

## ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 01/01/2019 AL 30/09/2019

**Confeccionado por:**  
Lic. Giselle Monge Flores  
Asesora Estratégica

**Revisado por:**  
Msc. Sergio Salazar Arguedas  
Gerente, Departamento Desarrollo Estratégico



## Contenido

1.	INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO:	3
1.1	Ingresos Corrientes:	5
1.1.1	Ingresos por intereses sobre Préstamos a las Cooperativas:	6
1.1.2	Ingresos por intereses Inversiones Valores Gobierno Central:	6
1.1.3	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales:	7
1.1.4	Alquiler de edificios:	7
1.1.5	Utilidades de los bancos comerciales del Estado:	8
1.1.6	Ingresos por Impuesto a las Gaseosas:	9
1.1.7	Comisiones sobre préstamos al sector privado:	9
1.1.8	Ingresos Varios no Especificados:	10
1.2.	Ingresos de Capital:	10
1.2.1	Recuperaciones por colocaciones crediticias:	10
1.2.2	Venta de Tierras:	10
1.3.	Financiamiento (superávit libre y específico 2018).	11
1.3.1.	Recursos Vigentes de Años Anteriores:	11
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO	11
2.1.	Análisis del comportamiento del Egreso:	11
2.1.1	Partida Remuneraciones:	12
2.1.2	Partida Servicios:	13
2.1.3	Partida Materiales y Suministros:	13
2.1.4	Partida Activos Financieros:	14
2.1.5	Partida Bienes Duraderos:	15
2.1.6	Partida Transferencias Corrientes:	16
2.1.7	Ejecución Presupuestaria por programas:	17
3.	COMPORTAMIENTO DE INGRESOS-EGRESOS AL 30/09/2019:	18
4.	RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS:	20
	ANEXOS	25
	Tabla 1: Ingresos Consolidados	26
	Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada	27
	Tabla 3: Egresos Programa Administrativo	31
	Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo	35
	Tabla 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios	37
	Tabla 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480	38
	Tabla 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil	39
	Tabla 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario	40
	Tabla 9: Avance de Metas Programa Administrativo	41
	Tabla 10: Avance metas Programa Cooperativo	42

# ANALISIS PRESUPUESTARIO

## 1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO:

El ingreso efectivo acumulado al tercer trimestre 2019 se ubicó en ¢22.242.4<sup>1</sup> millones ya contemplando el superávit total del período 2018. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte alcanza el 81%. Por su parte, el ingreso propiamente del período, sin contemplar el superávit del año anterior, fue de ¢17.856.7 millones.

En el cuadro siguiente se refleja con mayor detalle, la ejecución presupuestaria de ingresos al concluir el tercer trimestre del año:

**RESUMEN GENERAL DE INGRESOS REALES "VS" PROYECCION ANUAL  
DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019  
En miles de colones**

Cuentas	Proyección 2019	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia
Alquileres	56.113,8	22.768,8	40,6%	33.345
Intereses S/Préstamos	8.742.560,7	6.470.331,8	74%	2.272.229
Intereses Bonos Gobierno	812.641,4	303.150,6	37,3%	509.491
Comisiones sobre préstamos	61.454,6	800,0	0,0%	60.655
Intereses sobre Cuentas Corrientes	33.905,9	13.895,0	41%	20.011
Ingresos Varios no especificados	0,0	253,8	0%	-254
Impuesto a las gaseosas	17.000,0	12.750,0	75%	4.250
Recuperaciones S/Colocaciones	12.070.999,2	9.979.504,6	83%	2.091.495
10% Utilidades SBN*	1.053.275,4	1.053.275,4	100%	0
Recuperación de Otras Inver.	0,0	0,0	0%	0
Venta de terrenos	339.988,8	0,0	0%	339.989
Superávit	4.385.702,3	4.385.702,3	100%	0
<b>TOTALES</b>	<b>27.573.641,9</b>	<b>22.242.432,4</b>	<b>81%</b>	<b>5.331.210</b>

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 30/09/2019

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

Como se desprende del cuadro anterior, el porcentaje de ejecución alcanzado se da principalmente por el efecto de los ingresos de la cartera (intereses y principal), por el ingreso del 10% de utilidades de los bancos y por el superávit del año 2018, incorporado en el presupuesto 2019 por la vía de presupuesto extraordinario 1/2019.

Es importante señalar que la ejecución del ingreso se posiciona en un 81% tomando en cuenta el presupuesto ajustado. Se debe recordar que el presupuesto proyectado al mes de junio era de ₡35.992.1 millones; sin embargo, se rebajó ₡8.418.5 millones. De tal manera, el presupuesto proyectado ajustado se ubicó en ₡27.573.5 millones.

También es necesario señalar que la disminución de la proyección se da principalmente porque el ingreso de la transferencia correspondiente al 10% de utilidades fue significativamente inferior a la suma proyectada, principalmente porque el Banco Nacional de Costa Rica se acogió a la amnistía tributaria; además que los bancos mostraron menos utilidades.

En segundo lugar, producto de dicha disminución, se tuvo que rebajar la proyección de la cartera crediticia, especialmente en fondos propios, ya que los supuestos se desfasaron a consecuencia del ingreso por concepto de utilidades y porque definitivamente la formalización de créditos no se dio con los supuestos establecidos, trayendo una afectación directa en los ingresos.

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

**INGRESOS 01/01/2019 al 30/09/2019**

En miles de colones

<b>Clasificación</b>	<b>Monto</b>	<b>%</b>
<b>Ingresos Corrientes:</b>	<b>7.876.426,2</b>	<b>35,41</b>
Intereses S/Préstamos	6.470.331,8	29,09
Otros Ingresos:	340.069,0	1,53
10% Utilidades SBN*	1.053.275,4	4,74
Impuesto a las gaseosas	12.750,0	0,06
<b>Ingresos Capital:</b>	<b>9.979.504,6</b>	<b>44,87</b>
Otras Inversiones	0,0	0,00
Recup. S/Colocaciones	9.979.504,6	44,87
Venta de Tierras	0,0	0,00
<b>Superávit</b>	<b>4.385.702,3</b>	<b>19,72</b>
<b>Total</b>	<b>22.241.633,2</b>	<b>100,00</b>

## 1.1 Ingresos Corrientes:

Representan el 35.41% 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.

Esos ingresos permiten cubrir el egreso operativo, exceptuando los ingresos por concepto de gaseosas y el proveniente de las utilidades de los bancos, ya que 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, el presupuesto ajustado para el año 2019 es por la suma de ¢8.742.5 millones. El ingreso efectivo al concluir el tercer trimestre fue de ¢6.470.3 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢718.9 millones, alcanzando un 74% de ejecución; lo cual se considera razonable para a la altura del año.

Eso es posible porque en fondos propios se dieron cancelaciones de operaciones en forma anticipada y pagaron algunos intereses. Tal es el caso de FINACOOPRO R.L. al igual que COOPEBAIRES R.L., COOPEASERRI R.L., COOPEMONTENCILLOS R.L. Y COOPEBANPO, R.L. Y COOPEGUAYCARA. Dichos ingresos compensan de alguna manera los rendimientos que no se recibieron de la colocación proyectada propia del período.

### **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 el Banco Central, según los lineamientos emitidos por el Ministerio de Hacienda.

El presupuesto proyectado ajustado para el 2019 es de ¢812.6 millones; el ingreso efectivo fue de ¢303.1 millones, dando como resultado una ejecución porcentual de 37,3% a la fecha de corte.

Si bien es cierto la ejecución es baja, eso tiene altas posibilidades que se reverse en los próximos meses, ya que existen recursos importantes en certificados de depósito a plazo, cuyos vencimientos están para los meses de octubre, noviembre y diciembre 2019, máxime que la colocación de crédito ha sido baja. Prueba de lo anterior es que solo en fondos propios, según se

observa en el Balance de Situación al 30/09/2019 está invertida la suma de ₡13.352.1 millones. La tasa de interés pagada por mantener dichas inversiones en promedio se ubica en un 6% anual<sup>2</sup>.

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

La proyección anual se proyecta en ₡33.9 millones, en tanto que el ingreso efectivo fue de ₡13.8 millones, logrando una ejecución de un 41%.

Los ingresos que entran a ese 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 se ubica en ₡56.1 millones. Al concluir el tercer trimestre del año, el ingreso efectivo se ubicó en ₡22.7 millones, obteniendo una ejecución de un 40,6%. En ese rubro se refleja el ingreso que el INFOCOOP recibe por el arriendo de oficinas a los organismos (CONACOOOP, CENECOOP R.L., UNACOOOP, R.L. y CPCA) en el Edificio Cooperativo.

Los ingresos efectivos que se reflejan provienen del pago de CONACOOOP, CPCA y CENECOOP R.L., aunque tiene algunos meses atrasados<sup>3</sup>. En el caso de UNACOOOP R.L., debe más de ₡100.0 millones y la administración ya está dando la orden a la Gerencia Administrativa Financiera para que haga efectivo el desalojo de las oficinas que se mantienen en el edificio cooperativo.

---

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

<sup>3</sup> CENECOOP R.L. tiene pendiente de pago los meses de julio, agosto y setiembre, en el caso de CONACOOOP tiene pendiente agosto y setiembre, la CPCA tiene pendiente agosto y setiembre según dato suministrado por la Gerencia Administrativa Financiera.

### **1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado:**

La proyección para el año 2019 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado ya ajustada, se ubica en ₡1.053.2 millones, por lo que el ingreso efectivo se recibió en un 100%. Inicialmente la proyección era de ₡6.493,4 millones, sin embargo, las utilidades de los bancos fueron menores a lo proyectado.

Lo recibido del Banco Nacional de Costa Rica alcanzó la suma de ₡21.7 millones y del Banco de Costa Rica fue de ₡1.031.4 millones. Mediante Presupuesto Extraordinario 2-2019 se procedió a rebajar de la proyección inicial la suma de ₡5.440.1 millones.

Es importante señalar que el Banco Nacional de Costa Rica mediante oficios GG151-19 y GG270-19 suscritos por el Gerente General Lic. Gustavo Vargas Fernández, señalan que el Banco se acogió a la amnistía tributaria al amparo de la Ley 9635 "Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas", según transitorio XXIV.

A partir de ello, se realizó la revisión de las transferencias aportadas por dicho banco al Instituto de los años 2014 al 2016<sup>4</sup> determinando que debía cobrar al INFOCOOP la suma de ₡3.683.4 millones por lo que procedió a rebajar la suma de ₡2.628.9 millones de los recursos que tendrían que haber trasladado en el 2019 al Instituto. D tal forma, queda todavía pendiente rebajar de las utilidades de los años siguientes, la suma de ₡1.032.6 millones, lo cual se realizará en dos tractos en los próximos años.

Lo anterior desfasó completamente la proyección que se tenía incorporada en el Presupuesto Ordinario Institucional, no solo en el presente rubro, sino también el efecto multiplicador que se tiene, como es el ingreso de la cartera crediticia, por cuanto al disminuir el presupuesto para concesión de crédito se

---

<sup>4</sup> Los años 2010 al 2013 están prescritos.

reduce también el rendimiento que se tenía previsto. También se redujo el cálculo de las transferencias que la Institución da por ley, entre otros impactos.

La Institución solicitó al banco una reunión y le informó sobre el impacto que causa el rebajo de dichos recursos a nivel de sostenibilidad financiera y presupuesto, así como el impacto en las metas, lo cual lo realizó mediante oficio DE 0592/2019 de fecha 10 de mayo 2019. Sin embargo, el Gerente General de dicho banco señaló que por este año la entidad bancaria no va a dar más recursos.

Tomando en cuenta lo señalado técnicamente, lo que procedió fue al ajuste de la proyección presupuestaria del presente periodo en dicho rubro por el monto de ¢5.452.8 millones.

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

La proyección anual 2019 se ubica en ¢17.0 millones, de los cuales ingresó, durante el tercer trimestre de 2019, la suma de ¢12.7 millones, cumpliéndose la ejecución presupuestaria en un 75%. 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 ¢61.4 millones. Sin embargo, a la fecha de corte solamente se refleja ¢800,0 mil, producto del crédito dado a COOPEMAPRO R.L., La ejecución de dicho rubro es del 1%, tiene altas posibilidades que no se logre cumplir la proyección total, en virtud de que dichos ingresos van de acuerdo con los créditos formalizados del año.

### **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 trimestre el ingreso es de ¢253.8 mil.

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

Representa el 44,87% de los ingresos totales. La composición de ellos fue producto de los recursos provenientes de la cartera crediticia institucional y corresponde al principal o a las amortizaciones que pagan las cooperativas de los créditos concedidos por el Instituto.

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

Los recursos por concepto de recuperaciones sobre préstamos al sector cooperativo, alcanzó un porcentaje de ejecución de 83% El monto proyectado ajustado para el año es de ¢12.070.9 millones, de los cuales ingresaron ¢9.979.5 millones, dentro de los cuales están los pagos que correspondía a la cartera ordinaria más ingresos provenientes de algunas liberaciones de garantía que realizaron COOPEMONTENCILLOS R.L. y COOPEANDE 7; más las cancelaciones de las operaciones de FINACOOPRO R.L., COOPEBAIRES R.L. y COOPEASERRI R.L.. Esta última producto de operaciones que estaban en cobro judicial. También se dio la cancelación de una operación de COOPEGUAYCARA R.L. y recientemente COOPEBANPO R.L.

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

Para el período 2019 se tiene previsto la venta de algunas propiedades, sin embargo, a la fecha de cierre no se reflejan ingresos. El departamento Administrativo financiero no tramitó ningún remate ya que los avalúos están vencidos y sin este requisito no es factible.

Ese proceso es lento sobre todo porque Instituto no cuenta con un perito, por lo que los avalúos deben ser efectuados a través del Ministerio de Hacienda.

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

Ese 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 cuales corresponden al superávit libre y específico al 31/12/2018.

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.<sup>5</sup>

## **2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO**

### **2.1. Análisis del comportamiento del Egreso:**

Al concluir el tercer trimestre 2019, los egresos **efectivos** alcanzaron la suma de ¢5.411.6 millones, lo que representa una ejecución global efectiva de 19.63%%. El comportamiento está fuertemente determinado por la partida de activos financieros, ya que la ejecución en este componente es baja y el peso que tiene dentro del presupuesto institucional es muy importante; aunado a que la ejecución efectiva de otras partidas también ha sido baja como es la de servicios, transferencias corrientes entre otras.

---

<sup>5</sup> De CENECOOP R.L. y CONACOOOP no se han girado recursos esperando la resolución de la Sala Constitucional en relación al tema de la inconstitucionalidad del artículo 185, ley 4179.

Además de los egresos efectivos, se refleja un 11,87% de recursos comprometidos, esto quiere decir que es presupuesto que tiene ya compromiso por medio de orden de compra, convenio y también algunos créditos que fueron aprobados por la Junta Interventora pero que aún no se han formalizado. Se espera que eso se concrete en el IV trimestre del año.

A continuación, se presenta una tabla que sintetiza la ejecución efectiva versus la proyectada y además visibiliza el compromiso a la fecha.

**EGRESOS REALES VS EGRESOS PROYECTADOS**

DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019

En Miles de Colones

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% Ejecución con egresos Efectivos	Diferencia	Compromisos	% Contemplando compromisos	Diferencia
Remuneraciones	3.835.652,5	2.572.182,3	67,06	1.263.470	0,00	67,06	1.263.470,23
Servicios	3.158.640,9	1.284.838,5	40,68	1.873.802	685.084,30	62,37	1.188.718,04
Materiales y Suministros	142.312,1	41.586,7	29,22	100.725	11.761,17	37,49	88.964,30
Activos Financieros	18.632.677,4	1.273.038,9	6,83	17.359.638	2.543.499,07	20,48	14.816.139,40
Bienes Duraderos	388.500,0	64.103,0	16,50	324.397	35.424,91	25,62	288.972,06
Transferencias Corrientes	1.077.792,9	175.936,0	16,32	901.857	0,00	16,32	901.856,84
Cuentas Especiales	338.066,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	338.066,05
<b>TOTAL</b>	<b>27.573.641,9</b>	<b>5.411.685,5</b>	<b>19,63</b>	<b>21.823.890,3</b>	<b>3.275.769,4</b>	<b>31,5</b>	<b>18.886.186,92</b>

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 30/09/2019

### 2.1.1 Partida Remuneraciones:

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 67,06%. Se considera razonable tomando en cuenta que con la modificación 3/2019 se amplió el contenido presupuestario incrementando la partida de sueldos por sustitución y las respectivas cargas sociales, al incluir dicho presupuesto baja el porcentaje de ejecución.

Los recursos se incrementaron tomando en cuenta que se consideró prudente dotar de mayor contenido presupuestario para cubrir salarios de funcionarios que continúan sustituyendo a los compañeros que tienen procedimientos administrativos abiertos.

Es importante tomar en cuenta que hay plazas que están vacantes, y eso también incide en la ejecución presupuestaria.

### **2.1.2 Partida Servicios:**

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢1.284.8 millones, presenta una ejecución efectiva de 40.68%, teniendo compromisos por ¢685.0 millones. Los más relevantes se visualizan en la subpartida de publicidad y propaganda, partidas del grupo de gestión y apoyo (honorarios y servicios generales), así como la subpartida de actividades de capacitación. Queda un disponible por la suma de ¢1.188.7 millones, recursos que deberán ser ejecutados si son necesarios en el último trimestre del presente periodo. Dicho disponible representa el 37% del presupuesto de la partida de Servicios.

Es importante señalar que la partida de servicios refleja egresos importantes para la operación institucional, como lo son el mantenimiento de edificio, vehículos, viáticos, honorarios en sus diferentes especialidades, publicidad, capacitación, costos fijos para el pago de agua, luz, teléfono entre otros.

Si observamos el egreso efectivo, se logró ejecutar el 40,68%, por lo que a nivel de gerencias deben analizar lo que materialmente es posible ejecutar ya que falta poco tiempo para liquidar el presupuesto 2019 y lo que establece la normativa presupuestaria es que los egresos se ejecuten durante el periodo en cumplimiento de las metas establecidas.

También hay que monitorear el ingreso corriente para constatar la posibilidad real de ejecutar el egreso operativo proyectado.

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

La partida "Materiales y Suministros" tuvo una ejecución de un 29,22%, en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de ¢41.5 millones. A

nivel de compromisos el monto es poco significativo, se ubica en ¢11.7 millones. El disponible por ejecutarse es por la suma de ¢88.9 millones.

En esa subpartida se visualiza el presupuesto para combustibles, para adquirir artículos de oficina, papel, artículos de limpieza, materiales de construcción entre otros.

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" refleja egresos efectivos por la suma de ¢1.273.0 millones, a nivel porcentual equivale a un 6.83%. Al finalizar el tercer trimestre existen compromisos por la suma de ¢2.543.4 millones. A continuación se detallan los créditos comprometidos y los créditos formalizados:

**CREDITOS FORMALIZADOS Y COMPROMETIDOS**  
**Del 01/01/2019 al 30/09/2019**  
**En Colones**

<b>COOPERATIVAS</b>	<b>FECHA DEL ACUERDO</b>	<b>DESEMBOLSADO 2019</b>	<b>COMPROMISOS</b>
<b>FONDOS PROPIOS</b>			
<b>Mediano Plazo</b>			
COOPESALUGO, RL	05/09/2019		100.000.000,00
COOPEMAPRO, RL	22/08/2019	60.000.000,00	140.000.000,00
<b>Largo Plazo</b>			
COOPESALUGO, RL	05/09/2019		100.000.000,00
COOPEANDE 7, R.L.	08/06/2018	22.558.323,45	-
COOPEBRISAS	12/10/2018	349.897.901,00	1.499.065,51
COOPEURISCAL	12/10/2018	-	220.000.000,00
COOPESA	07/03/2019	-	1.230.000.000,00
COOPEJOVO	21/03/2019	250.000.000,00	750.000.000,00
<b>AUTOGESTION</b>			
<b>Largo Plazo</b>			
COOPESILENCIO, R.L.	11/12/2018	60.000.000,00	-
COOPESUPERACION, R.L.	29/05/2019	188.000.000,00	2.000.000,00
COOPETRAUTO R.L.	29/05/2019	30.000.000,00	-
COOPEGUAYCARA	29/05/2019	312.582.722,00	-
<b>TOTALES</b>		<b>1.273.038.946,45</b>	<b>2.543.499.065,51</b>

Fuente: Datos suministrados por el Departamento de Financiamiento.

### 2.1.5 Partida Bienes Duraderos:

En la partida "Bienes Duraderos", el presupuesto proyectado anual se ubica en ¢388.5 millones. Al concluir el tercer trimestre, la ejecución fue de un 16,50%, en valores absolutos equivale a ¢64.1 millones.

En esa partida es donde se ubica el presupuesto enfocado en inversión, tal como la adquisición y renovación de licencias, desarrollo de software, compra de equipo informático y de oficina, así como de transporte.

Se espera que en el IV trimestre se adquieran los nuevos vehículos para uso institucional y que se pueda desembolsar el pago correspondiente. También, durante este periodo se espera la ejecución del pago de licencias y el pago de

desarrollo de sistemas lo cual se ubica en la subpartida de bienes intangibles. Adicionalmente se espera finiquitar la adquisición de equipo de cómputo; lo cual se espera que se adquiriera entre noviembre y diciembre del presente año.

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

En la partida denominada "transferencias corrientes" el presupuesto proyectado ajustado para el año se ubica en ¢1.077.7 millones; la ejecución efectiva fue de 16,32%, y en valores absolutos equivale a ¢175.9 millones.

En esa 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 al CENECOOP R.L. Y CONACCOOP no se han girado por el tema de que la Sala Constitucional tiene en análisis el tema de la posible inconstitucionalidad del artículo 185 de la ley 4179.

En cuanto a la CPCA, se logró girar ¢52.4 millones. Al Programa de Cooperativas Escolares se le giró la suma de ¢9.9 millones, al Fondo de Emergencias se le giraron ¢65.8 millones; y en acatamiento de la Ley 3418 se trasladó al Ministerio de Hacienda, por concepto de cuotas a organismos internacionales, la suma de ¢15.9 millones. También se procedió a pagar la cuota anual de afiliación a la CCC-CA por la suma de ¢1.0 millones.

En el caso de prestaciones, se refleja el egreso producto de las prestaciones legales 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 ejecución de esta partida es baja, porque en primer lugar tiene algunos recursos que se provisionan para cubrir eventuales egresos tales como el tema de incapacidad, prestaciones o indemnizaciones. Lo que está incidiendo de forma importante en la ejecución es el tema de las transferencias de ley que no se han podido ejecutar, específicamente la del CONACOOOP y CENECOOP R.L., aspecto que obedece a factores externos y de índole legal. De no poderse ejecutar este año, formará parte del superávit específico hasta que se resuelva el pronunciamiento de la Sala Constitucional.

### 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):

#### Comparativo de Ejecución Presupuestaria por programas

Para los años 2018 vs 2019

En Miles de Colones

Programas	Presupuesto Proyectado 2018	(01/01/2018 AL 30/09/2018)		Presupuesto Proyectado 2019	(01/01/2019 AL 30/09/2019)	
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	29.392.418,39	6.645.414,60	22,61	22.774.724,47	3.070.623,86	13,48
Programa Administrativo	4.545.717,55	2.307.367,91	50,76	4.798.917,40	2.341.061,65	48,78
<b>Total</b>	<b>33.938.135,94</b>	<b>8.952.782,52</b>	<b>26,38</b>	<b>27.573.641,88</b>	<b>5.411.685,51</b>	<b>19,63</b>

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Como se desprende del comparativo, la ejecución presupuestaria a nivel porcentual a la misma fecha de corte, fue más alta en el 2018 que la que se presenta en el 2019.

A nivel del programa administrativo el egreso operativo efectivo fue muy similar, la diferencia del 2018 con relación al 2019 a nivel porcentual es de 1,98%. Donde se observa una diferencia importante es en el programa cooperativo ya que, en el 2018 a la misma fecha de corte, se alcanzó una ejecución del 22,61% y para el 2019 se ubica en 13,48%. La diferencia radica

en la ejecución efectiva de la concesión de crédito al movimiento cooperativo. A nivel de egreso operativo el egreso es similar al del año 2018.

### 3. COMPORTAMIENTO DE INGRESOS-EGRESOS AL 30/09/2019:

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado recursos que no se ejecutaron al concluir el tercer trimestre 2019, lo cual asciende a ₡17.030.7 millones, producido principalmente porque los egresos han sido inferiores.

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

**INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS POR FONDOS  
(1 ENERO AL 30 SETIEMBRE 2019)  
En miles de colones**

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
<b>Fondos Propios</b>	18.983.703	85,35	4.611.189,5	88,5	14.372.513,5	84,39
<b>PI-480</b>	637.851	2,87	0,4	0,0	637.850,2	3,75
<b>Juvenil y Escolar</b>	1.575.287	7,08	9.912,7	0,2	1.565.374,0	9,19
<b>Desaf</b>	0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00
<b>Autogestión</b>	1.045.592	4,70	590.583,0	11,3	455.009,2	2,67
<b>TOTALES</b>	<b>22.242.432</b>	<b>100</b>	<b>5.211.685,5</b>	<b>100</b>	<b>17.030.746,9</b>	<b>100</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30/09/2019

Del cuadro anterior se observa que el 84,39% proviene de fondos propios, el 9,19% del fondo específico escolar y juvenil, el 3,75% del fondo administrado autogestionario y el 2,67% del fondo específico PL-480. El fondo Desaf no reflejó ningún movimiento presupuestario. Ese fondo está en el proceso de finiquito<sup>6</sup>.

<sup>6</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-.

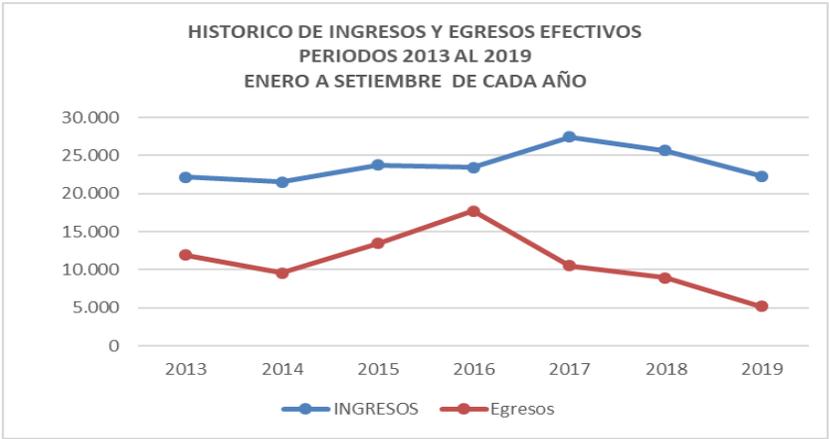
La diferencia entre el ingreso efectivo y los egresos materializados da la suma de ¢17.030.7 millones. Básicamente lo anterior es provocado porque algunos egresos operativos no se han materializado y por el comportamiento de la concesión de crédito, lo cual ha sido bajo provocando que no se cumpla con los supuestos de programación inicialmente establecidos.

Las limitantes para la concesión del crédito son varias. Se han presentado cooperativas a las que no se les puede dar más crédito tomando en cuenta el reglamento de crédito y la política. También existen factores de riesgo importantes. Existe la necesidad de ajustar normativa, a lo cual atrasa el proceso de análisis crediticia. Por otro lado, tampoco se observa una demanda crediticia creciente por parte de las cooperativas.

Se visualiza que no se ha logrado colocar la cartera crediticia de los fondos específicos como Juvenil y Escolar y del fondo propio conocido internamente como PL-480.

El Fondo Autogestionario ha podido colocar al menos el 56% de los ingresos efectivos durante el período de análisis.

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



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

Como se aprecia el comportamiento histórico, 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 ingreso efectivo lo cual es provocado principalmente por la reducción del ingreso de las utilidades de los bancos, lo cual repercute en el ingreso de la cartera crediticia, tanto en el componente de intereses como de principal. También se agrava con el tema de que en el presente año no se ha logrado aprobar los créditos que permite el ingreso efectivo.

Al cierre del tercer trimestre la institución está en capacidad de otorgar crédito y formalizar el mismo por la suma de ¢12.044,4 millones, en el caso de fondos PI-480 ¢637.8 millones, Juvenil y Escolar por ¢1.540.0 millones y en el FNA por ¢455.0 millones.

#### 4. RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS<sup>7</sup>:

Las metas institucionales tomando en cuenta las del programa administrativo como la del sustantivo, totalizan 33. El avance de las metas y la ejecución presupuestaria se sintetiza en el siguiente cuadro:

CONSOLIDADO DE AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA  
(PROGRAMA COOPERATIVO Y ADMINISTRATIVO)  
AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA (01/01/2019 AL 30/09/2019)

	Avance de Metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 75% o más	21	65,63	3	9,09
Avance parcial alo esperado 50% al 74%	7	21,88	17	51,52
Avance crítico 0 al 49%	4	12,50	13	39,39
Total de Metas	32	100,00	33	100,00

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

<sup>7</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.

A nivel general, se observa que, de las 32 metas, el 65,63%% muestra un avance según lo esperado y parcial a lo esperado un 21,88%, en estado crítico se ubica el 12,50%.

Sin embargo, la congruencia con la ejecución presupuestaria efectiva reflejada, muestra que el 51,52% de las metas tiene una ejecución parcial y el 39,39% entra en crítico, -lo anterior sin tomar en cuenta compromisos-.

Se detecta que en algunos casos las metas se pueden realizar con menor recurso presupuestario que el señalado por las gerencias. En otras el egreso efectivo se materializará hasta avanzado el IV trimestre del año, y otras, aunque ya están las contrataciones, al existir algún atraso en el proceso, posiblemente no se ejecute todo el compromiso.

El comportamiento a nivel de egresos de los programas administrativo y cooperativo es similar al consolidado, lo cual se demuestra a través de los siguientes cuadros.

**PROGRAMA COOPERATIVO**  
**AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA (01/01/2019 AL 30/09/2019)**

	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 75% o más	11	55,00	2	9,52
Avance parcial a lo esperado 50% al 74%	5	25,00	12	57,14
Avance crítico 0 al 49%	4	20,00	7	33,33
Total de Metas	20	100,00	21	100,00

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

**PROGRAMA ADMINISTRATIVO**  
**AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA (01/01/2019 AL 30/09/2019)**

	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 75% o más	10	83,33	1	8,33
Avance parcial a lo esperado 50% al 74%	2	16,67	5	41,67
Avance crítico 0 al 49%	0	0,00	6	50,00
Total de Metas	12	100,00	12	100,00

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

Las metas del programa cooperativo en un 55% van según lo esperado y un 25% con avance parcial al esperado y el 20% en estado crítico. Dos esas están relacionadas con el Departamento de Financiamiento y dos metas que se visualizan en el Departamento de Supervisión Cooperativa. Una de ellas enfocada al desarrollo de un modelo de riesgo diseñado para apoyar a los organismos cooperativos y otra direccionada a la disolución de cooperativas. Mantienen el mismo comportamiento que el reflejado en la evaluación semestral. Lógicamente la ejecución presupuestaria es crítica también.

Sobre ese particular, la Gerencia del Departamento de Supervisión Cooperativa señala que la meta relacionada con riesgos se estableció bajo la premisa que se lograría con la implementación de la reestructuración institucional, sin embargo, como eso no se ha dado, la meta tiene un rezago importante. Actualmente dos funcionarios del Departamento de Desarrollo Estratégico están colaborando y se espera que al concluir el presente período se pueda avanzar en algunas actividades.

En cuanto al tema de disolución de cooperativas, el avance es de un 7% ya que se tomó más tiempo de lo esperado la contratación externa que coadyuvará con ella. A la fecha, se está a la espera de que la empresa KPMG devuelva los expedientes para asignarlas, así como las demás pendientes. Se espera cerrar el 2019 con un avance importante.

En cuanto a la meta relacionada con el crédito, se encuentra en estado crítico debido a que la normativa actual no facilita la colocación, aparte de lo anterior, existen pocas solicitudes y de las que han llegado algunas no pueden optar por el financiamiento por haber cubierto el porcentaje correspondiente a lo que indica el artículo 25 del Reglamento de Crédito (20% del presupuesto de colocación institucional).

Otras no son sujetas de crédito por factores de riesgo. La meta de crédito si continúa en este estado impactará significativamente la ejecución presupuestaria institucional.

En cuanto al programa administrativo, el 83,33% de las metas van de acuerdo a lo programado y el 16,67% se ubica en parcial. No se observan metas en estado crítico.

Lo que se observa, al igual que en el programa cooperativo, es que la ejecución presupuestaria se ubica principalmente en estado parcialmente al esperado y en algunos es crítico. Posiblemente también en este programa no se logre ejecutar la totalidad del presupuesto proyectado.

A nivel global, es necesario un esfuerzo importante de las gerencias para tratar de ejecutar el presupuesto en lo que procede y sea necesario, lógicamente en el cumplimiento de las metas y actividades establecidas en el POI 2019.

A nivel de metas, indiscutiblemente el impacto es fuerte en la meta relacionada con la concesión de crédito, ya que eso impactaría los resultados de la ejecución presupuestaria del período.

Se visualiza que, de continuar con el comportamiento de los meses anteriores, se tendría altas posibilidades de que al cierre del año exista un superávit libre importante, el cual básicamente sería provocado por la baja ejecución del presupuesto para colocación, -no solamente en fondos propios sino en fondos específicos- y algunos egresos operativos que no se lograrán materializar.

Aparte de lo anterior, también se tendría superávit específico, producto de la no ejecución de las transferencias al CONACOOOP y CENECOOP, R.L., ya que no se puede girar hasta que la Sala Constitucional se pronuncie en relación con artículo 185 de la Ley 4179, y se aclaren las dudas relacionados con el tema de inconstitucionalidad.

En el caso de la transferencia al programa de cooperativas escolares va a quedar un superávit específico, tomando en cuenta que el MEP no podrá ejecutar los recursos por lo que resta del período y por lo tanto a nivel técnico se ha recomendado a la Dirección Ejecutiva no girar más recursos a dicho Ministerio en el resto el año.

## **ANEXOS**

# Tabla 1: Ingresos Consolidados

CONSOLIDADO DE INGRESOS DE OPERACION Y CAPITAL  
FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019  
En Colones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS ACUMULADOS	INGRESOS DEL MES	TOTAL INGRESOS	EFE DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>100000000000,00</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>17.715.775.536,00</b>	<b>-6.938.823.888,00</b>	<b>10.776.951.648,00</b>	<b>7.111.295.667,55</b>	<b>765.929.760,10</b>	<b>7.877.225.427,65</b>	<b>2.899.726.220,35</b>	<b>73,09</b>
110000000000,00	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119000000000,00	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119900000000,00	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130000000000,00	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11.205.363.536,00	-1.498.687.238,00	9.706.676.298,00	6.046.686.984,32	764.513.093,43	6.811.200.077,75	2.895.476.220,25	70,17
131000000000,00	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	22.526.636,74	242.186,00	22.768.822,74	33.344.942,26	40,58
131100000000,00	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131109000000,00	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131200000000,00	VENTA DE SERVICIOS	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	22.526.636,74	242.186,00	22.768.822,74	33.344.942,26	40,58
131204000000,00	ALQUILERES	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	22.526.636,74	242.186,00	22.768.822,74	33.344.942,26	40,58
131204010000,00	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.765,00	0,00	56.113.765,00	22.526.636,74	242.186,00	22.768.822,74	33.344.942,26	40,58
131500000000,00	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
132000000000,00	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	11.149.249.771,00	-1.498.687.238,00	9.650.562.533,00	6.023.918.486,25	764.258.920,48	6.788.177.406,73	2.862.385.126,27	70,34
132300000000,00	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	11.149.249.771,00	-1.498.687.238,00	9.650.562.533,00	6.023.918.486,25	764.258.920,48	6.788.177.406,73	2.862.385.126,27	70,34
132301000000,00	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	227.481.612,00	585.159.803,00	812.641.415,00	216.793.234,93	86.357.353,30	303.150.588,23	509.490.826,77	37,30
132301010000,00	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	227.481.612,00	585.159.803,00	812.641.415,00	216.793.234,93	86.357.353,30	303.150.588,23	509.490.826,77	37,30
132302000000,00	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	10.887.862.290,00	-2.083.847.041,00	8.804.015.249,00	5.795.898.719,95	675.233.108,67	6.471.131.828,62	2.332.883.420,38	73,50
132302070000,00	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	10.798.803.348,00	-2.056.242.669,00	8.742.560.679,00	5.795.898.719,95	674.433.108,67	6.470.331.828,62	2.272.228.850,38	74,01
132302150000,00	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	89.058.942,00	-27.604.372,00	61.454.570,00	0,00	800.000,00	800.000,00	60.654.570,00	1,30
132302150000,00	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	89.058.942,00	-27.604.372,00	61.454.570,00	0,00	800.000,00	800.000,00	60.654.570,00	1,30
132303000000,00	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	33.905.869,00	0,00	33.905.869,00	11.226.531,37	2.668.458,51	13.894.989,88	20.010.879,12	40,98
132303010000,00	INTERESES SOBRE C. C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	33.905.869,00	0,00	33.905.869,00	11.226.531,37	2.668.458,51	13.894.989,88	20.010.879,12	40,98
139000000000,00	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	241.861,33	11.986,95	253.848,28	-253.848,28	0,00
139100000000,00	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
139900000000,00	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	241.861,33	11.986,95	253.848,28	-253.848,28	0,00
140000000000,00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.510.412.000,00	-5.440.136.650,00	1.070.275.350,00	1.064.608.683,23	1.416.666,67	1.066.025.349,90	4.250.000,10	99,60
141000000000,00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	6.510.412.000,00	-5.440.136.650,00	1.070.275.350,00	1.064.608.683,23	1.416.666,67	1.066.025.349,90	4.250.000,10	99,60
141100000000,00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	11.333.333,33	1.416.666,67	12.750.000,00	4.250.000,00	75,00
141600000000,00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	6.493.412.000,00	-5.440.136.650,00	1.053.275.350,00	1.053.275.349,90	0,00	1.053.275.349,90	0,10	100,00
<b>200000000000,00</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>13.890.664.688,00</b>	<b>-1.479.676.761,00</b>	<b>12.410.987.927,00</b>	<b>8.696.286.885,41</b>	<b>1.283.217.756,86</b>	<b>9.979.504.642,27</b>	<b>2.431.483.284,73</b>	<b>80,41</b>
210000000000,00	VENTA DE ACTIVOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	0,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211000000000,00	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	0,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211100000000,00	VENTA DE TERRENOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	0,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211100000000,00	VENTA DE TERRENOS	339.988.768,00	0,00	339.988.768,00	0,00	0,00	0,00	339.988.768,00	0,00
211300000000,00	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230000000000,00	RECUPERACION DE PRESTAMOS	13.550.675.920,00	-1.479.676.761,00	12.070.999.159,00	8.696.286.885,41	1.283.217.756,86	9.979.504.642,27	2.091.494.516,73	82,67
232000000000,00	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	13.550.675.920,00	-1.479.676.761,00	12.070.999.159,00	8.696.286.885,41	1.283.217.756,86	9.979.504.642,27	2.091.494.516,73	82,67
<b>300000000000,00</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>0,00</b>	<b>4.385.702.301,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>100,00</b>
320000000000,00	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321100000000,00	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321101000000,00	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000000000,00	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	4.385.702.300,00	4.385.702.300,00	4.385.702.301,00	0,00	4.385.702.301,00	-1,00	100,00
331000000000,00	SUPERAVIT LIBRE	0,00	2.196.007.291,00	2.196.007.291,00	2.196.007.292,00	0,00	2.196.007.292,00	-1,00	100,00
332000000000,00	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	2.189.695.009,00	2.189.695.009,00	2.189.695.009,00	0,00	2.189.695.009,00	0,00	100,00
<b>TOTAL</b>		<b>31.606.440.224,00</b>	<b>-4.032.798.349,00</b>	<b>27.573.641.875,00</b>	<b>20.193.284.853,96</b>	<b>2.049.147.516,96</b>	<b>22.242.432.370,92</b>	<b>5.331.209.504,08</b>	<b>80,67</b>

## Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada

EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PERIODO 2019  
REPORTE CONSOLIDADO  
FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
						PERIODO			
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>3.721.744.810,00</b>	<b>113.907.728,00</b>	<b>3.835.652.538,00</b>	<b>2.572.182.303,08</b>	<b>0,00</b>	<b>2.572.182.303,08</b>	<b>1.263.470.234,92</b>	<b>67,06</b>
100	REMUNERACIONES BASICAS	1.180.584.890,00	34.700.000,00	1.215.284.890,00	855.774.426,65	0,00	855.774.426,65	359.510.463,35	70,42
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.120.584.890,00	-6.300.000,00	1.114.284.890,00	798.244.372,08	0,00	798.244.372,08	316.040.517,92	71,64
105	SUPLENCIA	60.000.000,00	41.000.000,00	101.000.000,00	57.530.054,57	0,00	57.530.054,57	43.469.945,43	56,96
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	33.776.000,00	7.449.000,00	41.225.000,00	11.364.954,89	0,00	11.364.954,89	29.860.045,11	27,57
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	9.400.000,00	13.825.000,00	23.225.000,00	4.156.814,71	0,00	4.156.814,71	19.068.185,29	17,90
202	RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	4.000.000,00	16.000.000,00	7.208.140,18	0,00	7.208.140,18	8.791.859,82	45,05
205	DIETAS	12.376.000,00	-10.376.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
300	INCENTIVOS SALARIALES	1.667.226.519,00	21.411.163,00	1.688.637.682,00	1.095.973.709,27	0,00	1.095.973.709,27	592.663.972,73	64,90
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	527.783.158,00	1.646.761,00	529.429.919,00	363.810.084,47	0,00	363.810.084,47	165.619.834,53	68,72
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	570.712.615,00	11.083.327,00	581.795.942,00	411.955.915,05	0,00	411.955.915,05	169.840.026,95	70,81
303	DECIMOTERCER MES	218.587.875,00	8.270.295,00	226.858.170,00	16.039.585,51	0,00	16.039.585,51	210.818.584,49	7,07
304	SALARIO ESCOLAR	200.853.081,00	-8.378.052,00	192.475.029,00	192.475.025,37	0,00	192.475.025,37	3,63	100,00
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	149.289.790,00	8.788.832,00	158.078.622,00	111.693.098,87	0,00	111.693.098,87	46.385.523,13	70,66
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	440.059.973,00	26.947.938,00	467.007.911,00	327.857.927,66	0,00	327.857.927,66	139.149.983,34	70,20
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	242.632.543,00	13.807.620,00	256.440.163,00	181.064.075,86	0,00	181.064.075,86	75.376.087,14	70,61
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	13.115.274,00	946.628,00	14.061.902,00	9.786.257,29	0,00	9.786.257,29	4.275.644,71	69,59
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	40.044.157,00	3.320.295,00	43.364.452,00	29.358.770,65	0,00	29.358.770,65	14.005.681,35	67,70
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	131.152.725,00	7.946.767,00	139.099.492,00	97.862.566,57	0,00	97.862.566,57	41.236.925,43	70,35
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	13.115.274,00	926.628,00	14.041.902,00	9.786.257,29	0,00	9.786.257,29	4.255.644,71	69,69
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	391.097.428,00	9.954.627,00	401.052.055,00	276.958.784,61	0,00	276.958.784,61	124.093.270,39	69,06
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	133.251.169,00	7.946.530,00	141.197.699,00	99.428.367,58	0,00	99.428.367,58	41.769.331,42	70,42
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	39.345.818,00	2.444.884,00	41.790.702,00	29.358.770,65	0,00	29.358.770,65	12.431.931,35	70,25
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	78.691.635,00	4.739.768,00	83.431.403,00	58.717.539,39	0,00	58.717.539,39	24.713.863,61	70,38
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	139.808.806,00	-5.176.555,00	134.632.251,00	89.454.106,99	0,00	89.454.106,99	45.178.144,01	66,44
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	9.000.000,00	13.445.000,00	22.445.000,00	4.252.500,00	0,00	4.252.500,00	18.192.500,00	18,95
9999	OTRAS REMUNERACIONES	9.000.000,00	13.445.000,00	22.445.000,00	4.252.500,00	0,00	4.252.500,00	18.192.500,00	18,95

EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PERIODO 2019  
REPORTE CONSOLIDADO  
FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>1000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>3.020.852.234,00</b>	<b>137.788.635,00</b>	<b>3.158.640.869,00</b>	<b>1.284.838.529,35</b>	<b>685.084.297,93</b>	<b>1.969.922.827,28</b>	<b>1.188.718.041,72</b>	<b>40,68</b>
10100	ALQUILERES	35.650.000,00	-2.100.000,00	33.550.000,00	0,00	22.753.931,04	22.753.931,04	10.796.068,96	0,00
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00	0,00	7.500.000,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	14.400.000,00	-13.600.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	21.200.000,00	4.000.000,00	25.200.000,00	0,00	22.753.931,04	22.753.931,04	2.446.068,96	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	14.954.000,00	145.974.000,00	111.926.342,33	809.992,64	112.736.334,97	33.237.665,03	76,68
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	10.400.480,00	0,00	0,00	1.799.520,00	85,25
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	54.000.000,00	5.000.000,00	59.000.000,00	44.702.773,05	0,00	44.702.773,05	14.297.226,95	75,77
10203	SERVICIO DE CORREO	2.200.000,00	-396.000,00	1.804.000,00	335.290,00	800.000,00	1.135.290,00	668.710,00	18,59
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	56.000.000,00	3.500.000,00	59.500.000,00	43.251.705,59	9.992,64	43.261.698,23	16.238.301,77	72,69
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.620.000,00	6.850.000,00	13.470.000,00	13.236.093,69	0,00	13.236.093,69	233.906,31	98,26
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	695.460.000,00	227.893.515,00	923.353.515,00	458.887.190,05	120.578.620,37	579.465.810,42	343.887.704,58	49,70
10301	INFORMACION	12.500.000,00	-4.500.000,00	8.000.000,00	1.989.185,00	0,00	1.989.185,00	6.010.815,00	24,86
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.350.000,00	34.493.515,00	264.843.515,00	98.809.928,13	106.724.188,31	205.534.116,44	59.309.398,56	37,31
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	23.180.000,00	-5.100.000,00	18.080.000,00	2.736.241,33	12.284.000,00	15.020.241,33	3.059.758,67	15,13
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
10305	SERVICIOS ADUANEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	###
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	403.230.000,00	203.000.000,00	606.230.000,00	348.156.983,65	0,00	348.156.983,65	258.073.016,35	57,43
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.200.000,00	0,00	24.200.000,00	6.704.851,94	1.570.432,06	8.275.284,00	15.924.716,00	27,71
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.242.012.234,00	-51.011.407,00	1.191.000.827,00	401.898.599,10	366.192.589,93	768.091.189,03	422.909.637,97	33,74
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	10.000.000,00	-10.000.000,00	15.000.000,00	9.807.745,72	4.970.254,43	14.778.000,15	221.999,85	65,38
10402	SERVICIOS JURIDICOS	468.000.000,00	-205.000.000,00	263.000.000,00	109.763.005,49	59.171.446,47	168.934.451,96	94.065.548,04	41,73
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	112.710.796,00	-46.549.576,00	66.161.220,00	17.699.437,68	15.111.459,38	32.810.897,06	33.350.322,94	26,75
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	291.421.438,00	69.843.934,00	361.265.372,00	26.211.388,31	156.407.721,68	182.619.109,99	178.646.262,01	7,26
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	34.000.000,00	7.124.235,00	41.124.235,00	16.062.952,26	21.322.541,88	37.385.494,14	3.738.740,86	39,06
10406	SERVICIOS GENERALES	288.580.000,00	135.570.000,00	424.150.000,00	218.924.492,24	105.661.166,09	324.585.658,33	99.564.341,67	51,61
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	22.300.000,00	-2.000.000,00	20.300.000,00	3.429.577,40	3.548.000,00	6.977.577,40	13.322.422,60	16,89
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	77.790.000,00	-16.341.000,00	61.449.000,00	19.930.478,87	0,00	19.930.478,87	41.518.521,13	32,43
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	5.190.000,00	0,00	5.190.000,00	1.403.624,39	0,00	1.403.624,39	3.786.375,61	27,04
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	57.600.000,00	-4.841.000,00	52.759.000,00	18.526.854,48	0,00	18.526.854,48	34.232.145,52	35,12
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	6.000.000,00	-4.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	9.000.000,00	-7.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS OBLIGACIONES	29.850.000,00	6.000.000,00	35.850.000,00	4.885.018,00	0,00	4.885.018,00	30.964.982,00	13,63
10601	SEGUROS	29.850.000,00	6.000.000,00	35.850.000,00	4.885.018,00	0,00	4.885.018,00	30.964.982,00	13,63
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	556.750.000,00	-121.181.473,00	435.568.527,00	115.606.180,92	128.118.162,19	243.724.343,11	191.844.183,89	26,54
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	496.500.000,00	-116.881.473,00	379.618.527,00	95.705.679,41	116.527.209,19	212.232.888,60	167.385.638,40	25,21
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	59.700.000,00	-4.000.000,00	55.700.000,00	19.900.501,51	11.590.953,00	31.491.454,51	24.208.545,49	35,73
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	-300.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	227.000.000,00	72.475.000,00	299.475.000,00	149.520.139,27	46.631.001,76	196.151.141,03	103.323.858,97	49,93
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	121.100.000,00	72.475.000,00	193.575.000,00	129.407.183,05	28.546.760,65	157.953.943,70	35.621.056,30	66,85
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	211.363,75	0,00	211.363,75	1.988.636,25	9,61
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	5.246.334,97	0,00	5.246.334,97	15.753.665,03	24,98
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	3.375.658,12	4.881.821,00	8.257.479,12	30.942.520,88	8,61
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	37.200.000,00	0,00	37.200.000,00	11.061.835,95	13.202.420,11	24.264.256,06	12.935.743,94	29,74
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	217.763,43	0,00	217.763,43	382.236,57	36,29
10900	IMPUESTOS	23.090.000,00	7.100.000,00	30.190.000,00	21.021.252,36	0,00	21.021.252,36	9.168.747,64	69,63
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	13.500.000,00	7.100.000,00	20.600.000,00	20.558.154,36	0,00	20.558.154,36	41.845,64	99,80
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	463.098,00	0,00	463.098,00	9.036.902,00	4,87
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.230.000,00	0,00	2.230.000,00	1.163.328,45	0,00	1.163.328,45	1.066.671,55	52,17
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	606.973,50	0,00	606.973,50	393.026,50	60,70
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	556.354,95	0,00	556.354,95	443.645,05	55,64
19911	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00

EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PERIODO 2019  
REPORTE CONSOLIDADO  
FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019

CUENTA DESCRIPCION					COMPROMISOS			%
	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	
<b>2000 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>122.980.000,00</b>	<b>19.332.140,00</b>	<b>142.312.140,00</b>	<b>41.586.674,23</b>	<b>11.761.168,25</b>	<b>53.347.842,48</b>	<b>88.964.297,52</b>	<b>29,22</b>
20100 PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	47.300.000,00	14.000.000,00	61.300.000,00	18.179.979,33	4.145.851,00	22.325.830,33	38.974.169,67	<b>29,66</b>
20101 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	14.230.000,00	2.000.000,00	16.230.000,00	9.186.361,71	4.145.851,00	13.332.212,71	2.897.787,29	<b>56,60</b>
20102 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	<b>0,00</b>
20104 TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	31.620.000,00	10.000.000,00	41.620.000,00	8.899.917,62	0,00	8.899.917,62	32.720.082,38	<b>21,38</b>
20199 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.050.000,00	2.000.000,00	3.050.000,00	93.700,00	0,00	93.700,00	2.956.300,00	<b>3,07</b>
20200 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	4.130.000,00	1.950.000,00	6.080.000,00	2.800.488,99	0,00	2.800.488,99	3.279.511,01	<b>46,06</b>
20202 PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	282.200,00	0,00	282.200,00	267.800,00	<b>51,31</b>
20203 ALIMENTOS Y BEBIDAS	3.580.000,00	1.950.000,00	5.530.000,00	2.518.288,99	0,00	2.518.288,99	3.011.711,01	<b>45,54</b>
20300 MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	28.000.000,00	-800.000,00	27.200.000,00	1.981.227,85	6.596.830,00	8.578.057,85	18.621.942,15	<b>7,28</b>
20301 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	357.114,90	0,00	357.114,90	1.142.885,10	<b>23,81</b>
20302 MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	<b>0,00</b>
20303 MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	69.189,96	0,00	69.189,96	430.810,04	<b>13,84</b>
20304 MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	19.500.000,00	-800.000,00	18.700.000,00	1.244.387,01	6.596.830,00	7.841.217,01	10.858.782,99	<b>6,65</b>
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	<b>0,00</b>
20306 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	128.390,94	0,00	128.390,94	871.609,06	<b>12,84</b>
20399 OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	182.145,04	0,00	182.145,04	3.317.854,96	<b>5,20</b>
20400 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	6.550.000,00	-450.000,00	6.100.000,00	2.732.809,55	0,00	2.732.809,55	3.367.190,45	<b>44,80</b>
20401 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	970.000,00	550.000,00	1.520.000,00	690.698,00	0,00	690.698,00	829.302,00	<b>45,44</b>
20402 REPUESTOS Y ACCESORIOS	5.580.000,00	-1.000.000,00	4.580.000,00	2.042.111,55	0,00	2.042.111,55	2.537.888,45	<b>44,59</b>
29900 UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	37.000.000,00	4.632.140,00	41.632.140,00	15.892.168,51	1.018.487,25	16.910.655,76	24.721.484,24	<b>38,17</b>
29901 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.720.000,00	-7.860,00	3.712.140,00	474.027,00	0,00	474.027,00	3.238.113,00	<b>12,77</b>
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	<b>0,00</b>
29903 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	13.695.000,00	-3.030.000,00	10.665.000,00	3.408.237,27	0,00	3.408.237,27	7.256.762,73	<b>31,96</b>
29904 TEXTILES Y VESTUARIO	3.605.000,00	0,00	3.605.000,00	85.410,03	0,00	85.410,03	3.519.589,97	<b>2,37</b>
29905 UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.050.000,00	8.000.000,00	21.050.000,00	11.406.121,30	1.018.487,25	12.424.608,55	8.625.391,45	<b>54,19</b>
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	<b>0,00</b>
29907 UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	350.000,00	0,00	350.000,00	299.972,93	0,00	299.972,93	50.027,07	<b>85,71</b>
29999 OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.880.000,00	-330.000,00	1.550.000,00	218.399,98	0,00	218.399,98	1.331.600,02	<b>14,09</b>
<b>4000 ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>22.913.978.753,00</b>	<b>-4.281.301.338,00</b>	<b>18.632.677.415,00</b>	<b>1.273.038.946,45</b>	<b>2.543.499.065,51</b>	<b>3.816.538.011,96</b>	<b>14.816.139.403,04</b>	<b>6,83</b>
40100 PRESTAMOS	22.913.978.753,00	-4.281.301.338,00	18.632.677.415,00	1.273.038.946,45	2.543.499.065,51	3.816.538.011,96	14.816.139.403,04	<b>6,83</b>
40107 PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	22.913.978.753,00	-4.281.301.338,00	18.632.677.415,00	1.273.038.946,45	2.543.499.065,51	3.816.538.011,96	14.816.139.403,04	<b>6,83</b>

EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PERIODO 2019  
REPORTE CONSOLIDADO  
FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>418.500.000,00</b>	<b>-30.000.000,00</b>	<b>388.500.000,00</b>	<b>64.103.035,76</b>	<b>35.424.907,77</b>	<b>99.527.943,53</b>	<b>288.972.056,47</b>	<b>16,50</b>
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	184.876.000,00	1.624.000,00	186.500.000,00	6.533.987,43	0,00	6.533.987,43	179.966.012,57	3,50
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	6.336.187,43	0,00	6.336.187,43	10.163.812,57	38,40
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	197.800,00	0,00	197.800,00	9.802.200,00	1,98
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	33.376.000,00	1.624.000,00	35.000.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000.000,00	0,00
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	0,00	13.056.082,27	13.056.082,27	3.943.917,73	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	13.056.082,27	13.056.082,27	3.943.917,73	0,00
50299	OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	216.624.000,00	-31.624.000,00	185.000.000,00	57.569.048,33	22.368.825,50	79.937.873,83	105.062.126,17	31,12
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	-31.624.000,00	183.000.000,00	57.569.048,33	22.368.825,50	79.937.873,83	103.062.126,17	31,46
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>852.331.127,00</b>	<b>225.461.737,00</b>	<b>1.077.792.864,00</b>	<b>175.936.022,00</b>	<b>0,00</b>	<b>175.936.022,00</b>	<b>901.856.842,00</b>	<b>16,32</b>
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	283.257.485,00	292.042.580,00	575.300.065,00	75.791.503,14	0,00	75.791.503,14	499.508.561,86	13,17
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	26.053.300,00	13.640.229,00	39.693.529,00	9.911.244,14	0,00	9.911.244,14	29.782.284,86	24,97
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCENTRALIZADOS	0,00	65.880.259,00	65.880.259,00	65.880.259,00	0,00	65.880.259,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIERAS	257.204.185,00	212.522.092,00	469.726.277,00	0,00	0,00	0,00	469.726.277,00	0,00
60105	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PUBL. NO FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60106	TRANSF. CORRIENTES A INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60108	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA GASTO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	34.000.000,00	-8.000.000,00	26.000.000,00	15.691.778,93	0,00	15.691.778,93	10.308.221,07	60,35
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	4.000.000,00	-1.000.000,00	3.000.000,00	1.830.191,21	0,00	1.830.191,21	1.169.808,79	61,01
60202	BECAS A TERCERAS PERSONAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60203	AYUDAS A FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	-7.000.000,00	23.000.000,00	13.861.587,72	0,00	13.861.587,72	9.138.412,28	60,27
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	15.002.037,98	0,00	15.002.037,98	24.997.962,02	37,51
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	428.673.642,00	-58.580.843,00	370.092.799,00	52.463.104,15	0,00	52.463.104,15	317.629.694,85	14,18
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	428.673.642,00	-58.580.843,00	370.092.799,00	52.463.104,15	0,00	52.463.104,15	317.629.694,85	14,18
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
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00	0,00	0,00	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>-217.987.251,00</b>	<b>338.066.049,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>338.066.049,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	556.053.300,00	-217.987.251,00	338.066.049,00	0,00	0,00	0,00	338.066.049,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	530.000.000,00	-271.801.693,00	258.198.307,00	0,00	0,00	0,00	258.198.307,00	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>-4.032.798.349,00</b>	<b>27.573.641.875,00</b>	<b>5.411.685.510,87</b>	<b>3.275.769.439,46</b>	<b>8.687.454.950,33</b>	<b>18.886.186.924,67</b>	<b>19,63</b>

## Tabla 3: Egresos Programa Administrativo

PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO  
EN COLONES  
REPORTE CONSOLIDADO  
FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO		PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	%
			MODIFICACIONES	DEFINITIVO		PERIODO		
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1.989.831.447,00</b>	<b>37.998.897,00</b>	<b>2.027.830.344,00</b>	<b>1.324.703.001,00</b>	<b>0,00</b>	<b>703.127.343,00</b>	65,33
100	REMUNERACIONES BASICAS	650.595.960,00	34.700.000,00	685.295.960,00	476.170.513,74	0,00	209.125.446,26	69,48
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	590.595.960,00	-6.300.000,00	584.295.960,00	418.640.459,17	0,00	165.655.500,83	71,65
102	JORNALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	SERVICIOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	SUPLENCIA	60.000.000,00	41.000.000,00	101.000.000,00	57.530.054,57	0,00	43.469.945,43	56,96
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	33.776.000,00	7.449.000,00	41.225.000,00	11.364.954,89	0,00	29.860.045,11	27,57
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	9.400.000,00	13.825.000,00	23.225.000,00	4.156.814,71	0,00	19.068.185,29	17,90
202	RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	4.000.000,00	16.000.000,00	7.208.140,18	0,00	8.791.859,82	45,05
203	DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	COMPENSACION DE VACACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	DIETAS	12.376.000,00	-10.376.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
300	INCENTIVOS SALARIALES	848.934.218,00	-19.344.017,00	829.590.201,00	533.904.287,63	0,00	295.685.913,37	64,36
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	277.330.931,00	-10.283.079,00	267.047.852,00	184.740.149,74	0,00	82.307.702,26	69,18
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	274.237.053,00	-2.499.817,00	271.737.236,00	193.447.441,88	0,00	78.289.794,12	71,19
303	DECIMOTERCER MES	117.610.793,00	3.486.456,00	121.097.249,00	8.083.245,01	0,00	113.014.003,99	6,68
304	SALARIO ESCOLAR	107.677.882,00	-7.007.337,00	100.670.545,00	100.670.541,95	0,00	3,05	100,00
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	72.077.559,00	-3.040.240,00	69.037.319,00	46.962.909,05	0,00	22.074.409,95	68,03
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	237.096.037,00	14.023.111,00	251.119.148,00	165.906.624,98	0,00	85.212.523,02	66,07
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	130.547.982,00	7.630.029,00	138.178.011,00	91.628.282,06	0,00	46.549.728,94	66,31
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	7.056.648,00	520.812,00	7.577.460,00	4.951.889,95	0,00	2.625.570,05	65,35
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	21.868.282,00	642.848,00	22.511.130,00	14.855.668,64	0,00	7.655.461,36	65,99
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	70.566.477,00	4.688.610,00	75.255.087,00	49.518.894,38	0,00	25.736.192,62	65,80
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	7.056.648,00	540.812,00	7.597.460,00	4.951.889,95	0,00	2.645.570,05	65,18
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	210.429.232,00	1.170.803,00	211.600.035,00	136.861.619,76	0,00	74.738.415,24	64,68
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	71.695.539,00	4.652.242,00	76.347.781,00	50.311.196,59	0,00	26.036.584,41	65,90
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	21.169.943,00	1.367.437,00	22.537.380,00	14.855.668,64	0,00	7.681.711,36	65,92
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	42.339.885,00	2.734.874,00	45.074.759,00	29.711.336,60	0,00	15.363.422,40	65,92
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	75.223.865,00	-7.583.750,00	67.640.115,00	41.983.417,93	0,00	25.656.697,07	62,07
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	495.000,00	0,00	8.505.000,00	5,50
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	495.000,00	0,00	8.505.000,00	5,50

**REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO  
EN COLONES  
REPORTE CONSOLIDADO  
FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO MODIFICACIONES		PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS		COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	%
				DEFINITIVO		PERIODO			
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>1.704.580.000,00</b>	<b>277.785.024,00</b>	<b>1.982.365.024,00</b>	<b>798.671.684,80</b>	<b>514.647.438,04</b>	<b>669.045.901,16</b>	40,29	
10100	ALQUILERES	35.650.000,00	-2.100.000,00	33.550.000,00	0,00	22.753.931,04	10.796.068,96	0,00	
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00	7.500.000,00	0,00	
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	14.400.000,00	-13.600.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	21.200.000,00	4.000.000,00	25.200.000,00	0,00	22.753.931,04	2.446.068,96	0,00	
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	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	
10199	OTROS ALQUILERES	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	
10200	SERVICIOS BASICOS	130.090.000,00	15.454.000,00	145.544.000,00	111.607.452,33	809.992,64	33.126.555,03	76,68	
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	10.400.480,00	0,00	1.799.520,00	85,25	
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	54.000.000,00	5.000.000,00	59.000.000,00	44.702.773,05	0,00	14.297.226,95	75,77	
10203	SERVICIO DE CORREO	1.350.000,00	104.000,00	1.454.000,00	16.400,00	800.000,00	637.600,00	1,13	
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	56.000.000,00	3.500.000,00	59.500.000,00	43.251.705,59	9.992,64	16.238.301,77	72,69	
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.540.000,00	6.850.000,00	13.390.000,00	13.236.093,69	0,00	153.906,31	98,85	
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	289.610.000,00	26.993.515,00	316.603.515,00	112.111.604,63	120.578.620,37	83.913.290,00	35,41	
10301	INFORMACION	7.500.000,00	-2.500.000,00	5.000.000,00	1.851.465,00	0,00	3.148.535,00	37,03	
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.000.000,00	34.493.515,00	264.493.515,00	98.809.928,13	106.724.188,31	58.959.398,56	37,36	
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	22.850.000,00	-5.000.000,00	17.850.000,00	2.725.465,00	12.284.000,00	2.840.535,00	15,27	
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	490.000,00	0,00	1.510.000,00	24,50	
10305	SERVICIOS ADUANEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	3.060.000,00	0,00	3.060.000,00	1.529.894,56	0,00	1.530.105,44	50,00	
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.200.000,00	0,00	24.200.000,00	6.704.851,94	1.570.432,06	15.924.716,00	27,71	
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	815.270.000,00	175.562.509,00	990.832.509,00	352.276.983,05	304.989.584,89	333.565.941,06	35,55	
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	25.000.000,00	-10.000.000,00	15.000.000,00	9.807.745,72	4.970.254,43	221.999,85	65,38	
10402	SERVICIOS JURIDICOS	253.000.000,00	-20.000.000,00	233.000.000,00	104.363.005,49	43.171.446,47	85.465.548,04	44,79	
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	65.000.000,00	-32.000.000,00	33.000.000,00	0,00	0,00	33.000.000,00	0,00	
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	148.000.000,00	101.992.509,00	249.992.509,00	5.332.856,25	143.462.095,52	101.197.557,23	2,13	
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	14.000.000,00	2.000.000,00	16.000.000,00	10.441.555,95	4.176.622,38	1.381.821,67	65,26	
10406	SERVICIOS GENERALES	287.970.000,00	135.570.000,00	423.540.000,00	218.902.242,24	105.661.166,09	98.976.591,67	51,68	
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	22.300.000,00	-2.000.000,00	20.300.000,00	3.429.577,40	3.548.000,00	13.322.422,60	16,89	
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	27.540.000,00	-12.400.000,00	15.140.000,00	3.651.558,58	0,00	11.488.441,42	24,12	
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.940.000,00	0,00	2.940.000,00	794.312,00	0,00	2.145.688,00	27,02	
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	9.600.000,00	-900.000,00	8.700.000,00	2.857.246,58	0,00	5.842.753,42	32,84	
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	6.000.000,00	-4.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	9.000.000,00	-7.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS OBLIGACIONES	29.850.000,00	6.000.000,00	35.850.000,00	4.885.018,00	0,00	30.964.982,00	13,63	
10601	SEGUROS	29.850.000,00	6.000.000,00	35.850.000,00	4.885.018,00	0,00	30.964.982,00	13,63	
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	124.250.000,00	-11.300.000,00	112.950.000,00	42.434.348,13	18.884.307,34	51.631.344,53	37,57	
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	66.000.000,00	-9.000.000,00	57.000.000,00	22.533.846,62	7.293.354,34	27.172.799,04	39,53	
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	57.700.000,00	-2.000.000,00	55.700.000,00	19.900.501,51	11.590.953,00	24.208.545,49	35,73	
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	-300.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	227.000.000,00	72.475.000,00	299.475.000,00	149.520.139,27	46.631.001,76	103.323.858,97	49,93	
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	121.100.000,00	72.475.000,00	193.575.000,00	129.407.183,05	28.546.760,65	35.621.056,30	66,85	
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	211.363,75	0,00	1.988.636,25	9,61	
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	5.246.334,97	0,00	15.753.665,03	24,98	
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	0,00	
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	39.200.000,00	0,00	39.200.000,00	3.375.658,12	4.881.821,00	30.942.520,88	8,61	
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	37.200.000,00	0,00	37.200.000,00	11.061.835,95	13.202.420,11	12.935.743,94	29,74	
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	217.763,43	0,00	382.236,57	36,29	
10900	IMPUESTOS	23.090.000,00	7.100.000,00	30.190.000,00	21.021.252,36	0,00	9.168.747,64	69,63	
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	13.500.000,00	7.100.000,00	20.600.000,00	20.558.154,36	0,00	41.845,64	99,80	
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	
10999	OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	463.098,00	0,00	9.036.902,00	4,87	
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.230.000,00	0,00	2.230.000,00	1.163.328,45	0,00	1.066.671,55	52,17	
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	606.973,50	0,00	393.026,50	60,70	
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	556.354,95	0,00	443.645,05	55,64	
19911	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	

**REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO  
EN COLONES  
REPORTE CONSOLIDADO  
FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO		PRESUPUESTO		COMPROMISOS		TOTAL DISPONIBLE	%
		MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO				
<b>20000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>115.995.000,00</b>	<b>20.500.000,00</b>	<b>136.495.000,00</b>	<b>40.022.256,52</b>	<b>11.761.168,25</b>	<b>84.711.575,23</b>	29,32	
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	43.850.000,00	14.000.000,00	57.850.000,00	16.693.476,62	4.145.851,00	37.010.672,38	28,86	
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10.780.000,00	2.000.000,00	12.780.000,00	7.699.859,00	4.145.851,00	934.290,00	60,25	
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	31.620.000,00	10.000.000,00	41.620.000,00	8.899.917,62	0,00	32.720.082,38	21,38	
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.050.000,00	2.000.000,00	3.050.000,00	93.700,00	0,00	2.956.300,00	3,07	
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	3.845.000,00	2.050.000,00	5.895.000,00	2.781.663,99	0,00	3.113.336,01	47,19	
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	282.200,00	0,00	267.800,00	51,31	
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	3.295.000,00	2.050.000,00	5.345.000,00	2.499.463,99	0,00	2.845.536,01	46,76	
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	28.000.000,00	-800.000,00	27.200.000,00	1.981.227,85	6.596.830,00	18.621.942,15	7,28	
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	357.114,90	0,00	1.142.885,10	23,81	
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	69.189,96	0,00	430.810,04	13,84	
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	19.500.000,00	-800.000,00	18.700.000,00	1.244.387,01	6.596.830,00	10.858.782,99	6,65	
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	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	128.390,94	0,00	871.609,06	12,84	
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	182.145,04	0,00	3.317.854,96	5,20	
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.890.000,00	550.000,00	4.440.000,00	2.732.809,55	0,00	1.707.190,45	61,55	
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	890.000,00	550.000,00	1.440.000,00	690.698,00	0,00	749.302,00	47,97	
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	2.042.111,55	0,00	957.888,45	68,07	
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20502	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	36.410.000,00	4.700.000,00	41.110.000,00	15.833.078,51	1.018.487,25	24.258.434,24	38,51	
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.565.000,00	0,00	3.565.000,00	414.937,00	0,00	3.150.063,00	11,64	
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	-3.000.000,00	10.410.000,00	3.408.237,27	0,00	7.001.762,73	32,74	
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.605.000,00	0,00	3.605.000,00	85.410,03	0,00	3.519.589,97	2,37	
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.050.000,00	8.000.000,00	21.050.000,00	11.406.121,30	1.018.487,25	8.625.391,45	54,19	
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	299.972,93	0,00	50.027,07	85,71	
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.730.000,00	-300.000,00	1.430.000,00	218.399,98	0,00	1.211.600,02	15,27	
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>406.500.000,00</b>	<b>-30.000.000,00</b>	<b>376.500.000,00</b>	<b>64.103.035,76</b>	<b>35.424.907,77</b>	<b>276.972.056,47</b>	17,03	
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	184.876.000,00	1.624.000,00	186.500.000,00	6.533.987,43	0,00	179.966.012,57	3,50	
50101	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION			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	125.000.000,00	0,00	
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	16.500.000,00	0,00	16.500.000,00	6.336.187,43	0,00	10.163.812,57	38,40	
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	197.800,00	0,00	9.802.200,00	1,98	
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	33.376.000,00	1.624.000,00	35.000.000,00	0,00	0,00	35.000.000,00	0,00	
50106	EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	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	13.056.082,27	3.943.917,73	0,00	
50201	EDIFICIOS	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	13.056.082,27	3.943.917,73	0,00	
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	204.624.000,00	-31.624.000,00	173.000.000,00	57.569.048,33	22.368.825,50	93.062.126,17	33,28	
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	-31.624.000,00	171.000.000,00	57.569.048,33	22.368.825,50	91.062.126,17	33,67	

**REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO**  
**EN COLONES**  
**REPORTE CONSOLIDADO**  
**FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO		PRESUPUESTO		COMPROMISOS		TOTAL DISPONIBLE	%
		MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO				
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>140.400.000,00</b>	<b>57.880.259,00</b>	<b>198.280.259,00</b>	<b>113.561.673,71</b>	<b>0,00</b>	<b>84.718.585,29</b>	<b>57,27</b>	
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	0,00	65.880.259,00	65.880.259,00	65.880.259,00	0,00	0,00	100,00	
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	65.880.259,00	65.880.259,00	65.880.259,00	0,00	0,00	100,00	
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60105	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PUBL. NO FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60106	TRANSF. CORRIENTES A INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60108	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA GASTO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	34.000.000,00	-8.000.000,00	26.000.000,00	15.691.778,93	0,00	10.308.221,07	60,35	
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	4.000.000,00	-1.000.000,00	3.000.000,00	1.830.191,21	0,00	1.169.808,79	61,01	
60202	BECAS A TERCERAS PERSONAS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60203	AYUDAS A FUNCIONARIOS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	-7.000.000,00	23.000.000,00	13.861.587,72	0,00	9.138.412,28	60,27	
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	15.002.037,98	0,00	24.997.962,02	37,51	
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	15.002.037,98	0,00	24.997.962,02	37,51	
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60500	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60501	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	16.987.597,80	0,00	9.412.402,20	64,35	
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	16.987.597,80	0,00	9.412.402,20	64,35	
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>330.000.000,00</b>	<b>-252.553.223,00</b>	<b>77.446.777,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.446.777,00</b>	<b>0,00</b>	
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	330.000.000,00	-252.553.223,00	77.446.777,00	0,00	0,00	77.446.777,00	0,00	
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	330.000.000,00	-252.553.223,00	77.446.777,00	0,00	0,00	77.446.777,00	0,00	
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>		<b>4.687.306.447,00</b>	<b>111.610.957,00</b>	<b>4.798.917.404,00</b>	<b>2.341.061.651,79</b>	<b>561.833.514,06</b>	<b>1.896.022.238,15</b>	<b>48,78</b>	

## Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo

REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO  
EN COLONES  
REPORTE CONSOLIDADO  
FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1.731.913.363,00</b>	<b>75.908.831,00</b>	<b>1.807.822.194,00</b>	<b>1.247.479.302,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1.247.479.302,08</b>	<b>560.342.891,92</b>	<b>69,00</b>
100	REMUNERACIONES BASICAS	529.988.930,00	0,00	529.988.930,00	379.603.912,91	0,00	379.603.912,91	150.385.017,09	71,62
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	529.988.930,00	0,00	529.988.930,00	379.603.912,91	0,00	379.603.912,91	150.385.017,09	71,62
300	INCENTIVOS SALARIALES	818.292.301,00	40.755.180,00	859.047.481,00	562.069.421,64	0,00	562.069.421,64	296.978.059,36	65,43
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	250.452.227,00	11.929.840,00	262.382.067,00	179.069.934,73	0,00	179.069.934,73	83.312.132,27	68,25
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	296.475.562,00	13.583.144,00	310.058.706,00	218.508.473,17	0,00	218.508.473,17	91.550.232,83	70,47
303	DECIMOTERCER MES	100.977.082,00	4.783.839,00	105.760.921,00	7.956.340,50	0,00	7.956.340,50	97.804.580,50	7,52
304	SALARIO ESCOLAR	93.175.199,00	-1.370.715,00	91.804.484,00	91.804.483,42	0,00	91.804.483,42	0,58	100,00
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	77.212.231,00	11.829.072,00	89.041.303,00	64.730.189,82	0,00	64.730.189,82	24.311.113,18	72,70
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	202.963.936,00	12.924.827,00	215.888.763,00	161.951.302,68	0,00	161.951.302,68	53.937.460,32	75,02
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.084.561,00	6.177.591,00	118.262.152,00	89.435.793,80	0,00	89.435.793,80	28.826.358,20	75,63
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.058.626,00	6.058.626,00	12.117.252,00	4.834.367,34	0,00	4.834.367,34	1.650.074,66	74,55
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	18.175.875,00	2.677.447,00	20.853.322,00	14.503.102,01	0,00	14.503.102,01	6.350.219,99	69,55
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	60.586.248,00	3.258.157,00	63.844.405,00	48.343.672,19	0,00	48.343.672,19	15.500.732,81	75,72
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.058.626,00	385.816,00	6.444.442,00	4.834.367,34	0,00	4.834.367,34	1.610.074,66	75,02
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	180.668.196,00	8.783.824,00	189.452.020,00	140.097.164,85	0,00	140.097.164,85	49.354.855,15	73,95
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	61.555.630,00	3.294.288,00	64.849.918,00	49.117.170,99	0,00	49.117.170,99	15.732.747,01	75,74
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	18.175.875,00	1.077.447,00	19.253.322,00	14.503.102,01	0,00	14.503.102,01	4.750.219,99	75,33
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.351.750,00	2.004.894,00	38.356.644,00	29.006.202,79	0,00	29.006.202,79	9.350.441,21	75,62
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	64.584.941,00	2.407.195,00	66.992.136,00	47.470.689,06	0,00	47.470.689,06	19.521.446,94	70,86
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	0,00	13.445.000,00	13.445.000,00	3.757.500,00	0,00	3.757.500,00	9.687.500,00	27,95
9999	OTRAS REMUNERACIONES	0,00	13.445.000,00	13.445.000,00	3.757.500,00	0,00	3.757.500,00	9.687.500,00	27,95
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>1.316.272.234,00</b>	<b>-139.996.389,00</b>	<b>1.176.275.845,00</b>	<b>486.166.844,55</b>	<b>170.436.859,89</b>	<b>656.603.704,44</b>	<b>519.672.140,56</b>	<b>41,33</b>
10200	SERVICIOS BASICOS	930.000,00	-500.000,00	430.000,00	318.890,00	0,00	318.890,00	111.110,00	74,16
10203	SERVICIO DE CORREO	850.000,00	-500.000,00	350.000,00	318.890,00	0,00	318.890,00	31.110,00	91,11
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	405.850.000,00	200.900.000,00	606.750.000,00	346.775.585,42	0,00	346.775.585,42	259.974.414,58	57,15
10301	INFORMACION	5.000.000,00	-2.000.000,00	3.000.000,00	137.720,00	0,00	137.720,00	2.862.280,00	4,59
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	330.000,00	-100.000,00	230.000,00	10.776,33	0,00	10.776,33	219.223,67	4,69
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	400.170.000,00	203.000.000,00	603.170.000,00	346.627.089,09	0,00	346.627.089,09	256.542.910,91	57,47
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	426.742.234,00	-226.573.916,00	200.168.318,00	49.621.616,05	61.203.005,04	110.824.621,09	89.343.696,91	24,79
10402	SERVICIOS JURIDICOS	215.000.000,00	-185.000.000,00	30.000.000,00	5.400.000,00	16.000.000,00	21.400.000,00	8.600.000,00	18,00
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	47.710.796,00	-14.549.576,00	33.161.220,00	17.699.437,68	15.111.459,38	32.810.897,06	350.322,94	53,37
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	143.421.438,00	-32.148.575,00	111.272.863,00	20.878.532,06	12.945.626,16	33.824.158,22	77.448.704,78	18,76
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	20.000.000,00	5.124.235,00	25.124.235,00	5.621.396,31	17.145.919,50	22.767.315,81	2.356.919,19	22,37
10406	SERVICIOS GENERALES	610.000,00	0,00	610.000,00	22.250,00	0,00	22.250,00	587.750,00	3,65
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	50.250.000,00	-3.941.000,00	46.309.000,00	16.278.920,29	0,00	16.278.920,29	30.030.079,71	35,15
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	609.312,39	0,00	609.312,39	1.640.687,61	27,08
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	48.000.000,00	-3.941.000,00	44.059.000,00	15.669.607,90	0,00	15.669.607,90	28.389.392,10	35,57
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	432.500.000,00	-109.881.473,00	322.618.527,00	73.171.832,79	109.233.854,85	182.405.687,64	140.212.839,36	22,68
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	430.500.000,00	-107.881.473,00	322.618.527,00	73.171.832,79	109.233.854,85	182.405.687,64	140.212.839,36	22,68

**REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO**  
**EN COLONES**  
**REPORTE CONSOLIDADO**  
**FECHAS DEL 01/01/2019 AL 30/09/2019**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	6.985.000,00	-1.167.860,00	5.817.140,00	1.564.417,71	0,00	1.564.417,71	4.252.722,29	26,89
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	3.450.000,00	0,00	3.450.000,00	1.486.502,71	0,00	1.486.502,71	1.963.497,29	43,09
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.450.000,00	0,00	3.450.000,00	1.486.502,71	0,00	1.486.502,71	1.963.497,29	43,09
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	285.000,00	-100.000,00	185.000,00	18.825,00	0,00	18.825,00	166.175,00	10,18
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	285.000,00	-100.000,00	185.000,00	18.825,00	0,00	18.825,00	166.175,00	10,18
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	2.660.000,00	-1.000.000,00	1.660.000,00	0,00	0,00	0,00	1.660.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	2.580.000,00	-1.000.000,00	1.580.000,00	0,00	0,00	0,00	1.580.000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	590.000,00	-67.860,00	522.140,00	59.090,00	0,00	59.090,00	463.050,00	11,32
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	155.000,00	-7.860,00	147.140,00	59.090,00	0,00	59.090,00	88.050,00	40,16
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	285.000,00	-30.000,00	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	150.000,00	-30.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
<b>40000</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>22.913.978.753,00</b>	<b>-4.281.301.338,00</b>	<b>18.632.677.415,00</b>	<b>1.273.038.946,45</b>	<b>2.543.499.065,51</b>	<b>3.816.538.011,96</b>	<b>14.816.139.403,04</b>	<b>6,83</b>
40100	PRESTAMOS	22.913.978.753,00	-4.281.301.338,00	18.632.677.415,00	1.273.038.946,45	2.543.499.065,51	3.816.538.011,96	14.816.139.403,04	6,83
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	22.913.978.753,00	-4.281.301.338,00	18.632.677.415,00	1.273.038.946,45	2.543.499.065,51	3.816.538.011,96	14.816.139.403,04	6,83
<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>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	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	0,00	12.000.000,00	0,00
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>711.931.127,00</b>	<b>167.581.478,00</b>	<b>879.512.605,00</b>	<b>62.374.348,29</b>	<b>0,00</b>	<b>62.374.348,29</b>	<b>817.138.256,71</b>	<b>7,09</b>
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	283.257.485,00	226.162.321,00	509.419.806,00	9.911.244,14	0,00	9.911.244,14	499.508.561,86	1,95
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	26.053.300,00	13.640.229,00	39.693.529,00	9.911.244,14	0,00	9.911.244,14	29.782.284,86	24,97
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC.	257.204.185,00	212.522.092,00	469.726.277,00	0,00	0,00	0,00	469.726.277,00	0,00
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	428.673.642,00	-58.580.843,00	370.092.799,00	52.463.104,15	0,00	52.463.104,15	317.629.694,85	14,18
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	428.673.642,00	-58.580.843,00	370.092.799,00	52.463.104,15	0,00	52.463.104,15	317.629.694,85	14,18
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>226.053.300,00</b>	<b>34.565.972,00</b>	<b>260.619.272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260.619.272,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	226.053.300,00	34.565.972,00	260.619.272,00	0,00	0,00	0,00	260.619.272,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	200.000.000,00	-19.248.470,00	180.751.530,00	0,00	0,00	0,00	180.751.530,00	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>26.919.133.777,00</b>	<b>-4.144.409.306,00</b>	<b>22.774.724.471,00</b>	<b>3.070.623.859,08</b>	<b>2.713.935.925,40</b>	<b>5.784.559.784,48</b>	<b>16.973.911.964,23</b>	<b>13,48</b>

## Tabla 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios

### EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS

#### INGRESOS Y GASTOS

En Colones

Del 01/01/2019 AL 30/09/2019

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Alquileres	56.113.765,00	22.768.822,74	40,58	33.344.942,26
Intereses títulos valores	696.415.738,00	194.165.293,82	27,88	502.250.444,18
Intereses sobre préstamos	8.342.752.614,00	6.126.259.904,90	73,43	2.216.492.709,10
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	53.995.755,00	800.000,00	0,00	53.195.755,00
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	29.156.004,00	9.491.719,31	73,43	19.664.284,69
Ingresos varios no especificados	0,00	253.848,27	0,00	-253.848,27
Transferencias de Capital Gobierno Central	17.000.000,00	12.750.000,00	75,00	4.250.000,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	1.053.275.350,00	1.053.275.349,90	100,00	0,10
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Venta de terrenos:	339.988.768,00	0,00	0,00	339.988.768,00
Recuperación de préstamos al sector privado	10.828.801.828,00	8.938.060.009,49	82,54	1.890.741.818,51
<b>FINANCIAMIENTO</b>				
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>24.043.377.820,00</b>	<b>18.983.702.947,43</b>	<b>78,96</b>	<b>5.059.674.872,57</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Remuneraciones:	3.835.652.538,00	2.572.182.303,08	67,06	0,00
Servicios	3.158.470.869,00	1.284.836.477,35	40,68	685.084.297,93
Materiales y Suministros	142.312.140,00	41.586.674,23	29,22	11.761.168,25
Activos Financieros	15.222.144.631,00	682.456.224,45	4,48	2.541.499.065,51
Bienes Duraderos	388.500.000,00	64.103.035,76	16,50	35.424.907,77
Transferencias corrientes	1.038.099.335,00	166.024.777,86	15,99	0,00
Cuentas Especiales	258.198.307,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>24.043.377.820,00</b>	<b>4.811.189.492,73</b>	<b>20,01</b>	<b>3.273.769.439,46</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos y egresos efectivos

**14.172.513.454,70**

## Tabla 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480

### EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

#### INGRESOS Y GASTOS

En colones

Del 01/01/2019 AL 30/09/2019

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	36.945.592,00	28.589.660,47	77,38	8.355.931,53
Intereses sobre préstamos al sector privado	70.183.460,00	42.288.572,00	60,25	27.894.888,00
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	23.250,29	0,73	3.170.465,71
Ingresos varios no especificados	0,00	0,01	0,00	-0,01
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Recuperación de préstamos al sector privado	126.437.106,00	92.473.184,27	73,14	33.963.921,73
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
Superávit Especifico	474.475.929,00	474.475.929,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>712.207.427,00</b>	<b>637.850.596,04</b>	<b>89,56</b>	<b>74.356.830,96</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	60.000,00	400,00	0,67	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>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos y egresos efectivos

637.850.196,04

## Tabla 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil

### EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL INGRESOS Y GASTOS

En Colones

Del 01/01/2019 AL 30/09/2019

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	73.182.000,00	75.317.522,83	102,92	-2.135.522,83
Intereses sobre préstamos al sector privado	86.478.152,00	68.956.298,29	79,74	17.521.853,71
Comisiones sobre préstamos al sector privado	6.487.191,00	0,00	0,00	6.487.191,00
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	294.656.404,00	223.835.237,21	75,96	70.821.166,79
<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>1.667.981.483,00</b>	<b>1.575.286.652,33</b>	<b>94,44</b>	<b>92.694.830,67</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	50.000,00	1.412,00	2,82	0,00
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	1.548.370.212,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias Corrientes	39.693.529,00	9.911.244,14	0,00	0,00
Cuentas Especiales	79.867.742,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>1.667.981.483,00</b>	<b>9.912.656,14</b>	<b>0,59</b>	<b>0,00</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos y egresos efectivos

1.565.373.996,19

## Tabla 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario

**EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO**  
**INGRESOS Y GASTOS**  
 En Colones  
 Del 01/01/2019 AL 30/09/2019

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	6.098.085,00	5.078.111,11	83,27	1.019.973,89
Intereses sobre préstamos al sector privado	243.146.453,00	232.827.053,13	95,76	10.319.399,87
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	1.556.007,00	4.380.020,28	281,49	-2.824.013,28
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	821.103.821,00	725.136.211,30	88,31	95.967.609,70
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				0,00
Superávit Específicos	78.170.779,00	78.170.779,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.150.075.145,00</b>	<b>1.045.592.174,82</b>	<b>90,92</b>	104.482.970,18

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	60.000,00	240,00	0,40	0,00
Activos Financieros	1.150.015.145,00	590.582.722,00	51,35	2.000.000,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>1.150.075.145,00</b>	<b>590.582.962,00</b>	51,35	2.000.000,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos y egresos efectivos

455.009.212,82

## Tabla 9: Avance de Metas Programa Administrativo

### AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO AL III TRIMESTRE 2019

DEPARTAMENTO	PROPUESTAS PARA EL AÑO 2019	Avance de Gestión al III trimestre 2019 a nivel porcentual	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO 2019 Cifras en ¢	Presupuesto Ejecutado por meta (efectivo)	% de Ejecución
			x					
Asesoría Jurídica	1. Asesorar oportunamente en materia jurídica a la Dirección Ejecutiva y en general a la Administración Activa (procesos judiciales, contratación administrativa etc.)	70%	x			163.557.224	114.565.813	70,05
	2. Proponer y acompañar en cuanto a la creación de normativa institucional.	60%		x		21.359.838	12.815.903	60,00
Desarrollo Estratégico	1. Diseñar un sistema de planificación estratégica por resultados (PGpR).	78%	x			106.071.207	67.535.120	63,67
	2. Implementar un diseño organizacional por procesos de cara a la reorganización institucional.	80%	x			60.546.724	35.870.978	59,25
	3. Crear un modelo de control y gestión PGpR.	75%	x			22.018.342	19.510.516	88,61
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.	55%		X		1.675.542.149	857.046.927	51,15
Comunicación e Imagen	1. Ejecutar una estrategia de información y divulgación de la gestión institucional.	98%	X			60.053.315	28.572.085	47,58
	2. Generar iniciativas o productos de comunicación, material educativo e informativo sobre el sector cooperativo.	94%	X			101.946.993	36.706.232	36,01
	3. 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.	85%	X			362.334.495	169.762.746	46,85
Desarrollo Humano	1. Gestionar el talento humano mediante la alineación del personal al cumplimiento de los objetivos institucionales propiciando su mejor desempeño y compromiso.	76%	X			661.974.322	268.228.014	40,52
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	79%	X			413.669.499	148.291.250	35,85
	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.	75%	X			136.008.166	49.430.417	36,34
<b>TOTAL</b>			<b>10</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>3.785.082.274</b>	<b>1.808.336.001</b>	

#### \* Categorización

Avance según lo esperado 75% o más	Junta Directiva	6.650.000	982.299	14,77
Avance parcial a lo esperado 50% al 74%	Auditoría Interna	399.466.868	235.020.544	58,83
Avance crítico 0 al 49%	Dirección Ejecutiva	539.806.980	256.931.032	47,60
	Secretaría de Actas	67.911.282	39.791.774	58,59
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4.798.917.404</b>	<b>2.341.061.651</b>	<b>48,78</b>

## Tabla 10: Avance metas Programa Cooperativo

AVANCE DE METAS SUSTANTIVAS PROGRAMA COOPERATIVO  
III TRIMESTRE 2019

Producto	Departamento a Cargo	Objetivos del producto	Indicador	Meta 2019	Unidad de medida	Avance semestral 2019	Avance a Nivel Porcentual	Grado de cumplimiento por categoría*		Presupuesto proyectado 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	28	56%	X		159.822.118	83.092.507	52%
			Número de personas emprendedoras participantes de los programas de información y formación.	al menos 1000	Personas	1.490	100%	X		201.173.531	124.638.761	62%
	Educación y Capacitación	Fomentar espacios de pensamiento colaborativo virtuales y presenciales sobre temas como emprendedurismo y educación cooperativa. Fortalecer la gestión empresarial de las cooperativas mediante la aplicación de un programa multicomponente de capacitación. (PND) Promover la equidad de género dentro del movimiento cooperativo. Divulgar el cooperativismo en el marco del SINECOOP- ESS y la Ley 6437.	Número de personas capacitadas en el emprendedurismo y educación cooperativa.	600	Personas	530	88%	X		146.462.260	71.941.024,16	49%
			Número de personas capacitadas en la gestión empresarial de las cooperativas.	600	Personas	617	103%	X		224.112.253	78.733.651,20	35%
			Número de personas sensibilizadas en equidad de género dentro del movimiento cooperativo.	150	Personas	150	100%	X		70.437.253	33.008.962,16	47%
			Número de personas capacitadas en el marco del SINECOOP- ESS y la Ley 6437.	2500	Personas	1.602	64%	X		162.192.252	46.845.253,48	29%
	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	36	54%	x		115.677.951	71.941.812	62%
			Número de Cooperativas con herramientas que permitan controlar y verificar el cumplimiento de la normativa legal y contable.	30	Cooperativas	38	127%	x		42.748.790	32.461.399	76%
			Porcentaje del SMC sistematizado con la información contable de los organismos cooperativos.	100%	Cooperativas	0,90	90%	x		37.098.790	32.461.399	87%
			Modelo de riesgo diseñado y adoptado para identificar y gestionar los mitigadores de riesgo de los organismos cooperativos.	1	Modelo	0	0%		X	38.098.790	0	0%
			Número de estudios de disolución de organismos cooperativos.	30	Cooperativas	2	7%		X	47.149.395	19.683.015	42%
		Número de organismos cooperativos supervisados in situ y extra in situ.	40	Cooperativas	35	88%	X		157.120.163	109.614.009	70%	

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

Producto	Departamento a Cargo	Objetivos del producto	Indicador	Meta 2019	Unidad de medida	Avance semestral 2019	Avance a Nivel Porcentual	Grado de cumplimiento por categoría*			Presupuesto Proyectado y Ajustado por meta	Presupuesto Ejecutado por meta (efectivo)	% de Ejecución
Promoción integral cooperativo	Asistencia Técnica	Desarrollar procesos sostenibles de acompañamiento empresarial en niveles regionales y sectoriales que incidan en la competitividad de las cooperativas. (PND)	Número de cooperativas que reciben acompañamiento en materia empresarial y organizacional.	50	Cooperativas	49	98%	X			237.552.629	158.171.294	67%
		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	4	80%	X			81.633.100	55.671.314	68%
		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	3	60%	X			75.043.099	51.177.132	68%
		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	84	112%	X			52.806.132	33.164.580	63%
			Número de cooperativas con acompañamiento en agro cadenas productivas.	5	Cooperativas	8	160%	X					
			Número de alianzas estratégicas generadas en el sector público o privado en materia agrícola o industrial.	3	Alianzas estratégicas	4	133%	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. (PND)	Porcentaje del presupuesto ordinario institucional destinado para concesión de crédito	100%	Créditos	0,07	7%			X	19.715.236.692	1.955.877.267	10%
		Disminuir el índice de deterioro de la cartera actual, facilitando condiciones que beneficien los ingresos institucionales.	Índice de deterioro institucional	<0,5%	Créditos	Meta anual, que se valora a final de periodo	0%			X	70.727.396	49.765.669	70%
													#iDIV/0!
	<b>META PND-IP 2019-2022 (AT, EC y FIN)</b>	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		0%						#iDIV/0!
<b>TOTAL</b>								<b>14</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>21.635.092.594</b>	<b>3.008.249.050</b>	<b>14%</b>

\* Categorización  
 Avance según lo esperado 75% o más  
 Avance parcial a lo esperado 50% al 74%  
 Avance crítico 0 al 49%

Transf. Ley + Cuentas Especiales	1.139.631.877,00	62.374.809,14
<b>Total General</b>	<b>22.774.724.471,00</b>	<b>3.070.623.859,00</b>