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	623.147,46	0,00	623.147,46	3.376.852,54	15,58
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	4.088.202,70	0,00	4.088.202,70	25.911.797,30	13,63
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	3.769.216,32	0,00	3.769.216,32	36.230.783,68	9,42
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	428.673.642,00	113.875.068,00	542.548.710,00	0,00	0,00	0,00	542.548.710,00	0,00
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	428.673.642,00	113.875.068,00	542.548.710,00	0,00	0,00	0,00	542.548.710,00	0,00
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60601	INDEMNIZACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00	0,00

CODIGO	PARTIDAS/SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS TOTAL DISPONIBLE		%
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00		0,00			0,00
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	16.987.597,80	0,00	16.987.597,80	9.412.402,20	64,35
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>556.053.300,00</b>	<b>-49.145.558,00</b>	<b>506.907.742,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>506.907.742,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	556.053.300,00	-49.145.558,00	506.907.742,00	0,00	0,00	0,00	506.907.742,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	530.000.000,00	-102.960.000,00	427.040.000,00	0,00	0,00	0,00	427.040.000,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	26.053.300,00	53.814.442,00	79.867.742,00	0,00	0,00	0,00	79.867.742,00	0,00
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31.606.440.224,00</b>	<b>4.385.702.300,00</b>	<b>35.992.142.524,00</b>	<b>1.391.560.004,48</b>	<b>3.424.017.951,53</b>	<b>4.815.577.956,01</b>	<b>31.176.564.567,99</b>	<b>3,87</b>

### Tabla 3: Egresos Programa Administrativo

**REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**CONSOLIDADO DE EGRESOS**  
**PERIODO 2019**  
**PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO**  
**EN COLONES**  
**FECHAS DEL 01/01/2019 AL 31/03/2019**

CUENTA/PARTIDAS/SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>0 REMUNERACIONES</b>	<b>1.989.831.447,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.989.831.447,00</b>	<b>0,00</b>	<b>557.691.013,52</b>	<b>1.432.140.433,48</b>	<b>28,03</b>
100 REMUNERACIONES BASICAS	650.595.960,00	0,00	650.595.960,00	0,00	181.789.501,03	468.806.458,97	<b>27,94</b>
101 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	590.595.960,00	0,00	590.595.960,00	0,00	141.593.597,61	449.002.362,39	<b>23,97</b>
105 SUPLENCIA	60.000.000,00	0,00	60.000.000,00	0,00	40.195.903,42	19.804.096,58	<b>66,99</b>
200 REMUNERACIONES EVENTUALES	33.776.000,00	0,00	33.776.000,00	0,00	5.191.370,03	28.584.629,97	<b>15,37</b>
201 TIEMPO EXTRAORDINARIO	9.400.000,00	0,00	9.400.000,00	0,00	181.431,77	9.218.568,23	<b>1,93</b>
202 RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	5.009.938,26	6.990.061,74	<b>41,75</b>
205 DIETAS	12.376.000,00	0,00	12.376.000,00	0,00	0,00	12.376.000,00	<b>0,00</b>
300 INCENTIVOS SALARIALES	848.934.218,00	0,00	848.934.218,00	0,00	248.004.524,56	600.929.693,44	<b>29,21</b>
301 RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	277.330.931,00	0,00	277.330.931,00	0,00	60.552.924,97	216.778.006,03	<b>21,83</b>
302 RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	274.237.053,00	0,00	274.237.053,00	0,00	62.877.936,85	211.359.116,15	<b>22,93</b>
303 DECIMOTERCER MES	117.610.793,00	0,00	117.610.793,00	0,00	8.083.245,01	109.527.547,99	<b>6,87</b>
304 SALARIO ESCOLAR	107.677.882,00	0,00	107.677.882,00	0,00	100.670.541,95	7.007.340,05	<b>93,49</b>
399 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	72.077.559,00	0,00	72.077.559,00	0,00	15.819.875,78	56.257.683,22	<b>21,95</b>
400 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	237.096.037,00	0,00	237.096.037,00	0,00	67.585.078,89	169.510.958,11	<b>28,51</b>
401 CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	130.547.982,00	0,00	130.547.982,00	0,00	37.323.108,66	93.224.873,34	<b>28,59</b>
402 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	7.056.648,00	0,00	7.056.648,00	0,00	2.017.464,75	5.039.183,25	<b>28,59</b>
403 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	21.868.282,00	0,00	21.868.282,00	0,00	6.052.394,11	15.815.887,89	<b>27,68</b>
404 CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	70.566.477,00	0,00	70.566.477,00	0,00	20.174.646,62	50.391.830,38	<b>28,59</b>
405 CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	7.056.648,00	0,00	7.056.648,00	0,00	2.017.464,75	5.039.183,25	<b>28,59</b>
500 CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	210.429.232,00	0,00	210.429.232,00	0,00	55.010.539,01	155.418.692,99	<b>26,14</b>
501 CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	71.695.539,00	0,00	71.695.539,00	0,00	20.497.440,94	51.198.098,06	<b>28,59</b>
502 APOORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	21.169.943,00	0,00	21.169.943,00	0,00	6.052.394,11	15.117.548,89	<b>28,59</b>
503 APOORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	42.339.885,00	0,00	42.339.885,00	0,00	12.104.787,75	30.235.097,25	<b>28,59</b>
505 CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	75.223.865,00	0,00	75.223.865,00	0,00	16.355.916,21	58.867.948,79	<b>21,74</b>
9900 REMUNERACIONES DIVERSAS	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	110.000,00	8.890.000,00	<b>1,22</b>
9999 OTRAS REMUNERACIONES	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	110.000,00	8.890.000,00	<b>1,22</b>

CUENTA/PARTIDAS/SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>10000 SERVICIOS</b>	<b>1.704.580.000,00</b>	<b>96.960.000,00</b>	<b>1.801.540.000,00</b>	<b>187.591.457,76</b>	<b>394.605.597,06</b>	<b>1.406.934.402,94</b>	<b>21,90</b>
10100 ALQUILERES	35.650.000,00	0,00	35.650.000,00	553.464,00	553.464,00	35.096.536,00	<b>1,55</b>
10101 ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
10102 ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	14.400.000,00	0,00	14.400.000,00	0,00	0,00	14.400.000,00	<b>0,00</b>
10103 ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	21.200.000,00	0,00	21.200.000,00	553.464,00	553.464,00	20.646.536,00	<b>2,61</b>
10199 OTROS ALQUILERES	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	<b>0,00</b>
10200 SERVICIOS BASICOS	130.090.000,00	0,00	130.090.000,00	809.992,64	34.670.081,44	95.419.918,56	<b>26,65</b>
10201 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	0,00	3.423.534,00	8.776.466,00	<b>28,06</b>
10202 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	54.000.000,00	0,00	54.000.000,00	0,00	10.160.175,00	43.839.825,00	<b>18,82</b>
10203 SERVICIO DE CORREO	1.350.000,00	0,00	1.350.000,00	800.000,00	816.400,00	533.600,00	<b>60,47</b>
10204 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	56.000.000,00	0,00	56.000.000,00	9.992,64	14.719.621,42	41.280.378,58	<b>26,29</b>
10299 OTROS SERVICIOS BASICOS	6.540.000,00	0,00	6.540.000,00	0,00	5.550.351,02	989.648,98	<b>84,87</b>
10300 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	289.610.000,00	0,00	289.610.000,00	18.049.716,00	22.088.341,85	267.521.658,15	<b>7,63</b>
10301 INFORMACION	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	0,00	1.270.310,00	6.229.690,00	<b>16,94</b>
10302 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.000.000,00	0,00	230.000.000,00	12.120.000,00	12.120.000,00	217.880.000,00	<b>5,27</b>
10303 IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	22.850.000,00	0,00	22.850.000,00	0,00	0,00	22.850.000,00	<b>0,00</b>
10304 TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	490.000,00	1.510.000,00	<b>24,50</b>
10306 COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	3.060.000,00	0,00	3.060.000,00	0,00	57.747,85	3.002.252,15	<b>1,89</b>
10307 SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.200.000,00	0,00	24.200.000,00	5.929.716,00	8.150.284,00	16.049.716,00	<b>33,68</b>
10400 SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	815.270.000,00	96.960.000,00	912.230.000,00	133.392.980,38	250.002.181,35	662.227.818,65	<b>27,41</b>
10401 SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	12.063.725,04	14.488.470,00	10.511.530,00	<b>57,95</b>
10402 SERVICIOS JURIDICOS	253.000.000,00	0,00	253.000.000,00	12.215.158,34	61.882.333,34	191.117.666,66	<b>24,46</b>
10403 SERVICIOS DE INGENIERIA	65.000.000,00	0,00	65.000.000,00	0,00	0,00	65.000.000,00	<b>0,00</b>
10404 SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	148.000.000,00	96.960.000,00	244.960.000,00	12.278.013,75	12.924.225,00	232.035.775,00	<b>5,28</b>
10405 SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00	0,00	0,00	14.000.000,00	<b>0,00</b>
10406 SERVICIOS GENERALES	287.970.000,00	0,00	287.970.000,00	93.038.083,25	155.674.173,01	132.295.826,99	<b>54,06</b>
10499 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	22.300.000,00	0,00	22.300.000,00	3.798.000,00	5.032.980,00	17.267.020,00	<b>22,57</b>
10500 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	27.540.000,00	0,00	27.540.000,00	0,00	551.697,00	26.988.303,00	<b>2,00</b>
10501 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.940.000,00	0,00	2.940.000,00	0,00	192.847,00	2.747.153,00	<b>6,56</b>
10502 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	9.600.000,00	0,00	9.600.000,00	0,00	358.850,00	9.241.150,00	<b>3,74</b>
10503 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	<b>0,00</b>
10504 VIATICOS EN EL EXTERIOR	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00	<b>0,00</b>
10600 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	0,00	4.885.018,00	24.964.982,00	<b>16,37</b>
10601 SEGUROS	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	0,00	4.885.018,00	24.964.982,00	<b>16,37</b>
10700 CAPACITACION Y PROTOCOLO	124.250.000,00	0,00	124.250.000,00	596.900,00	5.820.673,50	118.429.326,50	<b>4,68</b>
10701 ACTIVIDADES DE CAPACITACION	66.000.000,00	0,00	66.000.000,00	410.000,00	5.493.773,50	60.506.226,50	<b>8,32</b>
10702 ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	57.700.000,00	0,00	57.700.000,00	186.900,00	326.900,00	57.373.100,00	<b>0,57</b>
10703 GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	<b>0,00</b>
10800 MANTENIMIENTO Y REPARACION	227.000.000,00	0,00	227.000.000,00	34.188.404,74	62.996.977,61	164.003.022,39	<b>27,75</b>

CUENTA/PARTIDAS/SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10801 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	121.100.000,00	0,00	121.100.000,00	22.854.266,74	46.538.057,74	74.561.942,26	<b>38,43</b>
10804 MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	0,00	156.363,75	2.043.636,25	<b>7,11</b>
10805 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	0,00	1.442.657,00	19.557.343,00	<b>6,87</b>
10806 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	5.700.000,00	0,00	5.700.000,00	0,00	0,00	5.700.000,00	<b>0,00</b>
10807 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	39.200.000,00	0,00	39.200.000,00	6.565.978,00	8.257.479,12	30.942.520,88	<b>21,06</b>
10808 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	37.200.000,00	0,00	37.200.000,00	4.768.160,00	6.602.420,00	30.597.580,00	<b>17,75</b>
10899 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	<b>0,00</b>
10900 IMPUESTOS	23.090.000,00	0,00	23.090.000,00	0,00	13.036.704,31	10.053.295,69	<b>56,46</b>
10902 IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	13.500.000,00	0,00	13.500.000,00	0,00	12.688.026,31	811.973,69	<b>93,99</b>
10903 IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	<b>0,00</b>
10999 OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	0,00	348.678,00	9.151.322,00	<b>3,67</b>
19900 SERVICIOS DIVERSOS	2.230.000,00	0,00	2.230.000,00	0,00	458,00	2.229.542,00	<b>0,02</b>
19902 INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	458,00	999.542,00	<b>0,05</b>
19905 DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	<b>0,00</b>
19999 OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	<b>0,00</b>
<b>20000 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>115.995.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.995.000,00</b>	<b>8.147.209,00</b>	<b>13.939.631,00</b>	<b>102.055.369,00</b>	<b>12,02</b>
20100 PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	43.850.000,00	0,00	43.850.000,00	8.147.209,00	9.879.398,00	33.970.602,00	<b>22,53</b>
20101 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10.780.000,00	0,00	10.780.000,00	8.147.209,00	9.640.698,00	1.139.302,00	<b>89,43</b>
20102 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	<b>0,00</b>
20104 TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	31.620.000,00	0,00	31.620.000,00	0,00	200.000,00	31.420.000,00	<b>0,63</b>
20199 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	0,00	38.700,00	1.011.300,00	<b>3,69</b>
20200 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	3.845.000,00	0,00	3.845.000,00	0,00	509.780,00	3.335.220,00	<b>13,26</b>
20202 PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	<b>0,00</b>
20203 ALIMENTOS Y BEBIDAS	3.295.000,00	0,00	3.295.000,00	0,00	509.780,00	2.785.220,00	<b>15,47</b>
20300 MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	28.000.000,00	0,00	28.000.000,00	0,00	341.164,00	27.658.836,00	<b>1,22</b>
20301 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	40.199,00	1.459.801,00	<b>2,68</b>
20302 MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	<b>0,00</b>
20303 MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	<b>0,00</b>
20304 MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	19.500.000,00	0,00	19.500.000,00	0,00	159.465,00	19.340.535,00	<b>0,82</b>
20305 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	<b>0,00</b>
20306 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	8.500,00	991.500,00	<b>0,85</b>
20399 OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	133.000,00	3.367.000,00	<b>3,80</b>
20400 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.890.000,00	0,00	3.890.000,00	0,00	531.760,00	3.358.240,00	<b>13,67</b>
20401 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	890.000,00	0,00	890.000,00	0,00	0,00	890.000,00	<b>0,00</b>
20402 REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	531.760,00	2.468.240,00	<b>17,73</b>

CUENTA	PARTIDAS/SUBPARTIDAS	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	36.410.000,00	0,00	36.410.000,00	0,00	2.677.529,00	33.732.471,00	7,35
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.565.000,00	0,00	3.565.000,00	0,00	280.969,00	3.284.031,00	7,88
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	13.410.000,00	0,00	13.410.000,00	0,00	2.319.600,00	11.090.400,00	17,30
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.605.000,00	0,00	3.605.000,00	0,00	11.340,00	3.593.660,00	0,31
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.050.000,00	0,00	13.050.000,00	0,00	64.000,00	12.986.000,00	0,49
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	1.620,00	348.380,00	0,46
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.730.000,00	0,00	1.730.000,00	0,00	0,00	1.730.000,00	0,00
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>406.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>406.500.000,00</b>	<b>9.247.368,21</b>	<b>28.931.064,70</b>	<b>377.568.935,30</b>	<b>7,12</b>
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	184.876.000,00	0,00	184.876.000,00	5.880.702,11	6.064.402,11	178.811.597,89	3,28
50102	EQUIPO DE TRANSPORTE	125.000.000,00	0,00	125.000.000,00	0,00	0,00	125.000.000,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	16.500.000,00	0,00	16.500.000,00	5.880.702,11	5.914.552,11	10.585.447,89	35,85
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	149.850,00	9.850.150,00	1,50
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	33.376.000,00	0,00	33.376.000,00	0,00	0,00	33.376.000,00	0,00
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	0,00	0,00	17.000.000,00	0,00
50207	INSTALACIONES	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	0,00	0,00	17.000.000,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	204.624.000,00	0,00	204.624.000,00	3.366.666,10	22.866.662,59	181.757.337,41	11,17
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	202.624.000,00	0,00	202.624.000,00	3.366.666,10	22.866.662,59	179.757.337,41	11,29
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>140.400.000,00</b>	<b>65.880.259,00</b>	<b>206.280.259,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.468.164,28</b>	<b>180.812.094,72</b>	<b>12,35</b>
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	0,00	65.880.259,00	65.880.259,00	0,00	0,00	65.880.259,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	65.880.259,00	65.880.259,00	0,00	0,00	65.880.259,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	34.000.000,00	0,00	34.000.000,00	0,00	4.711.350,16	29.288.649,84	13,86
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	623.147,46	3.376.852,54	15,58
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	4.088.202,70	25.911.797,30	13,63
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	3.769.216,32	36.230.783,68	9,42
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	3.769.216,32	36.230.783,68	9,42
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00	0,00
60601	INDEMINIZACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00	0,00
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES			0,00		0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00	16.987.597,80	9.412.402,20	64,35
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00	16.987.597,80	9.412.402,20	64,35
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>330.000.000,00</b>	<b>-96.960.000,00</b>	<b>233.040.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>233.040.000,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	330.000.000,00	-96.960.000,00	233.040.000,00	0,00	0,00	233.040.000,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	330.000.000,00	-96.960.000,00	233.040.000,00	0,00	0,00	233.040.000,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA			0,00		0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL PROGRAMA ADMINISTRATIVO</b>	<b>4.687.306.447,00</b>	<b>65.880.259,00</b>	<b>4.753.186.706,00</b>	<b>204.986.034,97</b>	<b>1.020.635.470,56</b>	<b>3.732.551.235,44</b>	<b>21,47</b>

## Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo

REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
CONSOLIDADO DE EGRESOS  
PERIODO 2019  
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO  
EN COLONES

FECHAS DEL 01/01/2019 AL 31/03/2019

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1.731.913.363,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.731.913.363,00</b>	<b>483.763.419,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.248.149.943,41</b>	<b>27,93</b>
100	REMUNERACIONES BASICAS	529.988.930,00	0,00	529.988.930,00	125.145.144,91	0,00	404.843.785,09	23,61
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	529.988.930,00	0,00	529.988.930,00	125.145.144,91	0,00	404.843.785,09	23,61
300	INCENTIVOS SALARIALES	818.292.301,00	0,00	818.292.301,00	238.262.973,88	0,00	580.029.327,12	29,12
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	250.452.227,00	0,00	250.452.227,00	53.859.414,84	0,00	196.592.812,16	21,50
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	296.475.562,00	0,00	296.475.562,00	64.885.215,12	0,00	231.590.346,88	21,89
303	DECIMOTERCER MES	100.977.082,00	0,00	100.977.082,00	7.956.340,50	0,00	93.020.741,50	7,88
304	SALARIO ESCOLAR	93.175.199,00	0,00	93.175.199,00	91.804.483,42	0,00	1.370.715,58	98,53
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	77.212.231,00	0,00	77.212.231,00	19.757.520,00	0,00	57.454.711,00	25,59
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	202.963.936,00	0,00	202.963.936,00	64.695.704,15	0,00	138.268.231,85	31,88
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.084.561,00	0,00	112.084.561,00	35.727.478,37	0,00	76.357.082,63	31,88
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.058.626,00	0,00	6.058.626,00	1.931.215,05	0,00	4.127.410,95	31,88
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	18.175.875,00	0,00	18.175.875,00	5.793.645,15	0,00	12.382.229,85	31,88
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	60.586.248,00	0,00	60.586.248,00	19.312.150,53	0,00	41.274.097,47	31,88
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.058.626,00	0,00	6.058.626,00	1.931.215,05	0,00	4.127.410,95	31,88
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	180.668.196,00	0,00	180.668.196,00	55.659.596,65	0,00	125.008.599,35	30,81
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	61.555.630,00	0,00	61.555.630,00	19.621.144,83	0,00	41.934.485,17	31,88
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	18.175.875,00	0,00	18.175.875,00	5.793.645,15	0,00	12.382.229,85	31,88
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.351.750,00	0,00	36.351.750,00	11.587.290,05	0,00	24.764.459,95	31,88
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS				0,00		0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	64.584.941,00	0,00	64.584.941,00	18.657.516,62	0,00	45.927.424,38	28,89
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>1.316.272.234,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>1.322.272.234,00</b>	<b>91.754.749,30</b>	<b>77.506.522,05</b>	<b>1.153.010.962,65</b>	<b>6,94</b>
10200	SERVICIOS BASICOS	930.000,00	0,00	930.000,00	75.400,00	0,00	854.600,00	8,11
10203	SERVICIO DE CORREO	850.000,00	0,00	850.000,00	75.400,00	0,00	774.600,00	8,87
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	405.850.000,00	0,00	405.850.000,00	74.896.926,60	0,00	330.953.073,40	18,45

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DISPONIBLE	%
10301	INFORMACION	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	330.000,00	0,00	330.000,00	0,00	0,00	330.000,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	400.170.000,00	0,00	400.170.000,00	74.896.926,60	0,00	325.273.073,40	18,72
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	426.742.234,00	6.000.000,00	432.742.234,00	7.988.349,20	35.419.690,80	389.334.194,00	1,85
10402	SERVICIOS JURIDICOS	215.000.000,00	15.000.000,00	230.000.000,00	0,00	0,00	230.000.000,00	0,00
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	47.710.796,00	0,00	47.710.796,00	1.788.544,00	14.844.443,00	31.077.809,00	3,75
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	143.421.438,00	-15.000.000,00	128.421.438,00	6.187.705,20	17.625.410,80	104.608.322,00	4,82
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	2.949.837,00	17.050.163,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	610.000,00	0,00	610.000,00	12.100,00	0,00	597.900,00	1,98
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	50.250.000,00	0,00	50.250.000,00	4.048.930,00	0,00	46.201.070,00	8,06
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	90.430,00	0,00	2.159.570,00	4,02
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	48.000.000,00	0,00	48.000.000,00	3.958.500,00	0,00	44.041.500,00	8,25
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	432.500.000,00	0,00	432.500.000,00	4.745.143,50	42.086.831,25	385.668.025,25	1,10
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	430.500.000,00	0,00	430.500.000,00	4.745.143,50	42.086.831,25	383.668.025,25	1,10
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
<b>20000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>6.985.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.985.000,00</b>	<b>392.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.592.600,00</b>	<b>5,62</b>
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	3.450.000,00	0,00	3.450.000,00	333.310,00	0,00	3.116.690,00	9,66
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.450.000,00	0,00	3.450.000,00	333.310,00	0,00	3.116.690,00	9,66
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	285.000,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	285.000,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO				0,00		0,00	#IDIV/0!
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	2.660.000,00	0,00	2.660.000,00	0,00	0,00	2.660.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	2.580.000,00	0,00	2.580.000,00	0,00	0,00	2.580.000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	590.000,00	0,00	590.000,00	59.090,00	0,00	530.910,00	10,02
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	155.000,00	0,00	155.000,00	59.090,00	0,00	95.910,00	38,12
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	285.000,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
<b>40000</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>22.913.978.753,00</b>	<b>3.817.211.799,00</b>	<b>26.731.190.552,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.141.525.394,51</b>	<b>23.589.665.157,49</b>	<b>0,00</b>
40100	PRESTAMOS	22.913.978.753,00	3.817.211.799,00	26.731.190.552,00	0,00	3.141.525.394,51	23.589.665.157,49	0,00
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	22.913.978.753,00	3.817.211.799,00	26.731.190.552,00	0,00	3.141.525.394,51	23.589.665.157,49	0,00
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	0,00
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>711.931.127,00</b>	<b>448.795.800,00</b>	<b>1.160.726.927,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.160.726.927,00</b>	<b>0,00</b>
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	283.257.485,00	334.920.732,00	618.178.217,00	0,00	0,00	618.178.217,00	0,00
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	26.053.300,00	18.925.093,00	44.978.393,00	0,00	0,00	44.978.393,00	0,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC.	257.204.185,00	315.995.639,00	573.199.824,00	0,00	0,00	573.199.824,00	0,00
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	428.673.642,00	113.875.068,00	542.548.710,00	0,00	0,00	542.548.710,00	0,00
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	428.673.642,00	113.875.068,00	542.548.710,00	0,00	0,00	542.548.710,00	0,00
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>226.053.300,00</b>	<b>47.814.442,00</b>	<b>273.867.742,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273.867.742,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	226.053.300,00	47.814.442,00	273.867.742,00	0,00	0,00	273.867.742,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	200.000.000,00	-6.000.000,00	194.000.000,00	0,00	0,00	194.000.000,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	26.053.300,00	53.814.442,00	79.867.742,00	0,00	0,00	79.867.742,00	0,00
	<b>TOTAL PROGRAMA COOPERATIVO</b>	<b>26.919.133.777,00</b>	<b>4.319.822.041,00</b>	<b>31.238.955.818,00</b>	<b>575.910.568,89</b>	<b>3.219.031.916,56</b>	<b>27.444.013.332,55</b>	<b>1,84</b>

## Tabla 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios

### EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS

#### INGRESOS Y GASTOS

En Colones

Del 01/01/2019 AL 31/03/2019

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Alquileres	56.113.765,00	12.037.784,00	21,45	44.075.981,00
Intereses títulos valores	209.195.935,00	20.106.666,67	9,61	189.089.268,33
Intereses sobre préstamos	10.256.529.609,00	2.110.949.221,16	20,58	8.145.580.387,84
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	85.538.370,00	0,00	0,00	85.538.370,00
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	29.156.004,00	2.981.962,87	20,58	26.174.041,13
Ingresos varios no especificados	0,00	57.227,08	0,00	-57.227,08
Transferencias de Capital Gobierno Central	17.000.000,00	4.250.000,00	25,00	12.750.000,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	6.493.412.000,00	1.053.275.350,00	16,22	5.440.136.650,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				0,00
Venta de terrenos:	339.988.768,00	0,00	0,00	339.988.768,00
Recuperación de préstamos al sector privado	12.530.205.947,00	2.612.185.574,70	20,85	9.918.020.372,30
<b>FINANCIAMIENTO</b>				0,00
Superávit libre	2.196.007.291,00	2.196.007.292,00	0,00	-1,00
Superávit específico	429.870.707,00	429.870.707,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>32.643.018.396,00</b>	<b>8.441.721.785,48</b>	<b>25,86</b>	<b>24.201.296.610,52</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Remuneraciones:	3.721.744.810,00	1.041.454.433,11	27,98	
Servicios	3.123.642.234,00	298.768.488,60	9,56	265.097.979,81
Materiales y Suministros	122.980.000,00	6.184.822,00	5,03	8.147.209,00
Activos Financieros	23.507.082.559,00	0,00	0,00	3.081.525.394,51
Bienes Duraderos	418.500.000,00	19.683.696,49	4,70	9.247.368,21
Transferencias corrientes	1.322.028.793,00	25.468.164,28	1,93	0,00
Cuentas Especiales	427.040.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>32.643.018.396,00</b>	<b>1.391.559.604,48</b>	<b>4,26</b>	<b>3.364.017.951,53</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos y egresos efectivos

**7.050.162.181,00**

## Tabla 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

Del 01/01/2019 AL 31/03/2019

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	4.193.547,00	162.166,67	3,87	4.193.543,13
Intereses sobre préstamos al sector privado	101.244.021,00	14.302.424,80	14,13	101.244.006,87
Comisiones sobre préstamos al Sector privado	971.624,00	0,00	0,00	971.624,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	3.193.716,00	0,00	0,00	3.193.716,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Recuperación de préstamos al sector privado	173.391.431,00	26.343.515,96	15,19	173.391.415,81
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
Superávit Específico	474.475.929,00	474.475.929,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>757.470.268,00</b>	<b>515.284.036,43</b>	<b>68,03</b>	<b>242.186.231,57</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	60.000,00	160,00	0,27	0
Activos Financieros	757.410.268,00	0,00	0,00	0
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>757.470.268,00</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos y egresos efectivos

515.283.876,43

## Tabla 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL  
INGRESOS Y GASTOS  
En Colones  
Del 01/01/2019 AL 31/03/2019

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	7.994.045,00	393.833,33	4,93	7.600.211,67
Intereses sobre préstamos al sector privado	197.883.265,00	24.276.519,16	12,27	173.606.745,84
Comisiones sobre préstamos al sector privado	2.548.948,00	0,00	0,00	2.548.948,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	142,00	0,00	0,00	142,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	530.272.299,00	68.684.382,12	12,95	461.587.916,88
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				0,00
Superávit Específico	1.207.177.594,00	1.207.177.594,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.945.876.293,00</b>	<b>1.300.532.328,61</b>	<b>66,84</b>	<b>645.343.964,39</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	1.820.980.158,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias Corrientes	44.978.393,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas Especiales	79.867.742,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>1.945.876.293,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos y egresos efectivos

1.300.532.328,61

## Tabla 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO  
 INGRESOS Y GASTOS  
 En Colones  
 Del 01/01/2019 AL 31/03/2019

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	6.098.085,00	967.511,11	15,87	5.130.573,89
Intereses sobre préstamos al sector privado	243.146.453,00	79.425.195,39	32,67	163.721.257,61
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	1.556.007,00	106.865,60	6,87	1.449.141,40
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	316.806.243,00	57.999.409,00	18,31	258.806.834,00
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				0,00
Superávit Específicos	78.170.779,00	78.170.779,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>645.777.567,00</b>	<b>216.669.760,10</b>	<b>33,55</b>	<b>429.107.806,90</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	60.000,00	25,00	0,04	0
Activos Financieros	645.717.567,00	0,00	0,00	60000000
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>645.777.567,00</b>	<b>25,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60000000</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos y egresos efectivos

**216.669.735,10**

## Tabla 9: Avance de Metas Programa Administrativo

AVANCE DE METAS OPERATIVAS PROGRAMA ADMINISTRATIVO  
I TRIMESTRE 2019

DEPARTAMENTO	PROPUESTAS PARA EL AÑO 2019	Avance de Gestión I trimestre 2019 a nivel porcentual	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO 2019 Cifras en ¢	Presupuesto Ejecutado por meta (efectivo)	% de Ejecución
Desarrollo Estratégico	1. Diseñar un sistema de planificación estratégica por resultados (PGpR).	7%			x	140.571.207	26.498.896	18,85
	2. Implementar un diseño organizacional por procesos de cara a la reorganización institucional.	25%	x			80.546.724	14.707.495	18,26
	3. Crear un modelo de control y gestión PGpR.	13%			x	40.369.483	8.640.602	21,40
Administrativo Financiero	1. Cumplir con las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que planteen las diferentes dependencias de la Institución, en todo momento.	18%		x		1.447.481.068	266.303.465	18,40
Comunicación e Imagen	1. Ejecutar una estrategia de información y divulgación de la gestión institucional.	30%	x			59.896.993	5.006.196	8,36
	2. Crear un plan de Comunicación que propicie espacios colectivos propios del sector cooperativo, la Economía Social Solidaria y el INFOCOOP para consolidar la autonomía informativa.	25%	x			355.840.980	6.674.929	1,88
	3. Generar iniciativas o productos de comunicación, material educativo e informativo sobre el sector cooperativo.	25%	x			76.946.993	30.037.178	39,04
Desarrollo Humano	1. Gestionar el talento humano mediante la alineación del personal al cumplimiento de los objetivos institucionales propiciando su mejor desempeño y compromiso.	22%		X		665.021.698	116.242.012	17%
Tecnologías de Información	1. Mejorar la infraestructura tecnológica y Sistemas de información a través de tecnología de punta, acorde a las necesidades y capacidades institucionales	18%		X		408.024.498	53.956.980	13,22%
	2. Formulación e Inicio de la ejecución del Plan Estratégico de Tecnologías de Información (2019-2023) a efectos de dar un salto cualitativo en infraestructura tecnológica y sistemas de información.	20%		X		136.008.166	20.000.000	14,70%

\* Categorización

Avance según lo esperado 25%
Avance parcial a lo esperado 18% al 24%
Avance crítico 0 al 17%

## Tabla 10: Avance metas Programa Cooperativo

**AVANCE DE METAS SUSTANTIVAS PROGRAMA COOPERATIVO  
I TRIMESTRE 2019**

Producto	Departamento a Cargo	Objetivos del producto	Indicador	Meta 2019	Unidad de medida	Avance de Gestión I trimestre 2019	Avance a Nivel Porcentual	Grado de cumplimiento o por categoría*	Presupuesto Projectado y Ajustado por meta	Presupuesto Ejecutado por meta (efectivo)	% de Ejecución	
Promoción integral cooperativo	Promoción	Desarrollar competencias en las personas para la asociatividad productiva que mejore su calidad de vida.	Número de organizaciones cooperativas formalizadas.	50	Cooperativas	3	6%	X	143.680.000	37.428.110	26%	
			Número de personas emprendedoras participantes de los programas de información y formación.	1000	Personas	473	47%	X	105.710.000	37.400.000	35%	
		Fortalecer las cooperativas mediante capacitación y asistencia técnica para mejorar su productividad y competencias estratégicas de negocio.	Número de cooperativas con servicios y asesoría estratégicos de la empresa.	70	Cooperativas	NA	0%			150.680.000	0	0%
	Educación y Capacitación	Fomentar espacios de pensamiento colaborativo virtuales y presenciales sobre temas como emprendedurismo y educación cooperativa.	Número de personas capacitadas en el emprendedurismo y educación cooperativa.	600	Personas	107	18%	X		146.000.000	16.582.088,11	11%
		Fortalecer la gestión empresarial de las cooperativas mediante la aplicación de un programa multicomponente de capacitación.	Número de personas capacitadas en la gestión empresarial de las cooperativas.	600	Personas	224	37%	X		224.190.000	15.115.878,43	7%
		Promover la equidad de género dentro del movimiento cooperativo.	Número de personas sensibilizadas en equidad de género dentro del movimiento cooperativo.	150	Personas	88	59%	X		70.500.000	17.434.369,18	25%
		Divulgar el cooperativismo en el marco del SINECOOP- ESS y la Ley 6437.	Número de personas capacitadas en el marco del SINECOOP-ESS y la Ley 6437.	2500	Personas	27	1%		X	164.490.000	18.214.416,02	11%
	Supervisión Cooperativa	Vigilar a los organismos cooperativos para que estos cumplan con la normativa legal correspondiente, según lo estipulado en la Ley de Asociaciones Cooperativas vigente.	Número de cooperativas con diagnóstico sobre funcionamiento administrativo y cumplimiento de objeto social que se mantienen activas en el Sistema de Monitoreo Cooperativo.	67	Cooperativas	12	18%	X		97.600.000	25.947.310	27%
			Número de Cooperativas con herramientas que permitan controlar y verificar el cumplimiento de la normativa legal y contable.	30	Cooperativas	4	13%		X	48.750.000	10.378.524	21%
			Porcentaje del SMC sistematizado con la información contable de los organismos cooperativos.	100%	Cooperativas	0,25	25%	X		37.100.000	10.378.524	28%
			Modelo de riesgo diseñado y adoptado para identificar y gestionar los mitigadores de riesgo de los organismos cooperativos.	1	Modelo	0	0%		X	38.100.000	10.378.524	27%
			Número de estudios de disolución de organismos cooperativos.	30	Cooperativas	0	0%		X	48.150.000	5.189.262	11%
			Número de organismos cooperativos supervisados in situ y extra in situ.	40	Cooperativas	13	33%		X	160.000.000	41.654.247	26%
	Asistencia Técnica	Desarrollar procesos sostenibles de acompañamiento empresarial en niveles regionales y sectoriales que incidan en la competitividad de las cooperativas.	Número de cooperativas que reciben acompañamiento en materia empresarial y organizacional.	50	Cooperativas	15	30%	x		280.980.000	58.179.544,00	21%
		Ejecutar procesos de inteligencia de mercados que identifiquen oportunidades de negocio que mejoren los términos de intercambio comercial de las cooperativas, a través del establecimiento de alianzas y redes empresariales con el sector público y privado a nivel nacional e internacional.	Número de cooperativas que ejecutan procesos de inteligencia de mercados.	5	Cooperativas	1	20%		x	82.630.000	14.487.783,00	18%
		Ejecutar proyectos de viabilización en cooperativas, que implique el desarrollo de al menos 1 encadenamiento con actores estratégicos para cada uno de ellos.	Número de proyectos viabilizados.	5	Proyectos	1	20%		x	75.040.000	14.453.688,00	19%
		Propiciar el desarrollo de las cooperativas agrícolas y otros sectores productivos, a través de transferencia de tecnología, investigación, mejora de las agro cadenas y la oferta de servicios de acompañamiento.	Número de productores capacitados en procesos agrícolas y productivos.	75	Productores	25	33%	x				
			Número de cooperativas con acompañamiento en agro cadenas productivas.	5	Cooperativas	2	40%	x		68.355.000	14.693.508	21%
			Número de alianzas estratégicas generadas en el sector público o privado en materia agrícola o industrial.	3	Alianzas estratégicas	1	33%	x				
		Financiamiento	Asignar los recursos financieros del instituto considerando criterios de distribución de la cartera crediticia en procura de la democratización crediticia en regiones de rezago social, para el bienestar socioeconómico de las organizaciones cooperativas.	Porcentaje del presupuesto ordinario institucional destinado para concesión de crédito	100%	Créditos	0	0		X	27.703.423.359	227.994.792
Disminuir el índice de deterioro de la cartera actual, facilitando condiciones que benefician los ingresos institucionales.	Índice de deterioro institucional		<0,5%	Créditos	0	0		X	159.455.000	0	0%	
<b>TOTAL</b>									<b>29.804.833.359</b>	<b>575.910.569</b>		

\* Categorización

Avance según lo esperado 25%
Avance parcial a lo esperado 18% al 24%
Avance crítico 0 al 17%