

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE 2020 (01/01/2020 AL 31/01/2020)

Confeccionado por:
Lic. Giselle Monge Flores
Asesora Estratégica

Revisado por:
MSc. Sergio Salazar Arguedas
Gerente, Planificación y control de gestión



Contenido

1.	INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO:	3
1.1	Ingresos Corrientes:	4
1.1.1	Ingresos por intereses sobre Préstamos a las Cooperativas:	5
1.1.2	Ingresos por intereses Inversiones Valores Gobierno Central:	5
1.1.3	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales:	6
1.1.4	Alquiler de edificios:.....	7
1.1.5.	Utilidades de los bancos comerciales del Estado:	7
1.1.6	Ingreso por Impuesto a las Gaseosas:.....	8
1.1.7	Comisiones sobre préstamos al sector privado:	9
1.1.8	Ingresos Varios no Especificados:	9
1.2.	Ingresos de Capital:	9
1.2.1	Recuperaciones por colocaciones crediticias:	9
1.2.2	Venta de Tierras:	10
1.3.	Financiamiento (superávit libre y específico 2019).....	11
1.3.1.	Recursos Vigentes de Años Anteriores:	11
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	11
2.1.	Análisis del comportamiento del Egreso:	11
2.1.1	Partida Remuneraciones:	12
2.1.2	Partida Servicios:	13
2.1.3	Partida Materiales y Suministros:.....	14
2.1.4	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.	BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/03/2020:.....	17
4.	RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS:.....	21
	ANEXOS:	24
	Tabla 1: Ingresos Consolidados.....	25
	Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada	26
	Tabla 3: Egresos Programa Administrativo	30
	Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo	34
	Tabla 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios	36
	Tabla 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480	37
	Tabla 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil	38
	Tabla 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario	39
	Tabla 9: Avance de Metas Programa Administrativo.....	40
	Tabla 10: Avance metas Programa Cooperativo	46

ANALISIS PRESUPUESTARIO

1. Ingresos generados durante el período.

El ingreso efectivo del primer trimestre 2020 se ubicó en ₡21.917.9¹ millones, contemplando el superávit total del período 2019. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 48%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ₡11.671.0 millones.

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

Tabla 1. Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs. Proyección anual del 01/01/2020 al 31/03/2020, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2020	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	56.113,8	6.919,0	12,33%	49.195
Intereses S/Préstamos	9.229.244,3	2.033.078,9	22,03%	7.196.165
Intereses Bonos Gobierno	579.812,3	41.868,2	7,22%	537.944
Comisiones sobre préstamos	103.731,9	105,6	0,10%	103.626
Intereses sobre Cuentas Corrientes	26.175,7	5.096,5	19,47%	21.079
Ingresos Varios no especificados	0,0	65,6	0,00%	-66
Impuesto a las gaseosas	17.000,0	4.250,0	25,00%	12.750
Recuperaciones S/Colocaciones	11.798.100,4	3.113.322,0	26,39%	8.684.778
10% Utilidades SBN*	8.900.290,0	6.466.296,9	72,65%	2.433.993
Recuperación de Otras Inver.	0,0	0,0	0,00%	0
Venta de terrenos	4.460.042,5	0,0	0,00%	4.460.043
Superávit libre	7.048.201,3	7.048.201,3	100,00%	0
Superavit específico	3.198.742,3	3.198.742,3	100,00%	0
TOTALES	45.417.454,6	21.917.946,3	48,26%	23.499.508

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 31/03/2020

1. Contiene el superávit total 2019, equivale a ₡10.246.9 millones.

Como se desprende del cuadro anterior, el porcentaje de ejecución alcanzado se da principalmente por el efecto del superávit total (libre y específico) del año 2019, incorporado en el presupuesto 2020 (mediante presupuesto extraordinario 1/2020), ya que tiene un peso importante.

Es necesario señalar que, si no se toma en cuenta el rubro de superávit, tanto en el proyectado como en ingreso efectivo y solamente se toma en cuenta el ingreso efectivo generado en el periodo; la ejecución en el componente del ingreso se ubicaría en un 33,18%.

A continuación, se presenta una tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados al cierre del primer trimestre 2020 y lo que representa en los ingresos totales.

Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos al primer trimestre 2020

Clasificación:	Monto en Millones	%
Ingresos Corrientes:	8.557.680,6	39,04
Ingresos de Capital:	3.113.322,0	14,20
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2019)	10.246.943,6	46,75
TOTAL	21.917.946,3	100,00

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 39,04% 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.

- ✓ 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), esto por cuanto es parte del patrimonio institucional.

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

1.1.1 Ingresos por intereses sobre Préstamos a las Cooperativas.

En cuanto a ingresos por intereses sobre préstamos, para el año 2020 se presupuestó la suma de ¢9.229.2 millones. El ingreso efectivo del primer trimestre fue de ¢2.033.0 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢677,7 millones, alcanzando un 22,03% de ejecución. Dicho porcentaje está por debajo de lo proyectado para el trimestre, a pesar de que durante dicho lapso se dio una cancelación anticipada de una operación de COOPESANMARCOS R.L., propiamente del fondo escolar y juvenil.

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 por medio del Ministerio de Hacienda y el Banco Central, según los lineamientos emitidos por el propio Ministerio de Hacienda.

El presupuesto proyectado para el 2020 es de ¢579.8 millones; el ingreso efectivo fue de ¢41.8 millones, dando como resultado una

ejecución porcentual de 7,22% a la fecha de corte. Sobre ese particular es importante señalar que recientemente mediante Decreto 42267-H la Institución, por estar en el ámbito de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria (STAP), podría no continuar recibiendo el rendimiento tomando en cuenta la posibilidad de pasar a la caja única del Estado, por lo que en el corto plazo será necesario reducir la proyección presupuestaria del período los recursos que no será factible que ingresen.

Es importante señalar que, si la Institución cumpliera la programación y ejecutara más eficientemente los recursos, el rubro de intereses sobre bonos gobierno, no tendría que reflejar sumas importantes, ya que más bien el rendimiento vendría por medio de los intereses de la cartera crediticia.

Lo contrario evidencia que la Institución en algunos momentos tiene recursos que se podrían interpretar como ociosos, pero la situación de las cooperativas a menudo obliga a mantener esos dineros en espera de desembolsos o los trámites de crédito.

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

La proyección anual se proyecta en ₡26.1 millones. El ingreso efectivo fue de ₡5.9 millones, logrando una ejecución de un 19,47%. 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 un 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 por lo que es variable.

1.1.4 Alquiler de edificios.

La proyección anual se ubica en ₡56.1 millones. Al concluir el primer trimestre del año, el ingreso efectivo se ubicó en ₡6.9 millones, obteniendo una ejecución de un 12,33%.

En este rubro se refleja el ingreso que el INFOCOOP recibe por el arriendo de oficinas a los organismos (CONACOOOP, CENECOOP R.L., UNACOOP, R.L. y CPCA) en el Edificio Cooperativo.

Durante el trimestre en evaluación, la entidad que pagó alquiler fue CENECOOP R.L., pero en realidad todos mantienen meses de atraso. Por ello, la institución debe proceder con el cobro correspondiente. En dicho rubro también se refleja el ingreso producto del alquiler del auditorio ubicado en ese mismo recinto.

En el caso de UNACOOP R.L., dicha entidad debe más de ₡100.0 millones al INFOCOOP. Se tiene conocimiento que la Asesoría Jurídica institucional hace varios meses emitió el criterio de que se debía de proceder con el desahucio, lo cual todavía está en trámite.

1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.

La proyección para el año 2020 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, se ubica en ₡8.900.2 millones.

Sin embargo, el efectivo que ingresó fue de ₡6.466.2 millones, los cuales fueron aportados por el Banco Nacional de Costa Rica en la suma de ₡3.712.9 millones y del Banco de Costa Rica en ₡2.753.3 millones.

Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en 72,65%, con lo cual se evidencia que la proyección

incorporada en el Presupuesto Ordinario 2020 no se va a cumplir, por lo que es necesario que se rebaje la suma de ₡2.433.9 millones en el próximo presupuesto extraordinario ajustando también la aplicación en el componente de egresos, bajando también la proyección de las transferencias de Ley para el CONACOOOP, CENECOOP R.L. y CPCA.

Es necesario informar que el Banco Nacional de Costa Rica rebajó de los recursos que tenía que aportar en el periodo 2020, la suma de ₡1.054.0 millones, cantidad que corresponde a lo adecuado.

No obstante, lo que había informado el banco -mediante el oficio GG479-29 de fecha 4 de setiembre 2019, suscrita por el Sr. Gustavo Vargas Fernández, Gerente General-, es que dicho monto se rebajaría en los siguientes dos años (2020 y 2021). Pese a ello, dicha entidad bancaria no cumplió lo señalado en la misiva señala y lo rebajó en solo dos tractos.

El instituto esperaba que el rebajo de lo adeudado al banco para no afectar nuestro flujo de efectivo se hiciera solamente rebajando la mitad, tal y como fue informado en la nota remitida por el Gerente de dicha entidad bancaria. Debido a lo anterior, la Institución está solicitando al banco el desglose de la transferencia aportada y además efectuar el reclamo para que se mantenga lo externado por el propio banco según oficio señalado.

1.1.6 Ingreso por Impuesto a las Gaseosas.

La proyección anual 2019 se ubica en ₡17.0 millones, de los cuales durante el primer trimestre 2020 ingresó la suma de ₡4.2 millones, cumpliéndose la ejecución presupuestaria en un 25%. El monto recibido durante el año 2020 se ha mantenido por varios años.

Desde hace más de seis 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 ese rubro la proyección anual se ubica en ₡103.7 millones. El egreso que se refleja es por la suma de ₡105.6 mil, sin embargo, se tiene conocimiento que recientemente la Junta Directiva ajustó el reglamento de crédito y eliminó dicho cobro, por lo que es necesario ajustar la proyección disminuyendo el presupuesto proyectado por la vía de presupuesto extraordinario.

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 que se refleja asciende a ₡65.6 mil.

1.2. Ingresos de Capital.

Representa el 14,20% de los ingresos totales. La composición de estos básicamente 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 26,39% tomando en cuenta que en el I trimestre se produjo una cancelación anticipada, propiamente en el fondo escolar y juvenil.

La cooperativa que canceló dos operaciones fue COOPESANMARCOS R.L. (a nivel de principal se canceló la suma de ₡392.4 millones). El monto

proyectado para el año se ubica en ¢11.798.1 millones de los cuales ingresaron ¢3.113.3 millones, el promedio de dicho ingreso se ubica en ¢1.037.7 millones.

1.2.2 Venta de Tierras.

Para el período 2020 se tiene prevista la venta de algunas propiedades. La suma proyectada por el Departamento Administrativo Financiero y la cual fue incorporada en el presupuesto ordinario del presente periodo se ubica en ¢4.460.0 millones; sin embargo, a la fecha no se logró vender ninguna propiedad y no se han activado las principales negociaciones con el INDER.

Sobre ese particular, es importante señalar que el ingreso proyectado anual impacta en la proyección de los recursos para concesión de crédito. En caso de no ser factible materializarlo en toda la dimensión, sería necesario rebajar la proyección incorporada total o parcialmente.

Ese aspecto debe ser analizado con detenimiento por el Departamento Administrativo Financiero junto con la Dirección Ejecutiva en los próximos días, máxime que se visualizaba que la mayoría de las propiedades presupuestadas serían adquiridas a través del INDER; pero dicha entidad debe proceder a presupuestar los recursos y a formalizar la intención y adquisición para este año 2020, de lo contrario tendría un riesgo eminente de que no se cumplan los supuestos y que no ingresen los recursos dando como consecuencia el impacto en la aplicación de los recursos que es básicamente concesión de crédito para el movimiento cooperativo.

1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2019).

Este rubro representa el 46,75% 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 ¢10.246.9 millones, los cuales corresponden al superávit libre y específico al 31/12/2019.

De dicha cantidad, la suma de ¢7.048.2 millones corresponden al superávit libre y ¢3.198.7 millones corresponden al superávit específico. Dichos recursos ajustaron el Presupuesto Ordinario por la vía del Presupuesto Extraordinario 1-2020, el cual fue aprobado sin observaciones por parte de la Contraloría General de la República.

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

2. Egresos generados durante el período.

2.1. Análisis del comportamiento del Egreso.

Al primer trimestre 2020 los egresos **efectivos** alcanzaron la suma de ¢1.977.7 7 millones, lo que representa una ejecución global efectiva de 4.35%.

El comportamiento está fuertemente determinado por la partida de Activos Financieros ya que la ejecución es baja y el peso que tiene

dentro del Instituto 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.

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

Tabla 3. Infocoop. Ingresos proyectados vrs ingresos efectivos al primer trimestre 2020, en miles de colones

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia	Compromisos
Remuneraciones	3.749.377,0	970.922,5	25,90	2.778.455	0
Servicios	3.319.279,7	222.015,3	6,69	3.097.264	651.040
Materiales y Suministros	127.410,0	8.686,3	6,82	118.724	4.327
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0	0
Activos Financieros	36.029.693,2	535.541,6	1,49	35.494.152	3.229.766
Bienes Duraderos	300.236,0	8.742,7	2,91	291.493	89.226
Transferencias Corrientes	1.661.886,7	231.876,4	13,95	1.430.010	0
Cuentas Especiales	229.571,9	0,0	0,00	229.572	
TOTAL	45.417.454,6	1.977.784,8	4,35	43.439.670	3.974.359

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 31/03/2020

2.1.1 Partida Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 25,90%, lo que se considera razonable. En ella se carga el salario base, los pluses salariales y las cargas patronales, así como la cesantía y los recursos que se transfieren al fondo complementario y de capital.

También se cargan los egresos producto de los pagos por concepto de recargo de funciones, sueldos por sustitución, dietas. El egreso efectivo que refleja dicha partida asciende a ¢970.9 millones, de los cuales el 50.8% es el egreso del Programa Administrativo y 49,2% del Programa Cooperativo.

2.1.2 Partida Servicios.

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢222.0 millones con una ejecución efectiva porcentual de 6,69%.

En esa partida se ubican egresos importantes para mantenimiento de edificio, vehículos, viáticos, honorarios en sus diferentes especialidades, publicidad, capacitación, costos fijos para el pago de agua, luz, teléfono entre otros.

Para el primer trimestre se observa poco movimiento de egresos efectivos, lo cual es un comportamiento histórico tomando en cuenta que para la adquisición de algunos servicios se están iniciando los procesos de contratación correspondientes.

En compromisos adquiridos, se refleja la suma de ¢651.0 millones cantidad que representa el 19,6% del presupuesto global de dicha partida. Los compromisos se observan principalmente en el alquiler de equipo de cómputo, publicidad, subpartidas del grupo de servicios de gestión y apoyo (honorarios) y servicios generales (vigilancia, aseo, recepción), así como actividades de capacitación y también en protocolarias y sociales; también en mantenimiento de edificio y equipo de cómputo.

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

POI 2020 monitoreando también el ingreso corriente de aquellos rubros que tiene como aplicación cubrir egreso operativo.

2.1.3 Partida Materiales y Suministros.

La partida "Materiales y Suministros" tuvo una ejecución de un 6,82%, en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de ¢8.6 millones.

Esa partida es similar a la anterior, hay contrataciones en proceso que se materializarán en los meses siguientes, por ello el registro de una baja ejecución. El comportamiento es similar al de años anteriores a la misma fecha de corte. Es importante señalar que el peso que tiene dicho presupuesto dentro del presupuesto total proyectado es de un 0,28%, que demuestra su peso poco significativo.

2.1.4 Partida Activos Financieros.

La partida de "Activos Financieros" refleja egresos efectivos materializados por la suma de ¢535.5 millones, a nivel porcentual equivale a un 1,49%. Al finalizar el primer trimestre existen compromisos por la suma de ¢3.229.7 millones los cuales corresponden a créditos aprobados el año pasado.

A continuación se detallan los créditos comprometidos y los créditos formalizados durante el trimestre de análisis:

Tabla 4. Infocoop. Estado de los créditos a las cooperativas al primer trimestre 2020, en millones de colones

COOPERATIVAS	DESEMBOLSADO 2020 ¢	COMPROMISOS ¢
FONDOS PROPIOS		
COOPEUNION R.L.	0,00	1.100.000.000,00
SERVICOOP R.L.	189.145.507,50	
COOPEPROTUNA R.L.	26.396.097,00	
COOPESALUGO R.L.		128.267.405,45
COOPEMAPRO R.L.		120.000.000,00
COOPEBRISAS R.L.		1.499.065,51
COOPEPURISCAL R.L.		220.000.000,00
COOPESA R.L.		1.230.000.000,00
COOPEJOVO R.L.	320.000.000,00	430.000.000,00
FONDO AUTOGESTIONARIO:		
COOPEGOSE R.L.		540.000,00
COOPATRAC R.L.		7.449.807,00
COOPEMENSAJEROS R.L.		450.000,00
COOPESUPERACION R.L.		2.000.000,00
TOTALES	535.541.604,50	3.240.206.277,96

Fuente: Departamento de Financiamiento

2.1.5 Partida Bienes Duraderos.

En la partida "Bienes Duraderos", el presupuesto proyectado anual se ubica en ¢300,2 millones. Al concluir el primer trimestre se refleja una ejecución del 2,91%, lo que en valores absolutos significa ¢8.7 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/oficina, así como de transporte.

Generalmente durante los primeros meses la ejecución efectiva es baja porque los esfuerzos se están direccionando en la confección de los carteles y decisiones iniciales, donde algunos ya se reflejan en compromisos.

2.1.6 Partida Transferencias Corrientes.

En la partida denominada "Transferencias Corrientes" se presupuestó la suma de ₡1.661.8 millones para el año 2020. La ejecución presupuestaria fue de un 13.95%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ₡231.8 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 CONACOOOP no se han girado por varios motivos.

Uno de ellos es que los planes presentados para el 2020 fueran aprobados por el INFOCOOP y el otro aspecto es que se haya firmado el finiquito entre ambas institucionales especialmente en el tema de los recursos de periodos anteriores.

A la fecha de cierre del presente informe, la Institución ya había revisado los planes presentados por ambas instituciones a las cuales se le hicieron recomendaciones. En el caso del CENECOOP R.L. se emitió la recomendación a la Dirección Ejecutiva para que se aprobara el plan y en el caso del CONACOOOP se devolvió para que fuera mejorado. A la fecha del cierre trimestral, a ninguna de las dos entidades se les ha girado los recursos.

En el caso del CPCA se aprobó el plan y se le giraron los primeros ₡12.4 millones.

En el caso de prestaciones legales, se refleja el egreso producto del reconocimiento de un funcionario que presentó la renuncia por motivos

de jubilación laboral. También se observan egresos producto del reconocimiento por incapacidades de algunos funcionarios de planta.

El monto más significativo que se observa en transferencias es la girada al Fondo de Emergencias al amparo del artículo 46 de la Ley 8488. Los recursos girados correspondieron a la suma de ₡211.4 millones, monto que se calcula sobre el superávit libre y aplicando el 3% según lo que dicta la ley señalada.

2.1.7 Ejecución Presupuestaria por programas.

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

Tabla 5. Infocoop. Ejecución presupuestaria por programas, años 2020 vrs2019, en miles de colones

Programas	2020	(01/01/2020 AL 31/03/2020)		Presupuesto Proyectado 2019	(01/01/2019 AL 31/03/2019)	
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	40.835.604,55	1.290.106,52	3,16	31.238.955,82	575.910,57	1,84
Programa Administrativo	4.581.850,00	687.678,27	15,01	4.753.186,71	815.649,44	17,16
Total	45.417.454,55	1.977.784,79	4,35	35.992.142,52	1.391.560,00	3,87

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en el cuadro comparativo la ejecución presupuestaria del 2020 es ligeramente superior a lo ejecutado en el 2019, sin embargo, es bajo.

3. Balance ingresos-egresos al 30/03/2020.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales dan como resultado los recursos que no se ejecutaron al concluir el primer trimestre 2020, los cuales ascienden a ₡19.940,1 millones, producido principalmente porque los egresos operativos y de capital efectivamente materializados fueron inferiores a los ingresos reales recibidos durante el periodo de análisis.

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

Tabla 6. Infocoop. Ingresos y egresos efectivos por fondo, primer trimestre 2020, en miles de colones

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
Fondos Propios	18.601.463	84,87	1.977.784,6	100,0	16.623.678,7	83,37
PI-480	726.895	3,32	0,1	0,0	726.894,8	3,65
Juvenil y Escolar	2.140.669	9,77	0,1	0,0	2.140.669,0	10,74
Desaf	0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00
Autogestión	448.919	2,05	0,1	0,0	448.919,0	2,25
TOTALES	21.917.946	100	1.977.784,8	100	19.940.161,5	100

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31/03/2020

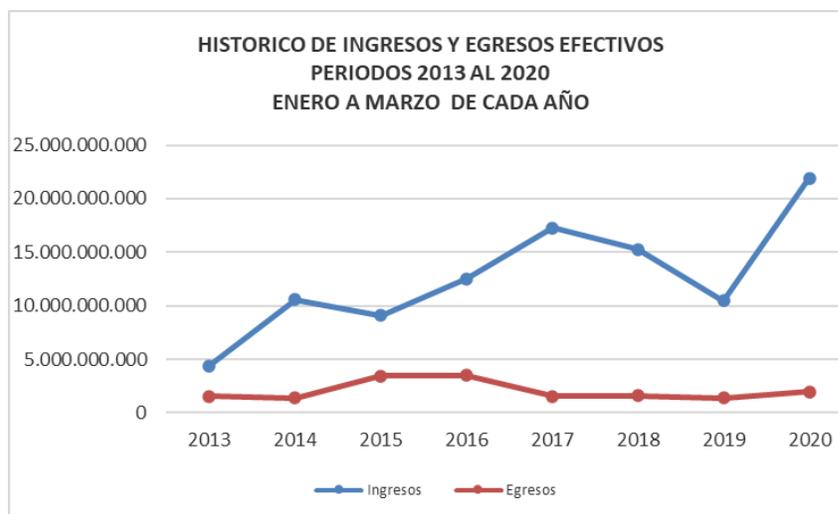
Del cuadro anterior se observa que el 83,37% proviene de fondos propios, el 10,74% del fondo específico escolar y juvenil, el 3,65% del fondo específico PL-480 y el 2,25% del fondo autogestionario. El fondo Desaf no reflejó ningún movimiento presupuestario, -este fondo está en el proceso de finiquito-².

En las páginas 33 a la 36 se detalla los ingresos y egresos por fondos a nivel cuentas y subpartidas presupuestarias.

Se muestra gráficamente el comportamiento histórico del ingreso y egreso efectivo para los años 2013 al 2020, todos al primer trimestre de dichos años.

² De dicho fondo la institución mantiene operaciones en cobro judicial, en el momento que se materialice algún ingreso se reflejaría el movimiento y se procedería a presupuestarse la aplicación por la vía de presupuesto extraordinario.

Gráfico 1. Infocoop. Histórico de ingresos y egresos efectivos, periodos 2013 al 2020, primer trimestre de cada año



FUENTE: Ejecución Presupuestaria de dichos períodos.

Como se aprecia en el gráfico, durante el primer trimestre -según los años reflejados- siempre se ha dado una diferencia importante entre los ingresos y egresos efectivos, lo que incide en su ejecución baja.

El crecimiento exponencial del ingreso para el periodo 2020 en relación con el año 2019, básicamente se da por el efecto de la incorporación del superávit libre y específico del año 2019, incorporado por la vía del Presupuesto Extraordinario 1/2020, el cual fue aprobado por la Contraloría General de la República a finales del mes de marzo.

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

Lo anterior ocasiona que fuera materialmente imposible formalizar créditos, al menos los que están comprometidos.

Ahora bien, como los recursos ya fueron aprobados y están en la cuenta corriente, es necesario tomar las acciones que correspondan para colocar los recursos a la brevedad posible. No solamente para cumplir con la ley y la misión institucionales, así como las metas contempladas en el POI 2020; sino también para obtener rendimiento por la vía de la cartera crediticia y generar los ingresos corrientes que se requieren para cubrir egresos operativos.

Es importante tomar en cuenta que la proyección del presupuesto 2020 a nivel general tenga que ser reestructurado, tomando en cuenta los posibles impactos que cause por el tema de la pandemia, especialmente los ingresos provenientes de la cartera crediticia, tanto en intereses como en principal, considerando que posiblemente se tenga que bajar las tasas de interés de los créditos activos ya que muchas cooperativas se verán seriamente afectadas por el impacto económico que está trayendo la pandemia.

Lo anterior afectará los ingresos corrientes, lo cual va a producir una baja considerable especialmente en el rendimiento de la cartera; de ahí que se tenga que ajustar el egreso operativo y principalmente en la partida de servicios.

Tomando en cuenta lo anterior, es urgente el análisis para considerar la disminución del presupuesto tratando de no afectar el componente sustantivo y las metas estratégicas del periodo en la medida de lo posible.

4. Relación ejecución presupuestaria vrs cumplimiento de metas³:

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

Tabla 7. Infocoop. Consolidado avance de metas y efectividad presupuestaria, programas administrativo y cooperativo, primer trimestre 2020

	Avance de Metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 25% o más	16	50,00	10	31,25
Avance parcial a lo esperado 18% al 24%	9	28,13	6	18,75
Avance crítico 0 al 17%	7	21,88	16	50,00
Total de Metas	32	100,00	32	100,00

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

Como se desprende de la información del cuadro anterior, el 50% de las metas reflejan un avance según lo esperado, el 28% presentan un avance parcial a lo esperado y el 21,88% tiene un avance crítico.

A nivel de utilización de los recursos, el comportamiento refleja una baja ejecución, ya que más bien el 50% se visualiza en estado crítico.

Si bien es cierto históricamente la ejecución presupuestaria del primer trimestre siempre ha sido baja, es importante señalar que este año por la situación que envuelve al país y el mundo con la pandemia del COVID 19, definitivamente ha impactado con fuerza el quehacer de la Institución, especialmente el tema de capacitación. Si bien es cierto se han hecho esfuerzos por realizar algunos talleres en forma virtual, se

³ 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.

han atendido grupos precooperativos y se ha dado asistencia técnica, se ha limitado el quehacer institucional paralizado de alguna manera varias actividades, lo que conlleva a que el presupuesto tampoco se ejecute.

A nivel de metas, las que se reflejan en estado crítico a nivel sustantivo básicamente son las metas del Departamento de Financiamiento las cuales están enfocadas a la concesión de préstamos para el movimiento cooperativo.

Asimismo, una meta del Departamento de Asistencia Técnica enfocada a un encadenamiento operando, ya que si bien es cierto se están realizando esfuerzos, la calificación es nula (al menos para el primer trimestre del año) por el hecho de que el indicador es puntual y mide el encadenamiento operando; posiblemente hasta mediados de año es que va a mostrar el avance.

También las metas del Departamento de Innovación se observan en estado crítico porque están enfocadas a talleres y capacitaciones de capacitación, y debido a la crisis del país por el tema de la pandemia no fue factible avanzar más.

También se ha visto afectada una meta del Departamento de Promoción, la que está enfocada a formar e informar a personas que están interesadas en constituir cooperativas, ya que el acercamiento con grupos está prohibido por el tema del covid 19.

A nivel administrativo ninguna meta está en estado crítico. Básicamente lo que se observa es que el 63,64% presenta un avance parcial a lo esperado y el 36,36% el avance va de acuerdo con lo esperado.

A nivel general en ambos programas se detecta una baja ejecución a nivel presupuestario y lo que se ha ejecutado básicamente es la partida

de remuneraciones que es donde se visualiza los egresos efectivos del pago salarial de los funcionarios, más las correspondientes cargas sociales patronales.

En las páginas 40 a la 48 se visualiza con más detalle las metas de los programas administrativo y cooperativo.

ANEXOS

Tabla 1: Ingresos Consolidados

EJECUCION CONSOLIDADO DE INGRESOS DE OPERACION Y CAPITAL
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/03/2020
En Colones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL INGRESOS EFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
100000000000	INGRESOS CORRIENTES	18.912.367.936,00	0,00	18.912.367.936,00	8.557.680.649,82	10.354.687.286,18	45,25
110000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119000000000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119900000000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.995.077.936,00	0,00	9.995.077.936,00	2.087.133.708,02	7.907.944.227,98	20,88
131000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	6.918.977,26	49.194.788,74	12,33
131100000000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131109000000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131200000000	VENTA DE SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	6.918.977,26	49.194.788,74	12,33
131204000000	ALQUILERES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	6.918.977,26	49.194.788,74	12,33
131204010000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	6.918.977,26	49.194.788,74	12,33
131500000000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
132000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.938.964.170,00	0,00	9.938.964.170,00	2.080.149.165,76	7.858.815.004,24	20,93
132300000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.938.964.170,00	0,00	9.938.964.170,00	2.080.149.165,76	7.858.815.004,24	20,93
132301000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	579.812.262,00	0,00	579.812.262,00	41.868.166,67	537.944.095,33	7,22
132301010000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	579.812.262,00	0,00	579.812.262,00	41.868.166,67	537.944.095,33	7,22
132302000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	9.332.976.163,00	0,00	9.332.976.163,00	2.033.184.473,19	7.299.791.689,81	21,78
132302070000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	9.229.244.280,00	0,00	9.229.244.280,00	2.033.078.888,80	7.196.165.391,20	22,03
132302150000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	103.731.883,00	0,00	103.731.883,00	105.584,39	103.626.298,61	0,10
132302150000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	103.731.883,00	0,00	103.731.883,00	105.584,39	103.626.298,61	0,10
132303000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	26.175.745,00	0,00	26.175.745,00	5.096.525,90	21.079.219,10	19,47
132303010000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	26.175.745,00	0,00	26.175.745,00	5.096.525,90	21.079.219,10	19,47
139000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	65.565,00	-65.565,00	0,00
139100000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
139900000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	65.565,00	-65.565,00	0,00
140000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.917.290.000,00	0,00	8.917.290.000,00	6.470.546.941,80	2.446.743.058,20	72,56
141000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	8.917.290.000,00	0,00	8.917.290.000,00	6.470.546.941,80	2.446.743.058,20	72,56
141100000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	4.250.000,00	12.750.000,00	25,00
141600000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	8.900.290.000,00	0,00	8.900.290.000,00	6.466.296.941,80	2.433.993.058,20	72,65
200000000000	INGRESOS DE CAPITAL	16.258.142.977,00	0,00	16.258.142.977,00	3.113.321.986,02	13.144.820.990,98	19,15
210000000000	VENTA DE ACTIVOS	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00
211000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00
211300000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	11.798.100.442,00	0,00	11.798.100.442,00	3.113.321.986,02	8.684.778.455,98	26,39
232000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	11.798.100.442,00	0,00	11.798.100.442,00	3.113.321.986,02	8.684.778.455,98	26,39
234000000000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240000000000	TRANSF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241000000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241100000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241300000000	TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241600000000	TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250000000000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000000000	FINANCIAMIENTO	0,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	0,00	100,00
320000000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321100000000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321101000000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000000000	RECURSOS DE VIENCENCIAS ANTERIORES	0,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	0,00	100,00
331000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	7.048.201.321,00	7.048.201.321,00	7.048.201.321,00	0,00	100,00
332000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	3.198.742.317,00	3.198.742.317,00	3.198.742.317,00	0,00	100,00
	TOTAL GENERAL	35.170.510.913,00	10.246.943.638,00	45.417.454.551,00	21.917.946.273,84	23.499.508.277,16	48,26

Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada

EJECUCION PRESUPUESTARIA
PERIODO 2020
REPORTE CONSOLIDADO EGRESOS
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/03/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
0	REMUNERACIONES	3.749.377.015,00	0,00	3.749.377.015,00	970.922.498,54	2.778.454.516,46	25,90
100	REMUNERACIONES BASICAS	1.182.894.447,00	0,00	1.182.894.447,00	273.235.417,46	909.659.029,54	23,10
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.122.894.447,00	0,00	1.122.894.447,00	265.596.785,18	857.297.661,82	23,65
105	SUPLENCIA	60.000.000,00	0,00	60.000.000,00	7.638.632,28	52.361.367,72	12,73
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	48.012.000,00	0,00	48.012.000,00	6.626.419,83	41.385.580,17	13,80
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	14.900.000,00	0,00	14.900.000,00	3.826.703,55	11.073.296,45	25,68
202	RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	1.048.974,00	10.951.026,00	8,74
205	DIETAS	21.112.000,00	0,00	21.112.000,00	1.750.742,28	19.361.257,72	8,29
300	INCENTIVOS SALARIALES	1.641.723.318,00	0,00	1.641.723.318,00	463.422.313,81	1.178.301.004,19	28,23
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	499.277.065,00	0,00	499.277.065,00	110.842.934,99	388.434.130,01	22,20
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	560.160.242,00	0,00	560.160.242,00	126.410.433,75	433.749.808,25	22,57
303	DECIMOTERCER MES	220.295.010,00	0,00	220.295.010,00	14.842.695,28	205.452.314,72	6,74
304	SALARIO ESCOLAR	212.911.994,00	0,00	212.911.994,00	178.112.342,92	34.799.651,08	83,66
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	149.079.007,00	0,00	149.079.007,00	33.213.906,87	115.865.100,13	22,28
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	443.299.318,00	0,00	443.299.318,00	122.098.312,06	321.201.005,94	27,54
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	244.406.059,00	0,00	244.406.059,00	67.433.014,76	176.973.044,24	27,59
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	13.211.138,00	0,00	13.211.138,00	3.644.353,17	9.566.784,83	27,59
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	40.359.601,00	0,00	40.359.601,00	10.933.059,63	29.426.541,37	27,09
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	132.111.382,00	0,00	132.111.382,00	36.443.531,33	95.667.850,67	27,59
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	13.211.138,00	0,00	13.211.138,00	3.644.353,17	9.566.784,83	27,59
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	398.447.932,00	0,00	398.447.932,00	104.728.285,38	293.719.646,62	26,28
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	138.716.953,00	0,00	138.716.953,00	37.651.915,70	101.065.037,30	27,14
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	39.633.416,00	0,00	39.633.416,00	10.933.059,63	28.700.356,37	27,59
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	79.266.828,00	0,00	79.266.828,00	21.866.118,91	57.400.709,09	27,59
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	140.830.735,00	0,00	140.830.735,00	34.277.191,14	106.553.543,86	24,34
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	811.750,00	34.188.250,00	2,32
9999	OTRAS REMUNERACIONES	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	811.750,00	34.188.250,00	2,32
10000	SERVICIOS	3.290.766.738,00	28.513.000,00	3.319.279.738,00	222.015.302,05	2.446.224.856,41	26,30
10100	ALQUILERES	82.350.000,00	0,00	82.350.000,00			15,24
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	41.100.000,00	0,00	41.100.000,00	0,00	41.100.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	41.200.000,00	0,00	41.200.000,00	0,00	28.649.515,77	30,46
10199	OTROS ALQUILERES	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	145.897.238,00	0,00	145.897.238,00	37.689.660,75	108.207.577,25	25,83
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	0,00	13.450.000,00	4.070.932,60	9.379.067,40	30,27
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	64.200.000,00	0,00	64.200.000,00	17.416.700,00	46.783.300,00	27,13
10203	SERVICIO DE CORREO	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	149.840,00	1.550.160,00	8,81
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60.291.238,00	0,00	60.291.238,00	16.052.188,15	44.239.049,85	26,62
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.256.000,00	0,00	6.256.000,00	0,00	6.256.000,00	0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	893.510.000,00	0,00	893.510.000,00	42.361.759,25	819.678.207,72	8,26
10301	INFORMACION	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	574.608,40	9.925.391,60	5,47
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.350.000,00	0,00	230.350.000,00	2.289.740,47	204.632.341,60	11,16

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	22.680.000,00	0,00	22.680.000,00	0,00	14.680.000,00	35,27
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	603.380.000,00	0,00	603.380.000,00	39.306.935,58	564.073.064,42	6,51
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.600.000,00	0,00	24.600.000,00	190.474,80	24.367.410,10	0,95
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.373.230.000,00	28.513.000,00	1.401.743.000,00	51.784.710,37	950.375.372,44	32,20
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	19.000.000,00	-640.000,00	18.360.000,00	2.509.255,84	3.304.464,00	82,00
10402	SERVICIOS JURIDICOS	340.000.000,00	15.000.000,00	355.000.000,00	3.037.270,50	345.250.000,00	2,75
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	181.000.000,00	0,00	181.000.000,00	0,00	181.000.000,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	264.500.000,00	14.153.000,00	278.653.000,00	4.366.594,96	218.101.643,80	21,73
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	3.050.774,00	8.312.376,00	58,44
10406	SERVICIOS GENERALES	519.030.000,00	0,00	519.030.000,00	35.452.468,02	181.140.235,69	65,10
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	29.700.000,00	0,00	29.700.000,00	3.368.347,05	13.266.652,95	55,33
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	60.150.000,00	0,00	60.150.000,00	3.793.675,98	56.356.324,02	6,31
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	4.450.000,00	0,00	4.450.000,00	286.876,00	4.163.124,00	6,45
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	46.600.000,00	0,00	46.600.000,00	3.506.799,98	43.093.200,02	7,53
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	5.300.000,00	0,00	5.300.000,00	0,00	5.300.000,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	0,00
10601	SEGUROS	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	0,00
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	321.179.500,00	0,00	321.179.500,00	8.625.860,53	203.296.381,70	36,70
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	273.429.500,00	0,00	273.429.500,00	7.389.357,53	165.273.202,70	39,56
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	47.200.000,00	0,00	47.200.000,00	1.236.503,00	37.473.179,00	20,61
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	348.800.000,00	0,00	348.800.000,00	77.434.399,92	173.186.712,76	50,35
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	226.400.000,00	0,00	226.400.000,00	73.501.371,72	77.355.954,05	65,83
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	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
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	22.200.000,00	0,00	22.200.000,00	0,00	22.200.000,00	0,00
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	901.383,94	20.098.616,06	4,29
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	38.200.000,00	0,00	38.200.000,00	0,00	38.200.000,00	0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	39.100.000,00	0,00	39.100.000,00	2.787.959,73	13.675.827,18	65,02
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	243.684,53	356.315,47	40,61
10900	IMPUESTOS	33.600.000,00	0,00	33.600.000,00	119.350,00	33.480.650,00	0,36
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.010.000,00	0,00	24.010.000,00	0,00	24.010.000,00	0,00
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	0,00	90.000,00	24.310,00	65.690,00	27,01
10999	OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	95.040,00	9.404.960,00	1,00
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	205.885,25	1.994.114,75	9,36
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	8.870,00	991.130,00	0,89
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	197.015,25	802.984,75	19,70
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	126.770.000,00	640.000,00	127.410.000,00	8.686.269,67	114.396.800,15	10,21
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	58.760.000,00	100.000,00	58.860.000,00	4.618.387,76	53.883.270,31	8,46
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.940.000,00	0,00	16.940.000,00	1.329.361,00	15.610.639,00	7,85
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	300.000,00	100.000,00	400.000,00	199.111,90	200.888,10	49,78
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	40.520.000,00	0,00	40.520.000,00	3.089.914,86	37.071.743,21	8,51
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	6.080.000,00	0,00	6.080.000,00	339.005,93	5.740.994,07	5,58
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.530.000,00	0,00	5.530.000,00	339.005,93	5.190.994,07	6,13
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	43.700,00	26.956.300,00	0,16
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	18.500.000,00	0,00	18.500.000,00	0,00	18.500.000,00	0,00
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	43.700,00	956.300,00	4,37
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.970.000,00	90.000,00	4.060.000,00	487.827,59	3.572.172,41	12,02
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	910.000,00	90.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.060.000,00	0,00	3.060.000,00	487.827,59	2.572.172,41	15,94
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	30.960.000,00	450.000,00	31.410.000,00	3.197.348,39	24.244.063,36	22,81
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.550.000,00	0,00	3.550.000,00	387.799,83	3.162.200,17	10,92
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	0,00	450.000,00	450.000,00	199.998,22	250.001,78	44,44
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	8.965.000,00	0,00	8.965.000,00	465.640,40	8.499.359,60	5,19
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.375.000,00	0,00	3.375.000,00	0,00	3.375.000,00	0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	2.139.476,40	6.891.935,35	46,99
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	330.000,00	0,00	330.000,00	4.433,54	325.566,46	1,34
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.440.000,00	0,00	1.440.000,00	0,00	1.440.000,00	0,00
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	26.635.284.868,00	9.394.408.324,00	36.029.693.192,00	535.541.604,50	32.253.945.309,52	10,48
40100	PRESTAMOS	26.635.284.868,00	9.394.408.324,00	36.029.693.192,00	535.541.604,50	32.253.945.309,52	10,48
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	26.635.284.868,00	9.394.408.324,00	36.029.693.192,00	535.541.604,50	32.253.945.309,52	10,48
50000	BIENES DURADEROS	300.236.000,00	0,00	300.236.000,00	8.742.691,34	202.267.393,12	32,63
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	104.736.000,00	12.000.000,00	116.736.000,00	3.305.451,36	63.368.908,35	45,72
50101	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50102	EQUIPO DE TRANSPORTE	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	10.000.000,00	-8.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	44.736.000,00	20.000.000,00	64.736.000,00	3.305.451,36	11.368.908,35	82,44
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00
50207	INSTALACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	175.500.000,00	-12.000.000,00	163.500.000,00	5.437.239,98	118.898.484,77	27,28
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	173.000.000,00	-12.000.000,00	161.000.000,00	5.437.239,98	116.398.484,77	27,70

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	886.227.823,00	775.658.898,00	1.661.886.721,00	231.876.424,97	1.430.010.296,03	13,95
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	285.590.727,00	650.761.372,00	936.352.099,00	211.446.040,00	724.906.059,00	22,58
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	8.848.469,00	32.075.822,00	40.924.291,00	0,00	40.924.291,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	211.446.040,00	211.446.040,00	211.446.040,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCI.	276.742.258,00	407.239.510,00	683.981.768,00	0,00	683.981.768,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	3.441.130,43	29.558.869,57	10,43
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	318.337,00	2.681.663,00	10,61
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	3.122.793,43	26.877.206,57	10,41
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	4.586.686,57	35.413.313,43	11,47
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	4.586.686,57	35.413.313,43	11,47
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	461.237.096,00	124.897.526,00	586.134.622,00	12.402.567,97	573.732.054,03	2,12
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	461.237.096,00	124.897.526,00	586.134.622,00	12.402.567,97	573.732.054,03	2,12
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00
60601	INDEMINIZACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00
90000	CUENTAS ESPECIALES	181.848.469,00	47.723.416,00	229.571.885,00	0,00	229.571.885,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	181.848.469,00	47.723.416,00	229.571.885,00	0,00	229.571.885,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	173.000.000,00	-29.153.000,00	143.847.000,00	0,00	143.847.000,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	8.848.469,00	76.876.416,00	85.724.885,00	0,00	85.724.885,00	0,00
	TOTAL GENERAL	35.170.510.913,00	10.246.943.638,00	45.417.454.551,00	1.977.784.791,07	39.454.871.056,69	4,35

Tabla 3: Egresos Programa Administrativo

CONSOLIDADO DE EGRESOS
PERIODO 2020
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
EN COLONES

FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/03/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO O MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECT	TOTAL DISPONIBLE	%	
0	REMUNERACIONES	2.018.427.762,00	0,00	2.018.427.762,00	493.160.823,87	1.525.266.938,13	24,43
100	REMUNERACIONES BASICAS	651.695.000,00	0,00	651.695.000,00	142.728.785,52	508.966.214,48	21,90
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	591.695.000,00	0,00	591.695.000,00	135.090.153,24	456.604.846,76	22,83
105	SUPLENCIA	60.000.000,00	0,00	60.000.000,00	7.638.632,28	52.361.367,72	12,73
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	48.012.000,00	0,00	48.012.000,00	6.626.419,83	41.385.580,17	13,80
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	14.900.000,00	0,00	14.900.000,00	3.826.703,55	11.073.296,45	25,68
202	RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	1.048.974,00	10.951.026,00	8,74
205	DIETAS	21.112.000,00	0,00	21.112.000,00	1.750.742,28	19.361.257,72	8,29
300	INCENTIVOS SALARIALES	853.608.377,00	0,00	853.608.377,00	230.725.124,73	622.883.252,27	27,03
301	RETRIBUCION POR APOS SERVIDOS	273.297.535,00	0,00	273.297.535,00	58.341.872,94	214.955.662,06	21,35
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	275.866.490,00	0,00	275.866.490,00	59.801.060,84	216.065.429,16	21,68
303	DECIMOTERCER MES	118.809.288,00	0,00	118.809.288,00	7.535.654,24	111.273.633,76	6,34
304	SALARIO ESCOLAR	113.359.582,00	0,00	113.359.582,00	90.427.850,72	22.931.731,28	79,77
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	72.275.482,00	0,00	72.275.482,00	14.618.685,99	57.656.796,01	20,23
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	239.313.016,00	0,00	239.313.016,00	61.206.043,27	178.106.972,73	25,58
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	131.756.908,00	0,00	131.756.908,00	33.805.940,90	97.950.967,10	25,66
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	7.121.994,00	0,00	7.121.994,00	1.826.673,60	5.295.320,40	25,65
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	22.092.170,00	0,00	22.092.170,00	5.480.020,60	16.612.149,40	24,81
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	71.219.950,00	0,00	71.219.950,00	18.266.734,57	52.953.215,43	25,65
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	7.121.994,00	0,00	7.121.994,00	1.826.673,60	5.295.320,40	25,65
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	214.799.369,00	0,00	214.799.369,00	51.654.450,52	163.144.918,48	24,05
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	74.780.948,00	0,00	74.780.948,00	18.869.997,79	55.910.950,21	25,23
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	21.365.985,00	0,00	21.365.985,00	5.480.020,60	15.885.964,40	25,65
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	42.731.969,00	0,00	42.731.969,00	10.960.040,74	31.771.928,26	25,65
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS			0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	75.920.467,00	0,00	75.920.467,00	16.344.391,39	59.576.075,61	21,53
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	11.000.000,00	0,00	11.000.000,00	220.000,00	10.780.000,00	2,00
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL			0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	11.000.000,00	0,00	11.000.000,00	220.000,00	10.780.000,00	2,00
10000	SERVICIOS	1.939.437.238,00	28.513.000,00	1.967.950.238,00	169.080.560,11	1.250.783.069,12	36,44
10100	ALQUILERES	82.350.000,00	0,00	82.350.000,00	0,00	69.799.515,77	15,24
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS			0,00	0,00	0,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	41.100.000,00	0,00	41.100.000,00	0,00	41.100.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	41.200.000,00	0,00	41.200.000,00	0,00	28.649.515,77	30,46
10199	OTROS ALQUILERES	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	144.647.238,00	0,00	144.647.238,00	37.539.820,75	107.107.417,25	25,95
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	0,00	13.450.000,00	4.070.932,60	9.379.067,40	30,27
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	64.200.000,00	0,00	64.200.000,00	17.416.700,00	46.783.300,00	27,13
10203	SERVICIO DE CORREO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO OI MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECT	TOTAL DISPONIBLE	%
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60.291.238,00	0,00	60.291.238,00	16.052.188,15	44.239.049,85 26,62
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.206.000,00	0,00	6.206.000,00	0,00	6.206.000,00 0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	289.800.000,00	0,00	289.800.000,00	3.119.197,31	255.210.769,66 11,94
10301	INFORMACION	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	382.053,00	7.117.947,00 5,09
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.000.000,00	0,00	230.000.000,00	2.289.740,47	204.282.341,60 11,18
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	22.480.000,00	0,00	22.480.000,00	0,00	14.480.000,00 35,59
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00 0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00	256.929,04	2.963.070,96 7,98
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.600.000,00	0,00	24.600.000,00	190.474,80	24.367.410,10 0,95
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	847.740.000,00	28.513.000,00	876.253.000,00	47.533.736,37	434.332.346,44 50,43
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	19.000.000,00	-640.000,00	18.360.000,00	2.509.255,84	3.304.464,00 82,00
10402	SERVICIOS JURIDICOS	75.000.000,00	15.000.000,00	90.000.000,00	3.037.270,50	80.250.000,00 10,83
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	65.000.000,00	0,00	65.000.000,00	0,00	65.000.000,00 0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	134.500.000,00	14.153.000,00	148.653.000,00	3.180.094,96	94.034.143,80 36,74
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	3.813.150,00 68,22
10406	SERVICIOS GENERALES	518.940.000,00	0,00	518.940.000,00	35.438.768,02	181.063.935,69 65,11
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	23.300.000,00	0,00	23.300.000,00	3.368.347,05	6.866.652,95 70,53
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	21.900.000,00	0,00	21.900.000,00	912.414,98	20.987.585,02 4,17
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00	166.415,00	2.533.585,00 6,16
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	10.100.000,00	0,00	10.100.000,00	745.999,98	9.354.000,02 7,39
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00 0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	5.300.000,00	0,00	5.300.000,00	0,00	5.300.000,00 0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00 0,00
10601	SEGUROS	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00 0,00
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	138.550.000,00	0,00	138.550.000,00	2.215.755,53	124.833.957,47 9,90
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	92.800.000,00	0,00	92.800.000,00	979.252,53	88.810.778,47 4,30
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	0,00	45.200.000,00	1.236.503,00	35.473.179,00 21,52
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00 0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	348.800.000,00	0,00	348.800.000,00	77.434.399,92	173.186.712,76 50,35
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	226.400.000,00	0,00	226.400.000,00	73.501.371,72	77.355.954,05 65,83
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION			0,00	0,00	0,00 0,00
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS			0,00	0,00	0,00 0,00
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	22.200.000,00	0,00	22.200.000,00	0,00	22.200.000,00 0,00
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	901.383,94	20.098.616,06 4,29
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00 0,00
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	38.200.000,00	0,00	38.200.000,00	0,00	38.200.000,00 0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	39.100.000,00	0,00	39.100.000,00	2.787.959,73	13.675.827,18 65,02
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	243.684,53	356.315,47 40,61
10900	IMPUESTOS	33.600.000,00	0,00	33.600.000,00	119.350,00	33.480.650,00 0,36

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO OIMODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECT	TOTAL DISPONIBLE	%
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.010.000,00	0,00	24.010.000,00	0,00	24.010.000,00 0,00
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	0,00	90.000,00	24.310,00	65.690,00 27,01
10999	OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	95.040,00	9.404.960,00 1,00
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	205.885,25	1.994.114,75 9,36
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	8.870,00	991.130,00 0,89
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	197.015,25	802.984,75 19,70
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00 0,00
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	122.085.000,00	640.000,00	122.725.000,00	8.666.381,67	109.731.688,15 10,59
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	54.860.000,00	100.000,00	54.960.000,00	4.618.387,76	49.983.270,31 9,06
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13.040.000,00	0,00	13.040.000,00	1.329.361,00	11.710.639,00 10,19
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	300.000,00	100.000,00	400.000,00	199.111,90	200.888,10 49,78
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	40.520.000,00	0,00	40.520.000,00	3.089.914,86	37.071.743,21 8,51
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00 0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	5.695.000,00	0,00	5.695.000,00	339.005,93	5.355.994,07 5,95
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00 0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.145.000,00	0,00	5.145.000,00	339.005,93	4.805.994,07 6,59
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	43.700,00	26.956.300,00 0,16
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00 0,00
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00 0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00 0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	18.500.000,00	0,00	18.500.000,00	0,00	18.500.000,00 0,00
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00 0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	43.700,00	956.300,00 4,37
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00 0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.840.000,00	90.000,00	3.930.000,00	487.827,59	3.442.172,41 12,41
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	840.000,00	90.000,00	930.000,00	0,00	930.000,00 0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	487.827,59	2.512.172,41 16,26
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION				0,00	0,00 0,00
20502	PRODUCTOS TERMINADOS			0,00	0,00	0,00 0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	30.690.000,00	450.000,00	31.140.000,00	3.177.460,39	23.993.951,36 22,95
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.395.000,00	0,00	3.395.000,00	367.911,83	3.027.088,17 10,84
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	0,00	450.000,00	450.000,00	199.998,22	250.001,78 44,44
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	8.890.000,00	0,00	8.890.000,00	465.640,40	8.424.359,60 5,24
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.375.000,00	0,00	3.375.000,00	0,00	3.375.000,00 0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	2.139.476,40	6.891.935,35 46,99
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00 0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	330.000,00	0,00	330.000,00	4.433,54	325.566,46 1,34
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00 0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO OI	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECT	TOTAL DISPONIBLE	%
50000	BIENES DURADEROS	298.236.000,00	0,00	298.236.000,00	8.742.691,34	200.267.393,12	32,85
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	104.736.000,00	12.000.000,00	116.736.000,00	3.305.451,36	63.368.908,35	45,72
50102	EQUIPO DE TRANSPORTE	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	10.000.000,00	-8.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	44.736.000,00	20.000.000,00	64.736.000,00	3.305.451,36	11.368.908,35	82,44
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00
50299	OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	173.500.000,00	-12.000.000,00	161.500.000,00	5.437.239,98	116.898.484,77	27,62
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	171.000.000,00	-12.000.000,00	159.000.000,00	5.437.239,98	114.398.484,77	28,05
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	139.400.000,00	0,00	139.400.000,00	8.027.817,00	131.372.183,00	5,76
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	3.441.130,43	29.558.869,57	10,43
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	318.337,00	2.681.663,00	10,61
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	3.122.793,43	26.877.206,57	10,41
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	4.586.686,57	35.413.313,43	11,47
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	4.586.686,57	35.413.313,43	11,47
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00
60601	INDEMINIZACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00	26.400.000,00	0,00
90000	CUENTAS ESPECIALES	64.264.000,00	-29.153.000,00	35.111.000,00	0,00	35.111.000,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	64.264.000,00	-29.153.000,00	35.111.000,00	0,00	35.111.000,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	64.264.000,00	-29.153.000,00	35.111.000,00	0,00	35.111.000,00	0,00
	TOTAL GENERAL	4.581.850.000,00	0,00	4.581.850.000,00	687.678.273,99	3.252.532.271,52	15,01

Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo

CONSOLIDADO DE EGRESOS
PERIODO 2020
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO
EN COLONES

FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/03/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
0	REMUNERACIONES	1.730.949.253,00	0,00	1.730.949.253,00	477.761.674,67	1.253.187.578,33	27,60
100	REMUNERACIONES BASICAS	531.199.447,00	0,00	531.199.447,00	130.506.631,94	400.692.815,06	24,57
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	531.199.447,00	0,00	531.199.447,00	130.506.631,94	400.692.815,06	24,57
300	INCENTIVOS SALARIALES	788.114.941,00	0,00	788.114.941,00	232.697.189,08	555.417.751,92	29,53
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	225.979.530,00	0,00	225.979.530,00	52.501.062,05	173.478.467,95	23,23
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	284.293.752,00	0,00	284.293.752,00	66.609.372,91	217.684.379,09	23,43
303	DECIMOTERCER MES	101.485.722,00	0,00	101.485.722,00	7.307.041,04	94.178.680,96	7,20
304	SALARIO ESCOLAR	99.552.412,00	0,00	99.552.412,00	87.684.492,20	11.867.919,80	88,08
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	76.803.525,00	0,00	76.803.525,00	18.595.220,88	58.208.304,12	24,21
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	203.986.302,00	0,00	203.986.302,00	60.892.268,79	143.094.033,21	29,85
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.649.151,00	0,00	112.649.151,00	33.627.073,86	79.022.077,14	29,85
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.089.144,00	0,00	6.089.144,00	1.817.679,57	4.271.464,43	29,85
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	18.267.431,00	0,00	18.267.431,00	5.453.039,03	12.814.391,97	29,85
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	60.891.432,00	0,00	60.891.432,00	18.176.796,76	42.714.635,24	29,85
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.089.144,00	0,00	6.089.144,00	1.817.679,57	4.271.464,43	29,85
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	183.648.563,00	0,00	183.648.563,00	53.073.834,86	130.574.728,14	28,90
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	63.936.005,00	0,00	63.936.005,00	18.781.917,91	45.154.087,09	29,38
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	18.267.431,00	0,00	18.267.431,00	5.453.039,03	12.814.391,97	29,85
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.534.859,00	0,00	36.534.859,00	10.906.078,17	25.628.780,83	29,85
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	64.910.268,00	0,00	64.910.268,00	17.932.799,75	46.977.468,25	27,63
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	24.000.000,00	0,00	24.000.000,00	591.750,00	23.408.250,00	2,47
9999	OTRAS REMUNERACIONES	24.000.000,00	0,00	24.000.000,00	591.750,00	23.408.250,00	2,47
10000	SERVICIOS	1.351.329.500,00	0,00	1.351.329.500,00	52.934.741,94	1.195.441.787,29	11,54
10200	SERVICIOS BASICOS	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	149.840,00	1.100.160,00	11,99
10203	SERVICIO DE CORREO	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	149.840,00	1.050.160,00	12,49
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	603.710.000,00	0,00	603.710.000,00	39.242.561,94	564.467.438,06	6,50
10301	INFORMACION	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	192.555,40	2.807.444,60	6,42
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	600.160.000,00	0,00	600.160.000,00	39.050.006,54	561.109.993,46	6,51
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	525.490.000,00	0,00	525.490.000,00	4.250.974,00	516.043.026,00	1,80
10402	SERVICIOS JURIDICOS	265.000.000,00	0,00	265.000.000,00	0,00	265.000.000,00	0,00
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	116.000.000,00	0,00	116.000.000,00	0,00	116.000.000,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	130.000.000,00	0,00	130.000.000,00	1.186.500,00	124.067.500,00	4,56
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	3.050.774,00	4.999.226,00	43,76
10406	SERVICIOS GENERALES	90.000,00	0,00	90.000,00	13.700,00	76.300,00	15,22
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	6.400.000,00	0,00	6.400.000,00	0,00	6.400.000,00	0,00
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	38.250.000,00	0,00	38.250.000,00	2.881.261,00	35.368.739,00	7,53
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00	120.461,00	1.629.539,00	6,88
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	36.500.000,00	0,00	36.500.000,00	2.760.800,00	33.739.200,00	7,56
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	182.629.500,00	0,00	182.629.500,00	6.410.105,00	78.462.424,23	57,04
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	180.629.500,00	0,00	180.629.500,00	6.410.105,00	76.462.424,23	57,67
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	4.685.000,00	0,00	4.685.000,00	19.888,00	4.665.112,00	0,42
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	3.900.000,00	0,00	3.900.000,00	0,00	3.900.000,00	0,00
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.900.000,00	0,00	3.900.000,00	0,00	3.900.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	270.000,00	0,00	270.000,00	19.888,00	250.112,00	7,37
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	155.000,00	0,00	155.000,00	19.888,00	135.112,00	12,83
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	26.635.284.868,00	9.394.408.324,00	36.029.693.192,00	535.541.604,50	32.253.945.309,52	10,48
40100	PRESTAMOS	26.635.284.868,00	9.394.408.324,00	36.029.693.192,00	535.541.604,50	32.253.945.309,52	10,48
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	26.635.284.868,00	9.394.408.324,00	36.029.693.192,00	535.541.604,50	32.253.945.309,52	10,48
50000	BIENES DURADEROS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	746.827.823,00	775.658.898,00	1.522.486.721,00	223.848.607,97	1.298.638.113,03	14,70
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	285.590.727,00	650.761.372,00	936.352.099,00	211.446.040,00	724.906.059,00	22,58
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	8.848.469,00	32.075.822,00	40.924.291,00	0,00	40.924.291,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	211.446.040,00	211.446.040,00	211.446.040,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIERAS	276.742.258,00	407.239.510,00	683.981.768,00	0,00	683.981.768,00	0,00
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	461.237.096,00	124.897.526,00	586.134.622,00	12.402.567,97	573.732.054,03	2,12
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	461.237.096,00	124.897.526,00	586.134.622,00	12.402.567,97	573.732.054,03	2,12
90000	CUENTAS ESPECIALES	117.584.469,00	76.876.416,00	194.460.885,00	0,00	194.460.885,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	117.584.469,00	76.876.416,00	194.460.885,00	0,00	194.460.885,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	108.736.000,00	0,00	108.736.000,00	0,00	108.736.000,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	8.848.469,00	76.876.416,00	85.724.885,00	0,00	85.724.885,00	0,00
	TOTAL GENERAL	30.588.660.913,00	10.246.943.638,00	40.835.604.551,00	1.290.106.517,08	36.202.338.785,17	3,16

Tabla 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS

INGRESOS Y GASTOS

En Colones

del 01/01/2020 al 31/03/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Alquileres	56.113.766,00	6.918.977,26	12,33	49.194.788,74
Intereses títulos valores	543.481.414,00	41.868.166,67	7,70	501.613.247,33
Intereses sobre préstamos	8.806.661.109,00	1.923.654.774,16	21,84	6.883.006.334,84
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	102.437.565,00	105.584,39	0,10	102.331.980,61
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	23.500.000,00	3.976.092,79	21,84	19.523.907,21
Ingresos varios no especificados	0,00	65.565,00	0,00	-65.565,00
Transferencias de Capital Gobierno Central	17.000.000,00	4.250.000,00	25,00	12.750.000,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	8.900.290.000,00	6.466.296.941,80	72,65	2.433.993.058,20
INGRESOS DE CAPITAL:				
Venta de terrenos:	4.460.042.535,00	0,00	0,00	4.460.042.535,00
Recuperación de préstamos al sector privado	11.210.308.999,00	2.573.988.841,45	22,96	8.636.320.157,55
FINANCIAMIENTO				
Superávit libre	7.048.201.321,00	7.048.201.321,00	0,00	0,00
Superávit específico	532.137.036,00	532.137.036,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	41.700.173.745,00	18.601.463.300,52	44,61	23.098.710.444,48

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Remuneraciones:	3.749.377.015,00	970.922.498,54	25,90	0,00
Servicios	3.319.119.738,00	222.015.062,05	6,69	651.039.579,54
Materiales y Suministros	127.410.000,00	8.686.269,67	6,82	4.326.930,18
Activos Financieros	32.439.221.562,00	535.541.604,50	1,65	3.229.766.470,96
Bienes Duraderos	300.236.000,00	8.742.691,34	2,91	89.225.915,54
Transferencias corrientes	1.620.962.430,00	231.876.424,97	14,30	0,00
Cuentas Especiales	143.847.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	41.700.173.745,00	1.977.784.551,07	4,74	3.974.358.896,22

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

16.623.678.749,45

Tabla 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

Del 01/01/2020 AL 31/03/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	24.588.610,00	0,00	0,00	24.588.610,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	43.362.476,00	11.455.055,36	26,42	31.907.420,64
Comisiones sobre préstamos al Sector privado	574.318,00	0,00	0,00	574.318,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	316.068,00	36.044,33	11,40	280.023,67
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	74.773.076,00	28.886.068,70	38,63	45.887.007,30
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Especifico	686.517.679,00	686.517.679,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	830.132.227,00	726.894.847,39	87,56	103.237.379,61

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	60.000,00	80,00	0,13	0
Activos Financieros	830.072.227,00	0,00	0,00	0
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0
TOTAL EGRESOS	830.132.227,00	80,00	0,00	0

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

726.894.767,39

Tabla 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
Del 01/01/2020 AL 31/03/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	2.968.518,00	0,00	0,00	2.968.518,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	67.099.156,00	27.335.972,75	40,74	39.763.183,25
Comisiones sobre préstamos al sector privado	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	81,00	0,00	0,00	81,00
INGRESOS DE CAPITAL:				0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	172.027.513,00	436.945.112,00	254,00	-264.917.599,00
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específico	1.676.387.980,00	1.676.387.980,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	1.919.203.248,00	2.140.669.064,75	111,54	-221.465.816,75

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	50.000,00	80,00	0,16	0,00
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	1.792.504.072,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias Corrientes	40.924.291,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas Especiales	85.724.885,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	1.919.203.248,00	80,00	0,00	0,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

2.140.668.984,75

Tabla 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
Del 01/01/2020 AL 31/03/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	8.773.720,00	0,00	0,00	8.773.720,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	312.121.539,00	70.633.086,53	22,63	241.488.452,47
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	2.359.596,00	1.084.388,78	45,96	1.275.207,22
INGRESOS DE CAPITAL:				0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	340.990.854,00	73.501.962,98	21,56	267.488.891,02
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específicos	303.699.622,00	303.699.622,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	967.945.331,00	448.919.060,29	46,38	519.026.270,71

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	50.000,00	80,00	0,16	0,00
Activos Financieros	967.895.331,00	0,00	0,00	10.439.807,02
TOTAL EGRESOS	967.945.331,00	80,00	0,00	10.439.807,02

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

448.918.980,29

Tabla 9: Avance de Metas Programa Administrativo

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

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I TRIMESTRE 2020	% DE AVANCE I TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*		
COMUNICACION	Producciones audiovisuales	Porcentaje producciones realizadas	Entrega producción audiovisual/solicitudes recibidas	10 producciones audiovisuales realizadas	28%				281.453.614,00	29.028.687,90	10,31			
	Plan de colocación publicitaria	Ejecución del plan colocación	Plan ejecutado / Plan aprobado	Se aprobó el plan y se enviaron las solicitudes a la proveeduría desde el mes de febrero, sin embargo al 31 de marzo no se había concretado ninguna contratación de pauta										
	Incidencia en medios nacionales y regionales para divulgar el impacto y los casos de éxito de cooperativas y labor del INFOCOOP.	Notas positivas publicadas en medios producto de los temas propuestos	Reuniones programadas/reuniones realizadas	15 comunicados enviados tanto a medios de comunicación como a la base de datos. De los enviados 7 fueron replicados en diferentes medios										
		Porcentaje de Notas positivas publicadas en medios	Notas positivas publicadas en medios / Notas realizadas											
	Recursos gráficos para el mejoramiento de la imagen y la generación de conocimiento tanto de las cooperativas como del INFOCOOP.	Porcentaje de Producciones gráficas realizadas	Entrega producción gráfica/solicitudes recibidas	Las producciones gráficas se van generando de acuerdo a las solicitudes a la fecha tenemos 4 solicitudes pendientes en las cuales estamos trabajando, se han realizado 10 solicitudes. Es importante indicar que cada solicitud representa más de un diseño, a la fecha se tienen más de 120 diseños										
	Campaña que permita resaltar el valor de la cooperación y refuerce el orgullo cooperativo.	Porcentaje de campaña desarrollada	Piezas realizadas / piezas distribuidas	Se está terminando el diseño y ajuste de piezas										
	Asesoría en merchandising a cooperativas para promover su participación en eventos de alto impacto (ferias, exposiciones, convenciones, entre otros).	Al menos 1 mejora realizadas por cada cooperativa participante	Mejoras propuesta / mejora realizada	La orden de compra fue confeccionada hasta el 18 de febrero, por lo no se pudo iniciar antes, además, debido a la pandemia se tuvo que cambiar el formato para talleres virtuales, ya se aprobó la propuesta y se está en coordinación con los participantes para dar inicio										
Elaboración de productos y acciones de comunicación dirigidas al público interno y las necesidades de los diferentes departamentos del INFOCOOP	Productos o acciones elaborados	Productos-acciones distribuidas / Solicitadas	Se han atendido el 100% de las solicitudes realizadas a la fecha a nivel interno, además de la distribución de los Boletines El Jornal y de diversos comunicados											

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

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I TRIMESTRE 2020	% DE AVANCE I TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*		
C O M U N I C A C I Ó N E I M A G E N	Participación en espacios protocolarios, culturales, feriales, deportivos, de diálogo, divulgación, comercialización, integración y otros entre diferentes públicos internos y externos	Porcentaje de evento realizados	Eventos realizados / Eventos proyectados (15)	En estos meses se realizaron, apoyaron y patrocinaron 5 eventos, entre los que destacan el Foro para cerrar brechas en conjunto con el movimiento cooperativo el Gobierno de la República y el aniversario del INFOCOOP	21%		X		171.345.883,00	17.672.347,82	10,31			X
	Elaboración de signos externos institucionales y material para eventos del INFOCOOP, la Economía Social Solidaria y las cooperativas.	Porcentaje de productos elaborados	Productos elaborados / productos distribuidos	Lo productos únicamente se han diseñado como mantas, cubos y otros. Así como la solicitud de productos promocionales que se está a la espera de la entrega										
	Realizar transmisiones en vivo de entrevistas o en eventos mediante redes sociales	Porcentaje de Transmisiones realizadas	Transmitidas realizadas / 7 * 100.	La contratación de equipo para transmisiones se solicitó desde el año 2019 a la proveeduría, sin embargo aun no se concreta	30%				55.345.883,00	5.708.288,27	10,31			
	Promocionar la plataforma web del INFOCOOP para divulgar los servicios y proyectos del INFOCOOP y el cooperativismo	Aumento en las visitas a la web	Registro inicial de visitas / Visitas a fin de año	La plataforma de la página web fue actualizada y mejorada a finales de noviembre 2019, por lo que ha sido un trabajo constante, ahora la plataforma es más accesible, más dinámica y amigable con la persona que busca información, de ahí que se refleje un aumento en las visitas, registrando en enero una cifra de 8609 visitas y en marzo 17666 visitas		X								
	Creación de contenidos y atención de consultas para diferentes redes sociales	Contenido creado	contenido creado / visualizaciones	Se tomó como referencia el promedio entre lo creado y publicado, sin embargo se totaliza también la cantidad de interacciones en las diferentes redes sociales, que en total suman al I trimestre 133.039 Se crearon 77 contenidos para las redes sociales institucionales (facebook, twitter, instagram y Youtube), de los cuales se publicaron 73.										
		Porcentaje de atención de consultas	consultas recibidas / consultas atendidas	Se atendieron todas las consultas recibidas por medio de redes sociales, para un total de 29 durante el I trimestre										

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

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I TRIMESTRE 2020	% DE AVANCE I TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*		
A d m i n i s t r a t i v o F i n a n c i e r o	Cumplir el 100% de las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que planteen las diferentes dependencias de la Institución, en todo momento.	PROVEEDURIA: Tramitar contrataciones de bienes y servicios	Solicitudes tramitadas / solicitudes recibidas	Se recibieron 72 solicitudes, de las cuales 50 se atendieron, 20 están pendientes y 2 de información. (18%)	20%	X			1.735.204.131,00	244.063.432,00	14,07%			X
		CONTABILIDAD: 1) Estados financieros al día y auditados con dictamen limpio, 2) Implementación de normas NIF	1) Estados financieros tramitados antes del 10 de cada mes / Total de EEFF presentados 2) Porcentajes de avance en el levantamientos de activos de acuerdo a normas NIF	Los estados fueron presentados dentro de los parámetros establecidos 25%										
		TESORERIA: gestión de ingresos y egresos oportunos en tesorería	Trámites procesados por operación (ingresos y egresos) / trámites recibidos por operación (ingresos y egresos)	Los trámites se atendieron según fueron requeridos., 22%										
		ARCHIVO: asesor a los procesos administrativos en la organización y administración de los archivos de gestión, mejorando procesos automatizados utilizando firma digital	Oficios tramitados y aceptados para archivar / oficios archivados.	Se ha archivado un 70% de los oficios recibidos. 18%										
		FLOTILLA VEHICULAR: mantener la flotilla institucional en óptimas condiciones para la seguridad de los colaboradores	Cantidad de vehículos en óptimas condiciones / cantidad de vehículos institucionales	Se le ha dado mantenimiento a la flotilla de acuerdo a las necesidades que ha presentado cada vehículo, 25%.										
		ADM. BIENES Y SERVICIOS: supervisión y custodia oportuna de edificios, bienes adjudicados, equipos y servicios.	N/A	Se ha realizado supervisión y vigilancia oportuna a los bienes adjudicados, no obstante no se ha vendido ningún bien por falta de personal para atender este apartado. 10%										

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I TRIMESTRE 2020	% DE AVANCE I TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*			
R H u m a n r s o s	Gestionar el talento humano mediante la alineación del personal al cumplimiento de los objetivos institucionales propiciando un mejor desempeño y compromiso durante el 2020.	100% del Personal seleccionado/contratado competente alcanzar los objetivos del Infocoop.	N° de solicitudes tramitadas / N° total de solicitudes recibidas	25%	22%	X		547.400.409,00	74.868.512,93	13,68				X	
		100% de la ejecución del programa de Capacitación	N° Capacitaciones realizadas / N° de capacitaciones programadas	18%											
		100% del personal evaluado en desempeño laboral.	N° personas evaluadas / N° personas que se deben evaluar	18%											
		100% del personal evaluado en Clima Laboral.	N° personas evaluadas / N° personas a evaluar	25%											
T e c n o l o g í a	Equipo de cómputo, programas, infraestructura de telecomunicaciones al día con todos los requerimientos	Contratación de: Empresa de Seguridad Informática y la Administración de Base de Datos	Normas Implementadas / Normas Totales ≥ 90%	Se realizó la Contratación de la Empresa Informática para cubrir el aspecto de Seguridad Informática.	25%	X		425.776.025,00	43.136.452,00	10,13				X	
		Adquisición del Licenciamiento respectivo de diversas herramientas ya aplicativos que se utilizan en la Institución		Estas licencias la mayoría están para renovar durante el segundo semestre del año											
		Mantenimientos y compras realizadas al día		Se ha avanzado parcialmente con el Plan de Compras debido al poco personal que tenemos en el Departamento de TIC											
		Implementación de Procesos a través de flujos de trabajo		NO se ha avanzado con la Implementación de Procesos a través de flujos de trabajo ya que la emergencia nacional ha consumido mucho tiempo del poco personal con que cuenta el Departamento.											
		Implementación de las normas de TIC con bases en el modelo de madure		Se está por iniciar una contratación al respecto											
		Implementación de Expediente único por Cooperativa		Pendiente de estudio											
	Plan estratégico TIC 2020-2023 priorizando los siguientes proyectos: -Nuevo SIIF (Sistema de Información Financiera del Infocoop) - Plataforma de firma digital. - Nuevo Sitio Alterno para la estructura de servidores y telecomunicaciones	Primeros proyectos del nuevo PETIC 2020-2023	Proyectos Iniciados / Proyectos Planteados ≥ 70%	El Petic aún no ha sido aprobado por la Junta Directiva	22%	X		145.258.675,00	14.378.817,00	9,90					X
		Segunda fase del proyecto implementado de firma digital		Este proyecto está implementándose.											
		Nueva Intranet		EL sitio web ya fue implementado.											

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I TRIMESTRE 2020	% DE AVANCE I TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*		
Asesoría Jurídica	Asesorar oportunamente en materia jurídica a la Dirección Ejecutiva y en general a la administración Activa.	100% de designaciones resueltas	Número de nombramientos y designaciones realizadas/total de solicitudes recibidas	Se solicitó realizar tres designaciones de la Gerencia Jurídica en órganos internos del INFOCOOP (comisión de acoso sexual, enlace de comunicación con la Proveduría y comisión de normativa interna) y se verificaron durante este primer trimestre 2020 las 3 designaciones.- 25% de avance	23%	X			184.400.991,00	34.852.381,97	18,90	X		
		100% de revisión y aprobación interna de contratos administrativos	Cantidad de revisión y aprobaciones realizadas/total recibidas	Las solicitudes de refrendo revisión y aprobaciones internas de contratos a requerimiento de la Proveduría han sido atendidas y comunicadas, según las programadas para el primer trimestre 2020. 25% de avance										
		100% de consultas atendidas	Consultas atendidas/consultas recibidas	De las solicitudes de consultas y criterios jurídicas recibidas se han logrado atender y evacuar un 19% por ciento de las mismas las correspondientes al primer trimestre 2020, entendiéndose que por la naturaleza de los criterios y solicitudes de consulta no es posible suministrar una cantidad sino un porcentaje de los mismos, el cual es al primer trimestre de un 19%.										
		100% de atención de procesos judiciales y extrajudiciales	Cantidad de procesos judiciales y extrajudiciales atendidos/cantidad de procesos recibidos	Las notificaciones y audiencias judiciales de casos judiciales en trámite, así como aquellas notificaciones y audiencias judiciales de procesos nuevos ingresados durante el primer trimestre han sido debida y oportunamente atendidas en su totalidad en los plazos otorgados por los despachos judiciales. Por la naturaleza de los procesos y audiencias judiciales no es posible suministrar una cantidad sino un porcentaje de los mismos, el cual es al primer trimestre de un 25%.										
PLANIFICACION	Modelo viable de gestión institucional que incluya planificación, riesgos, presupuesto y control interno	Entrega del modelo de gestión a la Dirección Ejecutiva	NA	Entrega de herramientas del modelo de planificación a las gerencias	25%	X			113.806.952,00	34.913.787,16	31%	X		
	Conocimiento del impacto de los servicios brindados por el INFOCOOP en los últimos 4 años	Evaluación de impacto de los servicios brindados a las cooperativas	NA	Identificación preliminar sobre los servicios institucionales y las cooperativas involucradas en los últimos cuatro años	20%		X		47.678.730,00	10.742.703,74	23%		X	
	Facilitar la integración de 4 departamentos al modelo de gestión de planificación, riesgos, presupuesto y control interno	Cuatro procesos de mejora organizacional en dos áreas sustantivas y dos administrativas.	Número de departamentos mejorados/Número de departamentos planificados	Se ha delimitado los departamentos sustantivos del Infocoop en la integración al modelo de gestión	20%		X		28.314.238,00	8.057.027,81	28%	X		
						4	7	0	3.735.985.531,00	517.422.438,59		2	2	7

*** Categorización**

Parámetros de cumplimiento	Rango
Avance según lo Esperado	25%
Avance parcial a lo esperado	Del 18% al 24%
Avance Crítico	De 0 AL 17%

Junta Directiva	32.152.000,00	2.028.342,00	6,31			X
Dirección Ejecutiva	319.275.833,00	53.828.096,08	16,86			X
Auditoría Interna	433.647.236,00	101.549.360,64	23,42		X	
Secretaría de Actas	59.389.400,00	12.850.034,95	21,64		X	
Total Prog. Admón	4.580.450.000,00	687.678.272,26	15,013			X

PROGRAMA ADMINISTRATIVO
AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA (01/01/2020 AL 31/03/2020)

	Avance de metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
Avance según lo esperado 25% o más	4	36,36	2	18,18
Avance parcial a lo esperado 18% al 24%	7	63,64	2	18,18
Avance crítico 0 al 17%	0	0,00	7	63,64
Total de Metas	11	100,00	11	100,00

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

Tabla 10: Avance metas Programa Cooperativo

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA | TRIMESTRE 2020

PROGRAMA COOPERATIVO

PRODUCTO		META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I TRIMESTRE 2020	% ALCANZADO I TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*				
P r o m o c i ó n y f o r m e n t o c o o p e r a t i v o	P r o m o c i o n	2.176	Personas informadas y formadas	Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha 1 + Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha + Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha + n = Cantidad de personas atendidas en 2019 + 1	334	15%			X	159.645.732	41.866.961	26,22	X				
		25	Número de cooperativas formalizadas	Nuevo organismo cooperativo formalizado + nuevo organismo formalizado + nuevo ... + n	6	24%		X		163.235.733	37.804.378	23,16		X			
	I n n o v a c i o n	50%	Porcentaje de cumplimiento de los espacios de conocimiento y pensamiento colaborativo (50%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	12 de 48, se avanza parcialmente en las actividades dada la emergencia por COVID-19	25%		X		213.865.590	16.102.715	7,53				X	
		20%	Porcentaje de cumplimiento del programa multicomponente de capacitación (20%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	Se avanza en el diseño y coordinación, se cancelaron las actividades debido a la emergencia por COVID-19	0%			X	123.347.090	17.975.522	14,57				X	
		10%	Porcentaje de cumplimiento de cooperativistas participantes en temas diversos con población vulnerable (10%)	Total de cooperativistas participantes/ total de cooperativistas programado	100 cooperativistas, se detuvieron las actividades debido a la emergencia por COVID-19	3%				66.832.590	25.741.489	38,52	X				X
		20%	Porcentaje de cumplimiento en la realización de las actividades (20%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	Se avanza en el diseño y coordinación, se cancelaron las actividades debido a la emergencia por COVID-19	0%				86.931.924	13.887.895	15,98					X
	A s i s t e n c i a	25 Cooperativas	90% de las cooperativas que solicitan atención se atienden durante el año	Solicitudes atendidas/ Solicitudes recibidas	23	46%		X		98.618.188,00	13.985.389	14,18				X	
		50 cooperativas	50% de cooperativas atendidas en coordinación entre INFOCOOP y otras instituciones públicas y privadas	Nº de cooperativas atendidas en coordinación/ Total de cooperativas atendidas	15	60%		X		111.218.188,00	12.798.889	11,51				X	
		15 Cooperativas	Un 30% de las cooperativas atendidas se ubicarán en la Región Huetar Caribe, Brunca y Chorotega.	Nº de cooperativas atendidas en la Región Huetar Caribe, Brunca y Chorotega. / Nº de cooperativas atendidas.	6	40%		X		62.218.188,00	12.798.889	20,57		X			
		8 Cooperativas	15 % de las cooperativas atendidas gestionando procesos de innovación y/o diversificación	Nº de cooperativas gestionando procesos de innovación/ o diversificación/ Total de cooperativas atendidas	2	25%		X		122.218.188,00	12.798.889	10,47				X	
		8 flujos	8 flujos comerciales cooperativos identificados, según clasificación de cooperativas Ley 4179.	Nº de flujos comerciales identificados/ Total de flujos comerciales programados	2	25%		X		62.218.188,00	12.798.889	20,57		X			
		1 encadenamiento	Un encadenamiento operando.	Cantidad de encadenamientos operando	0	0			X	61.218.188,00	12.798.889	20,91		X			

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA I TRIMESTRE 2020

PROGRAMA COOPERATIVO

PRODUCTO		META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I TRIMESTRE 2020	% ALCANZADO I TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*		
							X						X		
P r o m o c o i o p n e r a t i v o	S U P E R V I S I O N C O O P E R A T I V A	60	Atención del 10% del total de cooperativas registradas en el SMC considerando los organismos de población prioritaria, mediante el diseño de una herramienta que permita medir la vitalidad cooperativa.	Cooperativas atendidas/ Cooperativas registradas en el SMC	9	22%	X			55.777.856	14.236.411	25,52	X		
		10	Organismos de atención población prioritaria utilizando la herramienta de control interno, con un enfoque de seguimiento al gerenciamiento de la cooperativa.	Número de cooperativas utilizando la herramienta de control interno 2019+ Cantidad de cooperativas utilizando la herramienta de control interno 2020 + n...	14	25%	X			35.365.237	9.490.940	26,84	X		
		35	Cantidad de cooperativas fiscalizadas utilizando la herramienta de alerta temprana.	Número de Cooperativas de Ahorro y Crédito utilizando la herramienta de alerta temprana + Número de Cooperativas de Ahorro y Crédito utilizando la herramienta de alerta temprana + n...	34	25%	X			35.165.237	9.490.940	26,99	X		
		40 estudios de Disolución 30 Liquidaciones	Cantidad de organismos cooperativos con Estudio técnico que recomiende la disolución (40) y cooperativas liquidadas en el 2020 (30).	Número de estudios técnicos de disolución realizados + Número de cooperativas liquidadas + n...	15	25%	X			123.347.856	14.236.411	11,54			X
		14	Organismos cooperativos atendidos mediante auditorías, inspecciones específicas y seguimiento de recomendaciones considerando los organismos de atención prioritaria.	Número de auditorías + número de inspecciones específicas + número de seguimientos + n... realizados	7	25%	X			73.630.474	18.981.881	25,78	X		
		Documento	Propuesta de legalización de libros digital para libros contables y de actas, para organismos cooperativos.	NA	1	18%		X		35.565.237	9.490.940	26,69	X		
		Atender requerimientos en materia técnico legal a las cooperativas	Porcentaje promedio de atención a través de los diferentes servicios de SC.	Sumatoria de consultas atendidas, estudios técnicos realizados, libros legalizados, estudios especiales realizados, EE FF revisados, cooperativas de AyC cumpliendo con requerimiento de reserva de liquidez/ total de actividades programadas	200	25%	X			70.205.474	18.981.881	27,04	X		
	F i n a n c i a m	Colocar el 100% de los recursos disponibles para la concesión de crédito (Financiamiento)	Porcentaje de recursos colocados en operaciones que cumplan los requisitos del SBD.	Monto colocado / Monto presupuestado (15% transferencias que recibe INFOCOOP Ley)	0	0%			X	1.400.640.199	0	0%			X
			Porcentaje de colocación del presupuesto en préstamos.	Cartera colocada / Presupuesto para préstamos	740.075.147	2%			X	35.957.391.586	740.075.147	2%			X
											39.118.656.945	1.066.343.346			

* Categorización

Parámetros de cumplimiento	Rango
Avance según lo Esperado	25%
Avance parcial a lo esperado	Del 18% al 24%
Avance Crítico	De 0 AL 17%

Transferencias	1.522.486.721,00	223.848.607,97	
Cuentas Especiales	194.460.885,00	0,00	
Total Prog. Cooperativo	40.835.604.551,00	1.290.191.953,83	
	45.416.054.551,00	1.290.191.953,83	

PROGRAMA COOPERATIVO
AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA (01/01/2020 AL 31/03/2020)

	Avance de metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
Avance según lo esperado 25% o más	12	57,14	8	38,10
Avance parcial a lo esperado 18% al 24%	2	9,52	4	19,05
Avance crítico 0 al 17%	7	33,33	9	42,86
Total de Metas	21	100,00	21	100,00

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