

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 (01/01/2020 AL 30/06/2020)

Confeccionado por:

Lic. Giselle Monge Flores
Asesora Estratégica

Revisado por:

Msc. Sergio Salazar Arguedas
Gerente Departamento Desarrollo Estratégico



Contenido

1.	INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.	3
1.1	Ingresos Corrientes.	4
1.1.1	Ingresos por intereses sobre Préstamos a las Cooperativas.	5
1.1.2	Ingresos por intereses Inversiones Valores Gobierno Central.	6
1.1.3	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales.	7
1.1.4	Alquiler de edificios.	8
1.1.5.	Utilidades de los bancos comerciales del Estado.	8
1.1.6	Ingreso por Impuesto a las Gaseosas.	9
1.1.7	Comisiones sobre préstamos al sector privado.	9
1.1.8	Ingresos Varios no Especificados.	10
1.2	Ingresos de Capital.	10
1.2.1	Recuperaciones por colocaciones crediticias.	10
1.2.2	Venta de Tierras.	11
1.3.	Financiamiento (superávit libre y específico 2019).	12
1.3.1.	Recursos Vigentes de Años Anteriores.	12
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO	13
2.1.	Análisis del comportamiento del Egreso.	13
2.1.1	Partida Remuneraciones.	14
2.1.2	Partida Servicios.	14
2.1.3	Partida Materiales y Suministros.	15
2.1.4	Partida Activos Financieros.	16
2.1.5	Partida Bienes Duraderos.	17
2.1.6	Partida Transferencias Corrientes.	18
2.1.7	Ejecución Presupuestaria por programas.	19
3.	BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/06/2020.	20
4.	RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS. 24	
	ANEXOS	29
	Tabla 1: Ingresos Consolidados	30
	Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada	31
	Tabla 3: Egresos Programa Administrativo	35
	Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo.	39
	Tabla 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios	41
	Tabla 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480	42
	Tabla 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil.	43
	Tabla 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario	44
	Tabla 9: Avance de Metas Programa Administrativo	45
	Tabla 10: Avance metas Programa Cooperativo.	50

ANALISIS PRESUPUESTARIO

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo al primer semestre 2020 se ubicó en ¢27.737.9¹ millones, contemplando el superávit total del período 2019. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 61.07%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ¢17.491.0 millones. El ingreso propiamente del II trimestre 2020, se ubicó en ¢5.820.0 millones.

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

Cuadro 1: Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2020 al 30/06/2020, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2020	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	56.113,8	30.241,8	53,89%	25.872
Intereses S/Préstamos	9.229.244,3	3.893.475,1	42,19%	5.335.769
Intereses Bonos Gobierno	579.812,3	103.790,2	17,90%	476.022
Comisiones sobre préstamos	103.731,9	19.177,6	18,49%	84.554
Intereses sobre Cuentas Corrientes	26.175,7	16.027,3	61,23%	10.148
Ingresos Varios no especificados	0,0	13.397,4	0,00%	-13.397
Impuesto a las gaseosas	17.000,0	8.500,0	50,00%	8.500
Recuperaciones S/Colocaciones	11.798.100,4	6.412.895,4	54,36%	5.385.205
10% Utilidades SBN*	8.900.290,0	6.993.523,0	78,58%	1.906.767
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	27.737.971,4	61,07%	17.679.483

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 30/06/2020

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, así como las recuperaciones o principal de la cartera crediticia.

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 49%.

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

Cuadro 2: Infocoop. Ingresos efectivos I semestre 2020

Clasificación:	Monto en Millones de	%
Ingresos Corrientes:	11.078.132,4	39,94
Ingresos de Capital:	6.412.895,4	23,12
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2019)	10.246.943,6	36,94
TOTAL	27.737.971,4	100,00

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 39,94% de los ingresos totales y están conformados por:

- ✓ Intereses sobre préstamos a las cooperativas.
- ✓ Intereses de Inversiones Valores en Gobierno Central
- ✓ Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos estatales
- ✓ El ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado
- ✓ Impuesto a las Gaseosas.

- ✓ Alquiler de edificio
- ✓ Comisiones sobre préstamos al sector privado y,
- ✓ Otros ingresos varios no especificados.

Esos ingresos permiten cubrir el egreso operativo, exceptuando los ingresos por concepto de gaseosas y el proveniente de las utilidades de los bancos, ya que tienen una aplicación específica (Un 4% para transferencias de Ley al CONACCOOP, CENECOOP R.L. y CPCA; el resto 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, se presupuestó para el año 2020 la suma de ¢9.229.2 millones. El ingreso efectivo del primer semestre fue de ¢3.893.4 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢648,9 millones, alcanzando un 42,19% de ejecución. Dicho porcentaje está por debajo de lo proyectado para el semestre, a pesar de que durante dicho lapso se dieron cancelaciones anticipadas de operación y abonos extraordinarios propiamente de COOPESANMARCOS R.L., lo cual se da tanto en fondos propios como en el fondo escolar y juvenil y eso suma un pequeño porcentaje en intereses, aunque la mayoría de los ingresos se reflejan en el principal.

De acuerdo con las proyecciones, ese rubro podría no alcanzarse en un 100%, por lo que a medianos del mes de julio se estará realizando un análisis más profundo sobre el tema crediticio, para tener más certeza del ajuste e incorporar los hallazgos en el Presupuesto Extraordinario 2/2020.

1.1.2 Ingresos por intereses Inversiones Valores Gobierno Central.

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

El presupuesto proyectado para el 2020 es de ₡579.8 millones; el ingreso efectivo fue de ₡103.7 millones, dando como resultado una ejecución porcentual de 17,90% a la fecha de corte. Sobre ese particular es importante señalar que recientemente la STAP le comunica al INFOCOOP el Decreto 42267-H, el cual señala que por estar la institución en el ámbito de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, se le aplicará lo que señala dicho Decreto, el cual está enfocado a que los rendimientos de cuentas corrientes o el rendimiento de las inversiones transitorias que la institución mantiene con Hacienda, pasarán a formar parte de los ingresos de caja única del Estado.

Sobre el particular es importante señalar que nuestra Asesoría Jurídica emitió dos criterios: AJ 035/2020 y el AJ 071/2020 en donde se externó que precisamente el Decreto de marras, establece que debe ser aplicado siempre y cuando no exista norma legal en contrario, ya que el mismo ordenamiento jurídico prevé que si una directriz le genera a la entidad descentralizada una afectación a su sostenibilidad financiera o presupuestaria y la misma no le permite cumplir con la misión o mandato legal, la institución está en su derecho de deber de informar a las entidades fiscalizadoras para que se exima a la institución del cumplimiento.

Sobre el particular la Dirección Ejecutiva remitió al Ministerio de Hacienda el descargo para que los ingresos por concepto de inversiones

transitorias y algunos ingresos que se generen por mantener recursos en cuenta corriente en los bancos comerciales del Estado, se espera se siga manteniendo y no ingresen a caja única del Estado, tomando en cuenta que forman parte del presupuesto institucional para cubrir el egreso operativo y de capital, los cuales son necesarios para cumplir el fin público. De momento se continúa recibiendo los intereses.

Por otro lado, la institución está iniciando el trámite de exoneración de impuesto de renta sobre dichas inversiones, a efectos de que no se le rebaje el 15 %, ya que el rebajo del rendimiento sería importante.

Sobre ese rubro, de acuerdo con el porcentaje de ejecución, si bien es cierto al concluir el semestre alcanza un 17,90%, se esperan ingresos en los próximos meses ya que hay vencimientos en julio, agosto y setiembre del presente año. El Departamento de Desarrollo Estratégico en conjunto con la Tesorería y el Departamento de Financiamiento, estarán realizando un análisis para determinar si en ese rubro es necesario ajustar el presupuesto y reducirlo.

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 ₡16.0 millones, logrando una ejecución de un 61,23%.

Los ingresos que entran a ese rubro son los intereses que generan los recursos que se mantienen en cuenta corriente y de los cuales el banco paga rendimiento, (la tasa de interés pagada por el Banco Nacional en promedio se ubica en un 1%, la del Banco de Costa Rica la tasa depende del monto que se mantenga en la cuenta por lo que es variable). Es importante indicar que dicho porcentaje ha bajado considerablemente. Lo que restaría por ingresar para el resto del año son ₡10.1 millones aproximadamente.

1.1.4 Alquiler de edificios.

La proyección anual proyectada se ubica en ₡56.1 millones, al concluir el primer trimestre del año, el ingreso efectivo se ubicó en ₡30.2 millones, obteniendo una ejecución de un 53.89%.

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

De la información suministrada por la tesorería institucional, se informa que la CPCA y el CONACOOOP están al día, CENECOOP, R.L. tiene varios meses de atraso (marzo a junio 2020).

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

1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.

La proyección 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 ₡6.993.5 millones, los cuales fueron aportados por el Banco Nacional de Costa Rica en la suma de ₡4.240.1 millones y del Banco de Costa Rica ₡2.753.3 millones.

Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en 78,58%, 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 ₡1.906.7 millones en el próximo presupuesto extraordinario, ajustando también la aplicación en el componente de egresos, reduciendo también la proyección de las

transferencias de Ley para el CONACOOB, CENECOOP R.L. y CPCA así como el presupuesto para la concesión de crédito al movimiento cooperativo.

Es necesario informar que el Banco Nacional de Costa Rica ajustó en el mes de mayo la transferencia aportada en marzo 2020 a raíz de la nota enviada por la Dirección Ejecutiva del Instituto, en donde se le comunicó al Gerente de dicha entidad bancaria, que el rebajo realizado a la transferencia no fue la pactada por dicha entidad y que se le estaba rebajando uno de los tramos que debía aplicarse para el 2021.

Considerando lo anterior, el banco ajustó la transferencia del periodo y depositó la suma de ₡527,2 millones adicionales a los que había depositado en marzo del presente año.

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 semestre 2020 ingresó la suma de ₡8.5 millones, cumpliéndose la ejecución presupuestaria en un 50%, 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 ₡19,1 millones, lo que da como resultado una ejecución de un 18,49%.

Es importante señalar que la ejecución no se cumplirá en el 100% proyectado, tomando en cuenta que 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 en aproximadamente ¢84,5 millones.

1.1.8 Ingresos Varios no Especificados.

Para este año no se contempló proyección ya que los recursos que se visualizan son escasos. No obstante, al cierre del I semestre ingresó la suma de ¢13.3 millones, cantidad que es producto de los ajustes y revisión de auxiliares que se están realizando desde la tesorería y de financiamiento, en donde han determinado que en ciertos casos deben ajustar los ingresos que se deben reflejar en presupuesto. En el próximo presupuesto extraordinario que se realice, ese rubro hay que ajustarlo.

1.2. Ingresos de Capital.

Representa el 23.12% de los ingresos totales, la composición de ellos 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 alcanzaron un porcentaje de ejecución de 54.36%, tomando en cuenta que en el I semestre se produjeron cancelaciones anticipadas de operaciones crediticias tanto en fondos propios como 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 ¢708,9 millones). El monto proyectado para el año se ubica en ¢11.798.1 millones de los cuales

ingresaron ¢6.412.8 millones, el promedio de dicho ingreso se ubica en ¢1.068,8 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.

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

Este 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; sin embargo dicha entidad debe presupuestar los recursos y a formalizar la intención y adquisición para este año, 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.

La Comisión Financiera ha solicitado a la Dirección Ejecutiva establecer una estrategia, de lo contrario será necesario rebajar del presupuesto dicha cantidad lo cual impacta en el disponible para colocación.

1.3. *Financiamiento (superávit libre y específico 2019).*

Este rubro representa el 36.94% de los ingresos totales a la fecha de corte, según el detalle a continuación

1.3.1. *Recursos Vigentes de Años Anteriores.*

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

Esos recursos ajustaron el Presupuesto Ordinario por la vía del Presupuesto Extraordinario 1-2020, el cual fue aprobado sin observaciones por parte de la Contraloría General de la República. La aplicación que se le dio a dichos recursos fue para incrementar el disponible para crédito y ajustar transferencias de Ley como la del Fondo de Emergencias y otras entidades como CONACCOOP, CPCA y CENECOOP R.L., programa de cooperativas escolares y juveniles.

A modo de síntesis, en cuanto a los ingresos institucionales proyectados versus ingreso efectivos, se informa que en el mes de julio se confeccionará el segundo presupuesto extraordinario, para ajustar algunos rubros que posiblemente no alcancen el 100% de la ejecución, especialmente en el ingreso por inversiones transitorias, comisiones sobre préstamos, 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, venta de propiedades.

Se estima que posiblemente se esté reduciendo el presupuesto institucional en una suma aproximada a ¢8.000.0 millones, y la mayoría del ajuste es en el fondo de nominado como "Fondos Propios".

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. Análisis del comportamiento del Egreso.

Al primer semestre 2020 los egresos **efectivos** alcanzaron la suma de ¢8.695,2 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 19.15%, el comportamiento está fuertemente determinado por egresos la partida de Activos Financieros, ya que aunque se logró formalizar algunos créditos, a la fecha del corte se reflejan compromisos créditos que se ubican en ¢8.393,3 millones, aunado a que la ejecución efectiva de otras partidas también ha sido baja como es la de Servicios, Transferencias Corrientes, entre otras.

Si de la ejecución no se toma en cuenta la partida de activos financieros -que es donde se refleja la concesión crediticia institucional-, la ejecución de egresos operativos ronda el 29,97%.

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

Cuadro 3: Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2020 al 30/06/2020, en miles de colones

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia	Compromisos
Remuneraciones	3.777.677,0	1.697.195,7	44,93	2.080.481	0
Servicios	3.284.979,7	651.980,6	19,85	2.632.999	665.723
Materiales y Suministros	131.910,0	30.698,5	23,27	101.212	3.951
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0	0
Activos Financieros	36.029.693,2	5.881.809,0	16,32	30.147.884	8.393.322
Bienes Duraderos	300.236,0	69.595,0	23,18	230.641	28.693
Transferencias Corrientes	1.663.386,7	355.672,4	21,38	1.307.714	0
Cuentas Especiales	229.571,9	0,0	0,00	229.572	
TOTAL	45.417.454,6	8.686.951,0	19,13	36.730.504	9.091.688

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 30/06/2020

0,290

2.1.1 Partida Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 45,15%, la cual se considera razonable en el periodo. En ella se carga el salario base, los pluses salariales y las cargas patronales, así como la cesantía y los recursos que se transfieren al fondo complementario y de capital.

También se cargan los egresos producto de los pagos por concepto de recargo de funciones, horas extras, sueldos por sustitución y dietas. El egreso efectivo que refleja dicha partida asciende a ¢1.705.4 millones, de los cuales el 42,81% es el egreso del Programa Administrativo y 47,91% del Programa Cooperativo.

2.1.2 Partida Servicios.

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢651.9 millones con una ejecución efectiva porcentual de 19,85%. En esta partida se ubican los egresos importantes para el mantenimiento de edificio, vehículos, viáticos, honorarios en sus diferentes especialidades, publicidad, capacitación, costos fijos para el pago de agua, luz, teléfono entre otros.

Para el primer semestre se observa poco movimiento de egresos efectivos, sin embargo, ese comportamiento es histórico. Al revisar los años 2018 y 2019 a la misma fecha de corte, el promedio de ejecución efectiva de la partida rondó el 20%, porcentaje similar al del año 2020, si bien en cierto hay subpartidas como viáticos que se contrajo porque se suspendieron las giras, a nivel general se mantiene la tendencia del egreso similar a los años 2018 y 2019.

También hay que tomar en cuenta que la Administración, producto del análisis y monitoreo de los ingresos del periodo y tomando en cuenta el posible efecto de la pandemia con el Covid 19 en las finanzas

institucionales, realizó proyecciones de los ingresos institucionales especialmente los que proceden de la cartera crediticia, y determinó que existen probabilidades de que el 100% de los intereses de la cartera crediticia no se cumpla, no solo porque a algunas operaciones se les redujo la tasa de interés, sino previendo que algunas pudieran entrar en mora. A raíz de lo anterior, fue necesario que las gerencias efectuaran un análisis donde fuera posible disminuir el presupuesto, de ahí que algunos egresos se han contenido y otros por el momento no sean necesario ejecutarlos.

La partida de servicios es después de la partida de remuneraciones, la que tiene mayor presupuesto, ya que en ella se reflejan subpartidas que son egresos fijos como agua, luz, telecomunicaciones, seguros, impuestos, mantenimientos diversos, honorarios, etc.

Esa partida refleja compromisos por la suma de \$665,7 millones, cantidad que representa el 20% del presupuesto global de dicha partida. Los compromisos se observan principalmente en las subpartidas de alquiler de equipo de cómputo, publicidad, subpartidas del grupo de servicios de gestión y apoyo (honorarios) y servicios generales (vigilancia, aseo, recepción), así como actividades de capacitación; también en mantenimiento de edificio y equipo de cómputo.

Aunado a lo anterior, las gerencias deben monitorear el presupuesto como parte de la fase de ejecución y control, a efecto de tomar las acciones y provisiones correspondientes de forma oportuna, ajustando egresos y revisando las metas del periodo.

2.1.3 Partida Materiales y Suministros.

La partida "Materiales y Suministros" tuvo una ejecución de un 23,27%, en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de \$30.6

millones. Esta partida es similar a la anterior, hay contrataciones en proceso que se materializarán en los meses siguientes, por ello la 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 0,29%, en otras palabras, es poco significativo.

2.1.4 Partida Activos Financieros.

La partida de "Activos Financieros" refleja egresos efectivos materializados por la suma de ¢5.881.8 millones, a nivel porcentual equivale a un 16,32%. Al finalizar el primer semestre, existen compromisos por la suma de ¢8.393.3 millones, los cuales corresponden a créditos aprobados el año pasado más créditos del presente periodo. A continuación, se detallan los créditos comprometidos y los créditos formalizados durante el I semestre del presente periodo:

**Cuadro 4: Infocoop. Créditos formalizados y comprometidos del
01/01/2020 al 30/06/2020, en miles de colones**

COOPERATIVAS	DESEMBOLSADO 2020 ¢	COMPROMISOS ¢
FONDOS PROPIOS		
COOPEUNION R.L.	0,00	1.100.000.000,00
COOCIQUE, RL	0,00	1.800.000.000,00
COOPAVEGRA, RL	0,00	200.000.000,00
COOPAVEGRA, RL	0,00	100.000.000,00
SERVICOOP. RL	189.145.507,50	0,00
COOPEPROTUNA, RL	26.396.097,00	0,00
COOPESALUGO, RL	50.000.000,00	0,00
COOPEMAPRO, RL	0,00	120.000.000,00
COOPENORTE, RL	95.000.000,00	0,00
COOPAVEGRA, RL	0,00	400.000.000,00
COOPEFYL, RL	1.350.000.000,00	0,00
COOPEFYL, RL	500.000.000,00	0,00
COOPELECHEROS	1.223.000.000,00	0,00
COOPELECHEROS	600.000.000,00	0,00
COOPECAÑERA.RL	0,00	231.382.925,11
COOPESALUGO, RL	78.267.405,45	-0,01
COOPEBRISAS	0,00	1.499.065,51
COOPEPURISCAL	220.000.000,00	0,00
COOPESA	0,00	1.230.000.000,00
COOPEJOVO	550.000.000,00	200.000.000,00
COOPEJUDICIAL	0,00	2.500.000.000,00
COOPEJUDICIAL	0,00	500.000.000,00
COOPEAYA	1.000.000.000,00	0,00
TOTAL FONDOS PROPIOS	5.881.809.009,95	8.382.881.990,62
AUTOGESTION		
COOPEGOSE, RL	0,00	540.000,00
COOPATRAC, RL	0,00	7.449.807,00
COOPEMENSAJEROS, RL	0,00	450.000,00
COOPESUPERACION , R.L.	0,00	2.000.000,00
TOTAL FONDOS AUTOGESTION	0,00	10.439.807,00
TOTALES	5.881.809.009,95	8.393.321.797,62

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 semestre se refleja una

ejecución del 23,18%, lo que en valores absolutos significa un monto de ¢69.5 millones. En esta partida es donde se ubica el presupuesto enfocado en inversión, tal como la adquisición y renovación de licencias, desarrollo de software, compra de equipo informático/oficina, así como de transporte. Generalmente durante los primeros meses la ejecución efectiva es baja porque más bien los esfuerzos se están direccionando a la confección de las contrataciones (decisiones iniciales), algunos ya se reflejan en compromisos.

2.1.6 Partida Transferencias Corrientes.

En la partida denominada "Transferencias Corrientes" se presupuestó para el año la suma de ¢1.661.8 millones, la ejecución presupuestaria fue de un 21,38%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ¢355.6 millones. En esta partida se cargan egresos producto de prestaciones legales, indemnizaciones, becas, pago de cuotas a organismos internacionales, incapacidades y las transferencias que el instituto debe girar por Ley.

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 se requiere 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, 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 ninguna de las dos entidades se les pudo girar los

recursos. En el caso del CPCA se aprobó el plan y ya se han girado la suma de ¢107.5 millones.

En 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.

También ya se giró la suma de ¢5.2 millones al MEP como parte de la transferencia de Ley para el apoyo al programa de cooperativas escolares y estudiantiles, falta por desembolsar más recursos, sin embargo, por el tema del COVID 19 y los acontecimientos con el tema educativo, los colegios públicos están cerrados, lo cual podría limitar el accionar del departamento de cooperativas escolares y por lo tanto el giro de los recursos por parte de la institución.

Sobre este particular el MEP debe emitir informe a mediados de julio.

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):

**Cuadro 5: Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria
años 2020 y 2019**

Programas	2020	(01/01/2020 AL 30/06/2020)		Presupuesto Proyectado 2019	(01/01/2019 AL 30/06/2019)	
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	40.835.604,55	7.180.328,79	17,58	31.172.730,82	1.808.789,76	5,80
Programa Administrativo	4.581.850,00	1.506.622,26	32,88	4.819.411,71	1.513.992,85	31,41
Total	45.417.454,55	8.686.951,05	19,13	35.992.142,52	3.322.782,61	9,23

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en el cuadro comparativo la ejecución presupuestaria del 2020 es más alta que la del 2019, lo cual es producto de que, en el 2020 a la misma fecha de corte, se ha logrado formalizar más crédito que en el 2019 en el mismo periodo semestral.

Si sólo se tomara en cuenta los egresos operativos de ambos programas (sin considerar el componente crediticio), la ejecución a nivel porcentual en ambos casos es similar.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/06/2020.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado los recursos que no se ejecutaron al concluir el primer semestre 2020, los cuales ascienden a ¢19.051.0 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:

Cuadro 6: Infocoop. Ingresos e egresos efectivos por fondo, I semestre 2020, en miles de colones

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
Fondos Propios	24.126.405	86,98	8.681.744,8	99,9	15.444.660,5	81,07
PI-480	747.822	2,70	0,1	0,0	747.821,8	3,93
Juvenil y Escolar	2.197.794	7,92	5.206,0	0,1	2.192.588,0	11,51
Desaf	0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00
Autogestión	665.950	2,40	0,1	0,0	665.950,1	3,50
TOTALES	27.737.971	100	8.686.951,0	100	19.051.020,3	100

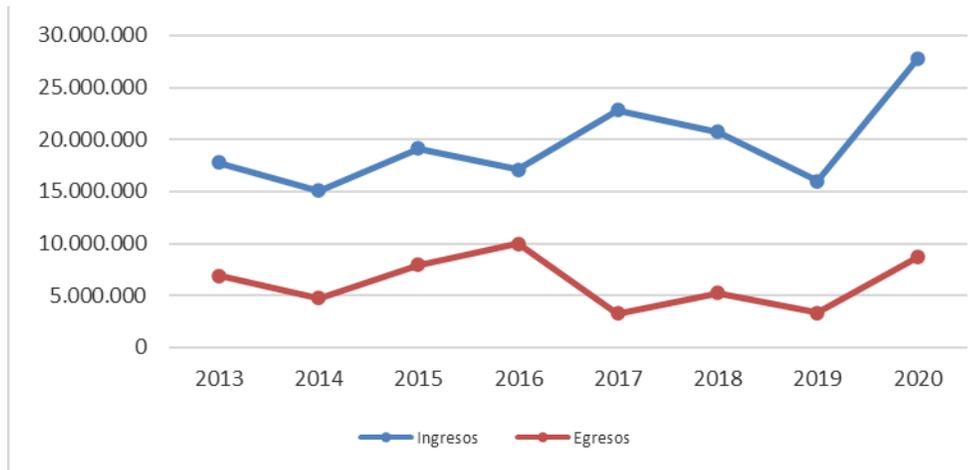
Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30/06/2020

Del cuadro anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos del periodo, el 81,07% proviene de fondos propios, el 11,51% del fondo específico escolar y juvenil, el 3,93% del fondo específico PL-480 y el 3,50% del fondo autogestionario. El fondo Desaf no reflejó ningún movimiento presupuestario, -este fondo está en proceso de finiquito-². En las páginas 38 a la 41 se detalla los ingresos y egresos por fondos a nivel cuentas y subpartidas presupuestarias.

A continuación, se muestra gráficamente el comportamiento histórico del ingreso y el egreso efectivo para los años 2013 al 2020, todos al primer semestre 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, I semestre años 2013 al 2020



FUENTE: Ejecución Presupuestaria de dichos períodos.

Como se aprecia en el gráfico 1, durante el primer semestre -según los años reflejados- siempre se ha dado una diferencia importante entre los ingresos y egresos efectivos, esto es, la utilización de los recursos podría no ser eficiente. Producto de lo anterior es que a esa misma fecha de corte la institución refleja montos importantes invertidos en títulos (inversiones a corto plazo con el Ministerio de Hacienda), montos que también se observan en el Balance de Situación en el componente de Activo circulante.

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

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

Es importante señalar que al cierre del semestre y tomando en cuenta los ingresos desde la fuente y aplicación, el Instituto podría formalizar más créditos en una suma cercana a los ¢17.062,7 millones, desglosados de la siguiente manera:

- ¢13.877,1 de fondos propios, - a la fecha de corte ya hay ¢8.382.8 comprometidos-.
- ¢747.8 millones del fondo pl-480.
- ¢1.771.9 millones en el fondo juvenil.
- ¢665.0 millones en el Fondo Autogestionario.

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

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

De no formalizarse, lo que hace la institución es invertirlo en inversiones de corto plazo a través del Ministerio de Hacienda, sin embargo, el rendimiento que está pagando ha venido bajando considerablemente, por lo que es más rentable otorgarlo en crédito. Por ello, que la clave es colocar oportunamente los recursos no solamente en cumplimiento del mandato de ley, sino porque es un mecanismo para dar sostenibilidad financiera al Instituto.

4. RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE 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 semestre 2020:

Cuadro 7: Infocoop. Consolidado de avance de metas y efectividad presupuestaria en los programas cooperativo y administrativo, I semestre 2020

	Avance de Metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 45% o más	16	51,61	8	25,81
Avance parcial a lo esperado 26% al 44%	8	25,81	13	41,94
Avance crítico 0 al 25%	7	22,58	10	32,26
Total de Metas	31	100,00	31	100,00

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

Como se desprende de la información del cuadro anterior, el 51,61% de las metas reflejan un avance según lo esperado, el 25,81% presenta un avance parcial a lo esperado y el 22,58% tiene un avance crítico.

A nivel del programa cooperativo o sustantivo, el avance de metas y la ejecución presupuestaria fue la siguiente:

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.

Cuadro 8: Infocoop. Programa cooperativo, avance de metas y efectividad presupuestaria, I semestre 2020

	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 45% o más	9	42,86	6	28,57
Avance parcial a lo esperado 26% al 44%	5	23,81	8	38,10
Avance crítico 0 al 25%	7	33,33	7	33,33
Total de Metas	21	100,00	21	100,00

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

De acuerdo con el desempeño en el programa cooperativo, del total de las 21 metas, 9 de ellas que representan el 42,86%, va según lo esperado para el semestre.

Sin embargo, se refleja un avance parcial al programado en 5 metas, que equivalen al 23,80% del total de metas del programa. Las metas que están en dicha categoría son: una de crédito que es la colocación efectiva, una meta de supervisión enfocada al tema de disolución y liquidación de cooperativas; dos metas de asistencia técnica, una relacionada con flujos comerciales y otra con el tema de apoyo a las cooperativas para que logren mejorar el desempeño y competitividad por medio del valor agregado y la innovación, y por último una meta de educación relacionada con espacios del conocimiento y pensamiento creativo.

En el programa se reflejan 7 metas críticas, a nivel porcentual equivale al 33,33%. Dichas metas están enfocadas en atención de formación e información de personas interesadas en constituir cooperativas, básicamente esta meta se ve afectada porque la atención es presencial, aunque se hicieron esfuerzos por utilizar la tecnología, pero la realidad es que se ve afectada por el tema de la pandemia.

En ese mismo estado de avance, el Departamento de Educación refleja 3 metas porque la programación de talleres y eventos que son necesarios para lograrlas no han sido posible efectuarlos durante el periodo, por la situación de salud imperante en el país con el tema COVID 19.

El Departamento de Supervisión tiene dos metas: una enfocada a la propuesta de legalización digital de libros contables, y otra a la atención de cooperativas, puntualmente a la revisión de la vitalidad cooperativa, que contempla aquellas cooperativas que estén en el Sistema de Monitoreo Cooperativo.

También el Departamento de Financiamiento tiene una meta relacionada con la colocación pero en cumplimiento a las características que solicita el sistema para banca de desarrollo y enfocado en la colocación atendiendo el 15% de los recursos provenientes de los bancos comerciales del Estado (10% de utilidades recibidas). El plan no se ha logrado finiquitar para presentar ante las instancias correspondientes, por eso no presenta avance.

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

Cuadro 9: Infocoop. Programa administrativo, avance de metas y efectividad presupuestaria, I semestre 2020

	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Avance según lo esperado 45% o más	7	70,00	2	20,00
Avance parcial a lo esperado 26% al 44%	3	30,00	5	50,00
Avance crítico 0 al 25%	0	0,00	3	30,00
Total de Metas	10	100,00	10	100,00

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

En este programa el 70% de las metas presentan un avance según lo esperado, y el 30% con un rezago. No se presentan metas críticas, sin embargo, a nivel de ejecución presupuestaria solo el 20% de las metas tiene una ejecución según lo esperado, el 50% la ejecución presenta rezago y en estado de ejecución crítica se registra el 30%.

A nivel de utilización de los recursos, contemplando la ejecución consolidada (programa cooperativo y administrativo), se observa una ejecución poco efectiva, ya que el 41% de las metas se visualiza en un avance parcial a lo esperado y en estado crítico el 32,26%, solo el 25,81% refleja una ejecución efectiva.

Si bien es cierto históricamente la ejecución presupuestaria al concluir el semestre ha tenido esa tendencia, este año se esperaba mejorar, sin embargo debido a factores internos y externos en donde se ubica la situación país con la pandemia provocada por el COVID 19, ha traído nuevas limitantes importantes que no han permitido obtener una mejor ejecución en el componente de egresos porque no se ha podido llevar a cabo la ejecución de las actividades presenciales como giras de campo, actividades de capacitación y supervisiones presenciales, así como otros procesos en el campo.

Es importante señalar que la institución ha acatado las directrices gubernamentales y durante el semestre implementó el teletrabajo en todos los departamentos con diversos niveles de ejecución.

Por otro lado, el Infocoop ha realizado esfuerzos para continuar brindando el servicio por medio de la tecnología, en donde por medio de las plataformas como Teams y Zoom, logró una comunicación efectiva tanto interna como externa.

También hay que tomar en cuenta que por disposición de la Administración, se les solicitó a las gerencias ejecutar el presupuesto en lo que era estrictamente necesario, tomado en cuenta que según algunas proyecciones que se efectuaron en el mes de marzo 2020, se determina que algunos rubros de ingresos corrientes incorporados en el presupuesto ordinario 2020 tienen altas posibilidades de que no se logre cumplir en el 100%; de ahí que se tomaron las previsiones para no ejecutar todo el egreso proyectado del año y solamente lo urgente. Ese aspecto también incide en el comportamiento del egreso efectivo que es reflejado en la ejecución presupuestaria y en las metas.

En las páginas 44 a la 50 se visualiza con más detalle el avance de metas de los programas administrativo y cooperativo.

|

ANEXOS

Tabla 1: Ingresos Consolidados

CONSOLIDADO DE INGRESOS DE OPERACION Y CAPITAL PERIODO 2020
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/06/2020
En Colones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS ACUMULADOS	INGRESOS DEL MES	TOTAL INGRESOS EFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
1.000.000.000.000	INGRESOS CORRIENTES	18.912.367.936,00	0,00	18.912.367.936,00	10.405.782.904,36	672.349.457,19	11.078.132.361,55	7.834.235.574,45	58,58
1.100.000.000.000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.190.000.000.000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.199.000.000.000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.300.000.000.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.995.077.936,00	0,00	9.995.077.936,00	3.405.176.600,22	670.932.790,53	4.076.109.390,75	5.918.968.545,25	40,78
1.310.000.000.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	20.177.654,17	10.064.173,18	30.241.827,35	25.871.938,65	53,89
1.311.000.000.000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.311.090.000.000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.312.000.000.000	VENTA DE SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	20.177.654,17	10.064.173,18	30.241.827,35	25.871.938,65	53,89
1.312.040.000.000	ALQUILERES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	20.177.654,17	10.064.173,18	30.241.827,35	25.871.938,65	53,89
1.312.040.100.000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	20.177.654,17	10.064.173,18	30.241.827,35	25.871.938,65	53,89
1.315.000.000.000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.320.000.000.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.938.964.170,00	0,00	9.938.964.170,00	3.382.060.085,04	650.410.079,74	4.032.470.164,78	5.906.494.005,22	40,57
1.323.000.000.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.938.964.170,00	0,00	9.938.964.170,00	3.382.060.085,04	650.410.079,74	4.032.470.164,78	5.906.494.005,22	40,57
1.323.010.000.000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	579.812.262,00	0,00	579.812.262,00	70.872.145,33	32.918.039,72	103.790.185,05	476.022.076,95	17,90
1.323.010.100.000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	579.812.262,00	0,00	579.812.262,00	70.872.145,33	32.918.039,72	103.790.185,05	476.022.076,95	17,90
1.323.020.000.000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	9.332.976.163,00	0,00	9.332.976.163,00	3.296.968.087,11	615.684.605,40	3.912.652.692,51	5.420.323.470,49	41,92
1.323.020.700.000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	9.229.244.280,00	0,00	9.229.244.280,00	3.291.082.502,72	602.392.605,40	3.893.475.108,12	5.335.769.171,88	42,19
1.323.021.500.000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	103.731.883,00	0,00	103.731.883,00	5.885.584,39	13.292.000,00	19.177.584,39	84.554.298,61	18,49
1.323.021.500.000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	103.731.883,00	0,00	103.731.883,00	5.885.584,39	13.292.000,00	19.177.584,39	84.554.298,61	18,49
1.323.030.000.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	26.175.745,00	0,00	26.175.745,00	14.219.852,60	1.807.434,62	16.027.287,22	10.148.457,78	61,23
1.323.030.100.000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	26.175.745,00	0,00	26.175.745,00	14.219.852,60	1.807.434,62	16.027.287,22	10.148.457,78	61,23
1.390.000.000.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	2.938.861,01	10.458.537,61	13.397.398,62	-13.397.398,62	0,00
1.391.000.000.000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.399.000.000.000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	2.938.861,01	10.458.537,61	13.397.398,62	-13.397.398,62	0,00
1.400.000.000.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.917.290.000,00	0,00	8.917.290.000,00	7.000.606.304,14	1.416.666,66	7.002.022.970,80	1.915.267.029,20	78,52
1.410.000.000.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	8.917.290.000,00	0,00	8.917.290.000,00	7.000.606.304,14	1.416.666,66	7.002.022.970,80	1.915.267.029,20	78,52
1.411.000.000.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	7.083.333,34	1.416.666,66	8.500.000,00	8.500.000,00	50,00
1.416.000.000.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	8.900.290.000,00	0,00	8.900.290.000,00	6.993.522.970,80	0,00	6.993.522.970,80	1.906.767.029,20	78,58
2.000.000.000.000	INGRESOS DE CAPITAL	16.258.142.977,00	0,00	16.258.142.977,00	5.579.176.108,35	833.719.276,14	6.412.895.384,49	9.845.247.592,51	39,44
2.100.000.000.000	VENTA DE ACTIVOS	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00
2.110.000.000.000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00
2.111.000.000.000	VENTA DE TERRENOS	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00
21.110.000.000.000	VENTA DE TERRENOS	4.460.042.535,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	4.460.042.535,00	0,00
2.113.000.000.000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.300.000.000.000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	11.798.100.442,00	0,00	11.798.100.442,00	5.579.176.108,35	833.719.276,14	6.412.895.384,49	5.385.205.057,51	54,36
2.320.000.000.000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	11.798.100.442,00	0,00	11.798.100.442,00	5.579.176.108,35	833.719.276,14	6.412.895.384,49	5.385.205.057,51	54,36
2.340.000.000.000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.400.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.410.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.411.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.413.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.416.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.500.000.000.000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.000.000.000.000	FINANCIAMIENTO	0,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	0,00	10.246.943.638,00	0,00	100,00
3.200.000.000.000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.211.000.000.000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.211.010.000.000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.300.000.000.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	0,00	10.246.943.638,00	0,00	100,00
3.310.000.000.000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	7.048.201.321,00	7.048.201.321,00	7.048.201.321,00	0,00	7.048.201.321,00	0,00	100,00
3.320.000.000.000	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	3.198.742.317,00	3.198.742.317,00	3.198.742.317,00	0,00	3.198.742.317,00	0,00	100,00
TOTAL GENERAL		35.170.510.913,00	10.246.943.638,00	45.417.454.551,00	26.231.902.650,71	1.506.068.733,33	27.737.971.384,04	17.679.483.166,96	61,07

Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada

EJECUCION PRESUPUESTARIA
PERIODO 2020
REPORTE CONSOLIDADO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/06/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO		COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS +	
		ORDINARIO	TRASPASOS	TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	%	
0	REMUNERACIONES	3.749.377.015,00	28.300.000,00		3.777.677.015,00	1.697.195.709,60		0,00	1.697.195.709,60	2.080.481.305,40	44,93
100	REMUNERACIONES BASICAS	1.182.894.447,00	0,00		1.182.894.447,00	537.639.272,42		0,00	537.639.272,42	645.255.174,58	45,45
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.122.894.447,00	0,00		1.122.894.447,00	527.020.127,21		0,00	527.020.127,21	595.874.319,79	46,93
102	JORNALES	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
103	SERVICIOS ESPECIALES	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
105	SUPLENCIA	60.000.000,00	0,00		60.000.000,00	10.619.145,21		0,00	10.619.145,21	49.380.854,79	17,70
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	48.012.000,00	45.000.000,00		93.012.000,00	32.537.443,42		0,00	32.537.443,42	60.474.556,58	34,98
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	14.900.000,00	0,00		14.900.000,00	10.144.067,49		0,00	10.144.067,49	4.755.932,51	68,08
202	RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	45.000.000,00		57.000.000,00	17.759.058,13		0,00	17.759.058,13	39.240.941,87	31,16
203	DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
204	COMPENSACION DE VACACIONES	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
205	DIETAS	21.112.000,00	0,00		21.112.000,00	4.634.317,80		0,00	4.634.317,80	16.477.682,20	21,95
300	INCENTIVOS SALARIALES	1.641.723.318,00	-9.700.000,00		1.632.023.318,00	726.594.323,85		0,00	726.594.323,85	905.428.994,15	44,52
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	499.277.065,00	0,00		499.277.065,00	219.399.194,48		0,00	219.399.194,48	279.877.870,52	43,94
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	560.160.242,00	0,00		560.160.242,00	248.729.983,78		0,00	248.729.983,78	311.430.258,22	44,40
303	DECIMOTERCER MES	220.295.010,00	0,00		220.295.010,00	14.842.695,28		0,00	14.842.695,28	205.452.314,72	6,74
304	SALARIO ESCOLAR	212.911.994,00	-9.700.000,00		203.211.994,00	178.112.342,92		0,00	178.112.342,92	25.099.651,08	87,65
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	149.079.007,00	0,00		149.079.007,00	65.510.107,39		0,00	65.510.107,39	83.568.899,61	43,94
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	443.299.318,00	0,00		443.299.318,00	213.710.786,23		0,00	213.710.786,23	229.588.531,77	48,21
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	244.406.059,00	0,00		244.406.059,00	118.025.583,45		0,00	118.025.583,45	126.380.475,55	48,29
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOC	13.211.138,00	0,00		13.211.138,00	6.379.013,64		0,00	6.379.013,64	6.832.124,36	48,29
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENI	40.359.601,00	0,00		40.359.601,00	19.137.041,00		0,00	19.137.041,00	21.222.560,00	47,42
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIA	132.111.382,00	0,00		132.111.382,00	63.790.134,50		0,00	63.790.134,50	68.321.247,50	48,29
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO	13.211.138,00	0,00		13.211.138,00	6.379.013,64		0,00	6.379.013,64	6.832.124,36	48,29
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS C	398.447.932,00	0,00		398.447.932,00	184.029.753,68		0,00	184.029.753,68	214.418.178,32	46,19
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	138.716.953,00	0,00		138.716.953,00	66.365.849,11		0,00	66.365.849,11	72.351.103,89	47,84
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENT.	39.633.416,00	0,00		39.633.416,00	19.137.041,00		0,00	19.137.041,00	20.496.375,00	48,29
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	79.266.828,00	0,00		79.266.828,00	38.274.080,93		0,00	38.274.080,93	40.992.747,07	48,29
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLIC	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVAD	140.830.735,00	0,00		140.830.735,00	60.252.782,64		0,00	60.252.782,64	80.577.952,36	42,78
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	35.000.000,00	-7.000.000,00		28.000.000,00	2.684.130,00		0,00	2.684.130,00	25.315.870,00	9,59
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	35.000.000,00	-7.000.000,00		28.000.000,00	2.684.130,00		0,00	2.684.130,00	25.315.870,00	9,59
10000	SERVICIOS	3.290.766.738,00	-5.787.000,00		3.284.979.738,00	651.980.555,49	665.722.547,83		1.317.703.103,32	1.967.276.634,68	19,85
10100	ALQUILERES	82.350.000,00	0,00		82.350.000,00	0,00	12.550.484,23		12.550.484,23	69.799.515,77	0,00
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	41.100.000,00	0,00		41.100.000,00	0,00	0,00		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	12.550.484,23		12.550.484,23	28.649.515,77	0,00
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10105	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10199	OTROS ALQUILERES	50.000,00	0,00		50.000,00	0,00	0,00		0,00	50.000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	145.897.238,00	0,00		145.897.238,00	77.793.209,59	0,00		77.793.209,59	68.104.028,41	53,32
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	0,00		13.450.000,00	7.377.963,50	0,00		7.377.963,50	6.072.036,50	54,85
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	64.200.000,00	0,00		64.200.000,00	34.057.365,00	0,00		34.057.365,00	30.142.635,00	53,05
10203	SERVICIO DE CORREO	1.700.000,00	0,00		1.700.000,00	352.697,60	0,00		352.697,60	1.347.302,40	20,75
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60.291.238,00	0,00		60.291.238,00	31.236.146,07	0,00		31.236.146,07	29.055.091,93	51,81
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.256.000,00	0,00		6.256.000,00	4.769.037,42	0,00		4.769.037,42	1.486.962,58	76,23
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	893.510.000,00	0,00		893.510.000,00	158.152.988,82	28.950.091,30		187.103.080,12	706.406.919,88	17,70
10301	INFORMACION	10.500.000,00	0,00		10.500.000,00	3.634.746,90	-1.810.854,80		1.823.892,10	8.676.107,90	34,62
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.350.000,00	0,00		230.350.000,00	29.631.983,50	23.325.674,90		52.957.658,40	177.392.341,60	12,86

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS +		%
		ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	22.680.000,00	0,00	22.680.000,00	627.565,44	7.395.450,00	8.023.015,44	14.656.984,56	2,77
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	603.380.000,00	0,00	603.380.000,00	123.506.410,92	0,00	123.506.410,92	479.873.589,08	20,47
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.600.000,00	0,00	24.600.000,00	752.282,06	39.821,20	792.103,26	23.807.896,74	3,06
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.373.230.000,00	38.513.000,00	1.411.743.000,00	229.875.315,19	442.060.725,35	671.936.040,54	739.806.959,46	16,28
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	19.000.000,00	-640.000,00	18.360.000,00	7.527.767,52	7.527.768,48	15.055.536,00	3.304.464,00	41,00
10402	SERVICIOS JURIDICOS	340.000.000,00	25.000.000,00	365.000.000,00	5.164.665,00	57.290.935,00	62.455.600,00	302.544.400,00	1,41
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	181.000.000,00	0,00	181.000.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	176.000.000,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	264.500.000,00	14.153.000,00	278.653.000,00	28.354.880,18	50.381.696,65	78.736.576,83	199.916.423,17	10,18
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	5.000.516,78	12.316.333,22	17.316.850,00	2.683.150,00	25,00
10406	SERVICIOS GENERALES	519.030.000,00	0,00	519.030.000,00	180.363.574,56	296.478.992,00	476.842.566,56	42.187.433,44	34,75
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	29.700.000,00	0,00	29.700.000,00	3.463.911,15	13.065.000,00	16.528.911,15	13.171.088,85	11,66
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	60.150.000,00	0,00	60.150.000,00	3.853.386,67	0,00	3.853.386,67	56.296.613,33	6,41
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	4.450.000,00	0,00	4.450.000,00	342.086,69	0,00	342.086,69	4.107.913,31	7,69
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	46.600.000,00	0,00	46.600.000,00	3.511.299,98	0,00	3.511.299,98	43.088.700,02	7,53
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	5.300.000,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	22.034.802,00	0,00	22.034.802,00	7.815.198,00	73,82
10601	SEGUROS	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	22.034.802,00	0,00	22.034.802,00	7.815.198,00	73,82
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	321.179.500,00	-44.300.000,00	276.879.500,00	14.160.116,17	106.216.468,13	120.376.584,30	156.502.915,70	5,11
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	273.429.500,00	-44.300.000,00	229.129.500,00	12.144.478,17	98.505.285,13	110.649.763,30	118.479.736,70	5,30
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	47.200.000,00	0,00	47.200.000,00	2.015.638,00	7.711.183,00	9.726.821,00	37.473.179,00	4,27
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	348.800.000,00	0,00	348.800.000,00	126.277.819,72	75.944.778,82	202.222.598,54	146.577.401,46	36,20
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	226.400.000,00	0,00	226.400.000,00	114.863.842,79	58.755.413,29	173.619.256,08	52.780.743,92	50,73
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	22.200.000,00	0,00	22.200.000,00	0,00	0,00	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	2.342.583,94	0,00	2.342.583,94	18.657.416,06	11,16
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	192.901,17	0,00	192.901,17	1.107.098,83	14,84
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE (38.200.000,00	0,00	38.200.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	37.800.000,00	1,05
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SI	39.100.000,00	0,00	39.100.000,00	8.234.807,29	17.189.365,53	25.424.172,82	13.675.827,18	21,06
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	243.684,53	0,00	243.684,53	356.315,47	40,61
10900	IMPUESTOS	33.600.000,00	0,00	33.600.000,00	19.613.490,83	0,00	19.613.490,83	13.986.509,17	58,37
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.010.000,00	0,00	24.010.000,00	19.411.660,83	0,00	19.411.660,83	4.598.339,17	80,85
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	0,00	90.000,00	91.840,00	0,00	91.840,00	-1.840,00	102,04
10999	OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	109.990,00	0,00	109.990,00	9.390.010,00	1,16
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	219.426,50	0,00	219.426,50	1.980.573,50	9,97
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	14.711,25	0,00	14.711,25	985.288,75	1,47
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	197.015,25	0,00	197.015,25	802.984,75	19,70
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	200.000,00	0,00	200.000,00	7.700,00	0,00	7.700,00	192.300,00	3,85

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS +		%
		ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	126.770.000,00	5.140.000,00	131.910.000,00	30.698.454,45	3.950.936,49	34.649.390,94	97.260.609,06	23,27
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	58.760.000,00	500.000,00	59.260.000,00	24.439.415,74	864.256,74	25.303.672,48	33.956.327,52	41,24
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.940.000,00	0,00	16.940.000,00	1.633.601,00	304.240,00	1.937.841,00	15.002.159,00	9,64
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	300.000,00	500.000,00	800.000,00	391.111,90	0,00	391.111,90	408.888,10	48,89
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	40.520.000,00	0,00	40.520.000,00	22.414.702,84	560.016,74	22.974.719,58	17.545.280,42	55,32
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	6.080.000,00	0,00	6.080.000,00	356.505,93	0,00	356.505,93	5.723.494,07	5,86
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.530.000,00	0,00	5.530.000,00	356.505,93	0,00	356.505,93	5.173.494,07	6,45
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMI	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	264.100,00	0,00	264.100,00	26.735.900,00	0,98
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COM	18.500.000,00	0,00	18.500.000,00	171.000,00	0,00	171.000,00	18.329.000,00	0,92
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	93.100,00	0,00	93.100,00	906.900,00	9,31
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIC	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.970.000,00	240.000,00	4.210.000,00	582.747,59	0,00	582.747,59	3.627.252,41	13,84
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	910.000,00	240.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.060.000,00	0,00	3.060.000,00	582.747,59	0,00	582.747,59	2.477.252,41	19,04
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	30.960.000,00	4.400.000,00	35.360.000,00	5.055.685,19	3.086.679,75	8.142.364,94	27.217.635,06	14,30
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.550.000,00	0,00	3.550.000,00	561.424,33	0,00	561.424,33	2.988.575,67	15,81
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGAC	0,00	900.000,00	900.000,00	199.998,22	0,00	199.998,22	700.001,78	22,22
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	8.965.000,00	3.500.000,00	12.465.000,00	743.146,40	0,00	743.146,40	11.721.853,60	5,96
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.375.000,00	0,00	3.375.000,00	0,00	0,00	0,00	3.375.000,00	0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	3.546.682,70	3.086.679,75	6.633.362,45	6.366.637,55	27,28
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	330.000,00	0,00	330.000,00	4.433,54	0,00	4.433,54	325.566,46	1,34
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.440.000,00	0,00	1.440.000,00	0,00	0,00	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	5.881.809.009,95	8.393.321.797,63	14.275.130.807,58	21.754.562.384,42	16,32
40100	PRESTAMOS	26.635.284.868,00	9.394.408.324,00	36.029.693.192,00	5.881.809.009,95	8.393.321.797,63	14.275.130.807,58	21.754.562.384,42	16,32
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	26.635.284.868,00	9.394.408.324,00	36.029.693.192,00	5.881.809.009,95	8.393.321.797,63	14.275.130.807,58	21.754.562.384,42	16,32
50000	BIENES DURADEROS	300.236.000,00	0,00	300.236.000,00	69.594.965,83	28.692.860,27	98.287.826,10	201.948.173,90	23,18
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	104.736.000,00	12.000.000,00	116.736.000,00	53.617.726,57	-121.415,03	53.496.311,54	63.239.688,46	45,93
50102	EQUIPO DE TRANSPORTE	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	10.000.000,00	-8.000.000,00	2.000.000,00	127.803,00	0,00	127.803,00	1.872.197,00	6,39
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	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	53.489.923,57	-121.415,03	53.368.508,54	11.367.491,46	82,63
50106	EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	175.500.000,00	-12.000.000,00	163.500.000,00	15.977.239,26	28.814.275,30	44.791.514,56	118.708.485,44	9,77
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	173.000.000,00	-12.000.000,00	161.000.000,00	15.977.239,26	28.814.275,30	44.791.514,56	116.208.485,44	9,92
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS +		%
		ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS PERIODO	COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE		
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	886.227.823,00	777.158.898,00	1.663.386.721,00	355.672.351,36	0,00	355.672.351,36	1.307.714.369,64	21,38
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	285.590.727,00	650.761.372,00	936.352.099,00	216.651.383,68	0,00	216.651.383,68	719.700.715,32	23,14
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	8.848.469,00	32.075.822,00	40.924.291,00	5.205.343,68	0,00	5.205.343,68	35.718.947,32	12,72
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	211.446.040,00	211.446.040,00	211.446.040,00	0,00	211.446.040,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FII	276.742.258,00	407.239.510,00	683.981.768,00	0,00	0,00	0,00	683.981.768,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	7.601.129,26	0,00	7.601.129,26	25.398.870,74	23,03
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	318.337,00	0,00	318.337,00	2.681.663,00	10,61
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	7.282.792,26	0,00	7.282.792,26	22.717.207,74	24,28
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	-4.700.000,00	35.300.000,00	19.188.236,54	0,00	19.188.236,54	16.111.763,46	54,36
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	-4.700.000,00	35.300.000,00	19.188.236,54	0,00	19.188.236,54	16.111.763,46	54,36
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	461.237.096,00	124.897.526,00	586.134.622,00	107.587.113,09	0,00	107.587.113,09	478.547.508,91	18,36
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	461.237.096,00	124.897.526,00	586.134.622,00	107.587.113,09	0,00	107.587.113,09	478.547.508,91	18,36
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60500	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60501	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	37.120.000,00	7,20
60601	INDEMINIZACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	37.120.000,00	7,20
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	6.200.000,00	32.600.000,00	1.764.488,79	0,00	1.764.488,79	30.835.511,21	5,41
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	26.400.000,00	6.200.000,00	32.600.000,00	1.764.488,79	0,00	1.764.488,79	30.835.511,21	5,41
90000	CUENTAS ESPECIALES	181.848.469,00	47.723.416,00	229.571.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	181.848.469,00	47.723.416,00	229.571.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	173.000.000,00	-29.153.000,00	143.847.000,00	0,00	0,00	0,00	143.847.000,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	8.848.469,00	76.876.416,00	85.724.885,00	0,00	0,00	0,00	85.724.885,00	0,00
	TOTAL GENERAL	35.170.510.913,00	10.246.943.638,00	45.417.454.551,00	8.686.951.046,68	9.091.688.142,22	17.778.639.188,90	27.638.815.362,10	19,13

Tabla 3: Egresos Programa Administrativo

REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
 CONSOLIDADO DE EGRESOS
 PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
 EN COLONES
 FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/06/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		TOTAL DE EGRESOS +			%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	
0	REMUNERACIONES	2.018.427.762,00	31.800.000,00	2.050.227.762,00	873.632.312,14	0,00	873.632.312,14	1.176.595.449,86	42,61
100	REMUNERACIONES BASICAS	651.695.000,00	0,00	651.695.000,00	278.855.226,97	0,00	278.855.226,97	372.839.773,03	42,79
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	591.695.000,00	0,00	591.695.000,00	268.236.081,76	0,00	268.236.081,76	323.458.918,24	45,33
105	SUPLENCIA	60.000.000,00	0,00	60.000.000,00	10.619.145,21	0,00	10.619.145,21	49.380.854,79	17,70
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	48.012.000,00	45.000.000,00	93.012.000,00	32.537.443,42	0,00	32.537.443,42	60.474.556,58	34,98
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	14.900.000,00	0,00	14.900.000,00	10.144.067,49	0,00	10.144.067,49	4.755.932,51	68,08
202	RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	45.000.000,00	57.000.000,00	17.759.058,13	0,00	17.759.058,13	39.240.941,87	31,16
205	DIETAS	21.112.000,00	0,00	21.112.000,00	4.634.317,80	0,00	4.634.317,80	16.477.682,20	21,95
300	INCENTIVOS SALARIALES	853.608.377,00	-6.200.000,00	847.408.377,00	364.291.809,02	0,00	364.291.809,02	483.116.567,98	42,99
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	273.297.535,00	0,00	273.297.535,00	117.669.659,16	0,00	117.669.659,16	155.627.875,84	43,06
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	275.866.490,00	0,00	275.866.490,00	119.257.152,16	0,00	119.257.152,16	156.609.337,84	43,23
303	DECIMOTERCER MES	118.809.288,00	0,00	118.809.288,00	7.535.654,24	0,00	7.535.654,24	111.273.633,76	6,34
304	SALARIO ESCOLAR	113.359.582,00	-6.200.000,00	107.159.582,00	90.427.850,72	0,00	90.427.850,72	16.731.731,28	84,39
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	72.275.482,00	0,00	72.275.482,00	29.401.492,74	0,00	29.401.492,74	42.873.989,26	40,68
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	239.313.016,00	0,00	239.313.016,00	106.755.118,08	0,00	106.755.118,08	132.557.897,92	44,61
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	131.756.908,00	0,00	131.756.908,00	58.960.513,05	0,00	58.960.513,05	72.796.394,95	44,75
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	7.121.994,00	0,00	7.121.994,00	3.186.307,21	0,00	3.186.307,21	3.935.686,79	44,74
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	22.092.170,00	0,00	22.092.170,00	9.558.921,21	0,00	9.558.921,21	12.533.248,79	43,27
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	71.219.950,00	0,00	71.219.950,00	31.863.069,40	0,00	31.863.069,40	39.356.880,60	44,74
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	7.121.994,00	0,00	7.121.994,00	3.186.307,21	0,00	3.186.307,21	3.935.686,79	44,74
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	214.799.369,00	0,00	214.799.369,00	90.917.714,65	0,00	90.917.714,65	123.881.654,35	42,33
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	74.780.948,00	0,00	74.780.948,00	33.146.149,49	0,00	33.146.149,49	41.634.798,51	44,32
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	21.365.985,00	0,00	21.365.985,00	9.558.921,21	0,00	9.558.921,21	11.807.063,79	44,74
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	42.731.969,00	0,00	42.731.969,00	19.117.841,56	0,00	19.117.841,56	23.614.127,44	44,74
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	75.920.467,00	0,00	75.920.467,00	29.094.802,39	0,00	29.094.802,39	46.825.664,61	38,32
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	11.000.000,00	-7.000.000,00	4.000.000,00	275.000,00	0,00	275.000,00	3.725.000,00	6,88
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	11.000.000,00	-7.000.000,00	4.000.000,00	275.000,00	0,00	275.000,00	3.725.000,00	6,88
10000	SERVICIOS	1.939.437.238,00	-5.787.000,00	1.933.650.238,00	501.472.556,43	502.753.090,93	1.004.225.647,36	929.424.590,64	25,93
10100	ALQUILERES	82.350.000,00	0,00	82.350.000,00	0,00	12.550.484,23	12.550.484,23	69.799.515,77	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	41.100.000,00	0,00	41.100.000,00	0,00	0,00	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	12.550.484,23	12.550.484,23	28.649.515,77	0,00
10199	OTROS ALQUILERES	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	144.647.238,00	0,00	144.647.238,00	77.440.511,99	0,00	77.440.511,99	67.206.726,01	53,54
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	0,00	13.450.000,00	7.377.963,50	0,00	7.377.963,50	6.072.036,50	54,85
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	64.200.000,00	0,00	64.200.000,00	34.057.365,00	0,00	34.057.365,00	30.142.635,00	53,05
10203	SERVICIO DE CORREO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO			TOTAL DE EGRESOS +		TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	COMPROMISOS			
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60.291.238,00	0,00	60.291.238,00	31.236.146,07	0,00	31.236.146,07	29.055.091,93	51,81	
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.206.000,00	0,00	6.206.000,00	4.769.037,42	0,00	4.769.037,42	1.436.962,58	76,85	
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	289.800.000,00	0,00	289.800.000,00	34.125.867,56	28.915.911,60	63.041.779,16	226.758.220,84	11,78	
10301	INFORMACION	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	2.730.266,10	-1.845.034,50	885.231,60	6.614.768,40	36,40	
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.000.000,00	0,00	230.000.000,00	29.631.983,50	23.325.674,90	52.957.658,40	177.042.341,60	12,88	
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	22.480.000,00	0,00	22.480.000,00	627.565,44	7.395.450,00	8.023.015,44	14.456.984,56	2,79	
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00	383.770,46	0,00	383.770,46	2.836.229,54	11,92	
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.600.000,00	0,00	24.600.000,00	752.282,06	39.821,20	792.103,26	23.807.896,74	3,06	
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	847.740.000,00	38.513.000,00	886.253.000,00	215.168.855,63	374.947.164,28	590.116.019,91	296.136.980,09	24,28	
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	19.000.000,00	-640.000,00	18.360.000,00	7.527.767,52	7.527.768,48	15.055.536,00	3.304.464,00	41,00	
10402	SERVICIOS JURIDICOS	75.000.000,00	25.000.000,00	100.000.000,00	5.164.665,00	4.579.335,00	9.744.000,00	90.256.000,00	5,16	
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	65.000.000,00	0,00	65.000.000,00	0,00	0,00	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	18.662.637,40	45.109.218,80	63.771.856,20	84.881.143,80	12,55	
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	8.186.850,00	8.186.850,00	3.813.150,00	0,00	
10406	SERVICIOS GENERALES	518.940.000,00	0,00	518.940.000,00	180.349.874,56	296.478.992,00	476.828.866,56	42.111.133,44	34,75	
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	23.300.000,00	0,00	23.300.000,00	3.463.911,15	13.065.000,00	16.528.911,15	6.771.088,85	14,87	
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	21.900.000,00	0,00	21.900.000,00	972.125,67	0,00	972.125,67	20.927.874,33	4,44	
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00	221.625,69	0,00	221.625,69	2.478.374,31	8,21	
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	10.100.000,00	0,00	10.100.000,00	750.499,98	0,00	750.499,98	9.349.500,02	7,43	
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	5.300.000,00	0,00	
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	22.034.802,00	0,00	22.034.802,00	7.815.198,00	73,82	
10601	SEGUROS	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	22.034.802,00	0,00	22.034.802,00	7.815.198,00	73,82	
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	138.550.000,00	-44.300.000,00	94.250.000,00	5.619.656,53	10.394.752,00	16.014.408,53	78.235.591,47	5,96	
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	92.800.000,00	-44.300.000,00	48.500.000,00	3.604.018,53	2.683.569,00	6.287.587,53	42.212.412,47	7,43	
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	0,00	45.200.000,00	2.015.638,00	7.711.183,00	9.726.821,00	35.473.179,00	4,46	
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	348.800.000,00	0,00	348.800.000,00	126.277.819,72	75.944.778,82	202.222.598,54	146.577.401,46	36,20	
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	226.400.000,00	0,00	226.400.000,00	114.863.842,79	58.755.413,29	173.619.256,08	52.780.743,92	50,73	
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	22.200.000,00	0,00	22.200.000,00	0,00	0,00	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	2.342.583,94	0,00	2.342.583,94	18.657.416,06	11,16	
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	192.901,17	0,00	192.901,17	1.107.098,83	14,84	
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	38.200.000,00	0,00	38.200.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	37.800.000,00	1,05	
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	39.100.000,00	0,00	39.100.000,00	8.234.807,29	17.189.365,53	25.424.172,82	13.675.827,18	21,06	
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	243.684,53	0,00	243.684,53	356.315,47	40,61	
10900	IMPUESTOS	33.600.000,00	0,00	33.600.000,00	19.613.490,83	0,00	19.613.490,83	13.986.509,17	58,37	

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		TOTAL DE EGRESOS +			%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE		
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.010.000,00	0,00	24.010.000,00	19.411.660,83	0,00	19.411.660,83	4.598.339,17	80,85
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	0,00	90.000,00	91.840,00	0,00	91.840,00	-1.840,00	102,04
10999	OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	109.990,00	0,00	109.990,00	9.390.010,00	1,16
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	219.426,50	0,00	219.426,50	1.980.573,50	9,97
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	14.711,25	0,00	14.711,25	985.288,75	1,47
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	197.015,25	0,00	197.015,25	802.984,75	19,70
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	200.000,00	0,00	200.000,00	7.700,00	0,00	7.700,00	192.300,00	3,85
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	122.085.000,00	1.640.000,00	123.725.000,00	30.678.566,45	3.950.936,49	34.629.502,94	89.095.497,06	24,80
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	54.860.000,00	500.000,00	55.360.000,00	24.439.415,74	864.256,74	25.303.672,48	30.056.327,52	44,15
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13.040.000,00	0,00	13.040.000,00	1.633.601,00	304.240,00	1.937.841,00	11.102.159,00	12,53
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	300.000,00	500.000,00	800.000,00	391.111,90	0,00	391.111,90	408.888,10	48,89
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	40.520.000,00	0,00	40.520.000,00	22.414.702,84	560.016,74	22.974.719,58	17.545.280,42	55,32
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	5.695.000,00	0,00	5.695.000,00	356.505,93	0,00	356.505,93	5.338.494,07	6,26
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.145.000,00	0,00	5.145.000,00	356.505,93	0,00	356.505,93	4.788.494,07	6,93
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	264.100,00	0,00	264.100,00	26.735.900,00	0,98
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	18.500.000,00	0,00	18.500.000,00	171.000,00	0,00	171.000,00	18.329.000,00	0,92
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	93.100,00	0,00	93.100,00	906.900,00	9,31
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.840.000,00	240.000,00	4.080.000,00	582.747,59	0,00	582.747,59	3.497.252,41	14,28
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	840.000,00	240.000,00	1.080.000,00	0,00	0,00	0,00	1.080.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	582.747,59	0,00	582.747,59	2.417.252,41	19,42
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	30.690.000,00	900.000,00	31.590.000,00	5.035.797,19	3.086.679,75	8.122.476,94	23.467.523,06	15,94
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.395.000,00	0,00	3.395.000,00	541.536,33	0,00	541.536,33	2.853.463,67	15,95
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	0,00	900.000,00	900.000,00	199.998,22	0,00	199.998,22	700.001,78	22,22
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	8.890.000,00	0,00	8.890.000,00	743.146,40	0,00	743.146,40	8.146.853,60	8,36
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.375.000,00	0,00	3.375.000,00	0,00	0,00	0,00	3.375.000,00	0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	3.546.682,70	3.086.679,75	6.633.362,45	6.366.637,55	27,28
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	330.000,00	0,00	330.000,00	4.433,54	0,00	4.433,54	325.566,46	1,34
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DE EGRESOS +		TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES			COMPROMISOS	COMPROMISOS		
50000	BIENES DURADEROS	298.236.000,00	0,00	298.236.000,00	69.404.966,50	28.692.860,27	98.097.826,77	200.138.173,23	23,27
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	104.736.000,00	12.000.000,00	116.736.000,00	53.617.726,57	-121.415,03	53.496.311,54	63.239.688,46	45,93
50102	EQUIPO DE TRANSPORTE	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	10.000.000,00	-8.000.000,00	2.000.000,00	127.803,00	0,00	127.803,00	1.872.197,00	6,39
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	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	53.489.923,57	-121.415,03	53.368.508,54	11.367.491,46	82,63
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
50299	OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	173.500.000,00	-12.000.000,00	161.500.000,00	15.787.239,93	28.814.275,30	44.601.515,23	116.898.484,77	9,78
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	171.000.000,00	-12.000.000,00	159.000.000,00	15.787.239,93	28.814.275,30	44.601.515,23	114.398.484,77	9,93
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	139.400.000,00	1.500.000,00	140.900.000,00	31.433.854,59	0,00	31.433.854,59	109.466.145,41	22,31
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	7.601.129,26	0,00	7.601.129,26	25.398.870,74	23,03
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	318.337,00	0,00	318.337,00	2.681.663,00	10,61
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	7.282.792,26	0,00	7.282.792,26	22.717.207,74	24,28
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	-4.700.000,00	35.300.000,00	19.188.236,54	0,00	19.188.236,54	16.111.763,46	54,36
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	-4.700.000,00	35.300.000,00	19.188.236,54	0,00	19.188.236,54	16.111.763,46	54,36
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	37.120.000,00	7,20
60601	INDEMINIZACIONES	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	37.120.000,00	7,20
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	6.200.000,00	32.600.000,00	1.764.488,79	0,00	1.764.488,79	30.835.511,21	5,41
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	26.400.000,00	6.200.000,00	32.600.000,00	1.764.488,79	0,00	1.764.488,79	30.835.511,21	5,41
90000	CUENTAS ESPECIALES	64.264.000,00	-29.153.000,00	35.111.000,00	0,00	0,00	0,00	35.111.000,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	64.264.000,00	-29.153.000,00	35.111.000,00	0,00	0,00	0,00	35.111.000,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	64.264.000,00	-29.153.000,00	35.111.000,00	0,00	0,00	0,00	35.111.000,00	0,00
TOTAL GENERAL		4.581.850.000,00	0,00	4.581.850.000,00	1.506.622.256,11	535.396.887,69	2.042.019.143,80	2.539.830.856,20	32,88

Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo

CONSOLIDADO DE EGRESOS
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO
EN COLONES
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/06/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS		%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	+ COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE		
0	REMUNERACIONES	1.730.949.253,00	-3.500.000,00	1.727.449.253,00	823.563.397,46		0,00	823.563.397,46	903.885.855,54	47,68
100	REMUNERACIONES BASICAS	531.199.447,00	0,00	531.199.447,00	258.784.045,45		0,00	258.784.045,45	272.415.401,55	48,72
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	531.199.447,00	0,00	531.199.447,00	258.784.045,45		0,00	258.784.045,45	272.415.401,55	48,72
300	INCENTIVOS SALARIALES	788.114.941,00	-3.500.000,00	784.614.941,00	362.302.514,83		0,00	362.302.514,83	422.312.426,17	46,18
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	225.979.530,00	0,00	225.979.530,00	101.729.535,32		0,00	101.729.535,32	124.249.994,68	45,02
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	284.293.752,00	0,00	284.293.752,00	129.472.831,62		0,00	129.472.831,62	154.820.920,38	45,54
303	DECIMOTERCER MES	101.485.722,00	0,00	101.485.722,00	7.307.041,04		0,00	7.307.041,04	94.178.680,96	7,20
304	SALARIO ESCOLAR	99.552.412,00	-3.500.000,00	96.052.412,00	87.684.492,20		0,00	87.684.492,20	8.367.919,80	91,29
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	76.803.525,00	0,00	76.803.525,00	36.108.614,65		0,00	36.108.614,65	40.694.910,35	47,01
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	203.986.302,00	0,00	203.986.302,00	106.955.668,15		0,00	106.955.668,15	97.030.633,85	52,43
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.649.151,00	0,00	112.649.151,00	59.065.070,40		0,00	59.065.070,40	53.584.080,60	52,43
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.089.144,00	0,00	6.089.144,00	3.192.706,43		0,00	3.192.706,43	2.896.437,57	52,43
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	18.267.431,00	0,00	18.267.431,00	9.578.119,79		0,00	9.578.119,79	8.689.311,21	52,43
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	60.891.432,00	0,00	60.891.432,00	31.927.065,10		0,00	31.927.065,10	28.964.366,90	52,43
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.089.144,00	0,00	6.089.144,00	3.192.706,43		0,00	3.192.706,43	2.896.437,57	52,43
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	183.648.563,00	0,00	183.648.563,00	93.112.039,00		0,00	93.112.039,00	90.536.523,97	50,70
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	63.936.005,00	0,00	63.936.005,00	33.219.699,62		0,00	33.219.699,62	30.716.305,38	51,96
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	18.267.431,00	0,00	18.267.431,00	9.578.119,79		0,00	9.578.119,79	8.689.311,21	52,43
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.534.859,00	0,00	36.534.859,00	19.156.239,37		0,00	19.156.239,37	17.378.619,63	52,43
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	64.910.268,00	0,00	64.910.268,00	31.157.980,25		0,00	31.157.980,25	33.752.287,75	48,00
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	24.000.000,00	0,00	24.000.000,00	2.409.130,00		0,00	2.409.130,00	21.590.870,00	10,04
9999	OTRAS REMUNERACIONES	24.000.000,00	0,00	24.000.000,00	2.409.130,00		0,00	2.409.130,00	21.590.870,00	10,04
10000	SERVICIOS	1.351.329.500,00	0,00	1.351.329.500,00	150.507.999,06		162.969.456,90	313.477.456,96	1.037.852.044,04	11,14
10100	ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10105	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10199	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10200	SERVICIOS BASICOS	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	352.697,60		0,00	352.697,60	897.302,40	28,22
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10203	SERVICIO DE CORREO	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	352.697,60		0,00	352.697,60	847.302,40	29,39
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00		0,00	0,00	50.000,00	0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	603.710.000,00	0,00	603.710.000,00	124.027.121,26		34.179,70	124.061.300,96	479.648.699,04	20,54
10301	INFORMACION	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	904.480,80		34.179,70	938.660,50	2.061.339,50	30,15
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00		0,00	0,00	350.000,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00	0,00	200.000,00	0,00
10304	TRANSPORTE DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10305	SERVICIOS ADUANEROS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	600.160.000,00	0,00	600.160.000,00	123.122.640,46		0,00	123.122.640,46	477.037.359,54	20,51
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	525.490.000,00	0,00	525.490.000,00	14.706.459,56		67.113.561,07	81.820.020,63	443.669.979,37	2,80
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10402	SERVICIOS JURIDICOS	265.000.000,00	0,00	265.000.000,00	0,00		52.711.600,00	52.711.600,00	212.288.400,00	0,00
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	116.000.000,00	0,00	116.000.000,00	0,00		5.000.000,00	5.000.000,00	111.000.000,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	130.000.000,00	0,00	130.000.000,00	9.692.242,78		5.272.477,85	14.964.720,63	115.035.279,37	7,46
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	5.000.516,78		4.129.483,22	9.130.000,00	-1.130.000,00	62,51
10406	SERVICIOS GENERALES	90.000,00	0,00	90.000,00	13.700,00		0,00	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		0,00	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		0,00	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		0,00	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		0,00	2.760.800,00	33.739.200,00	7,56
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10601	SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	182.629.500,00	0,00	182.629.500,00	8.540.459,64		95.821.716,13	104.362.175,77	78.267.324,23	4,68
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	180.629.500,00	0,00	180.629.500,00	8.540.459,64		95.821.716,13	104.362.175,77	76.267.324,23	4,73
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00		0,00	0,00	2.000.000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO	COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS		%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS PERIODO	+ COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE		
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	4.685.000,00	3.500.000,00	8.185.000,00	19.888,00	0,00	19.888,00	8.165.112,00	0,24
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	3.900.000,00	0,00	3.900.000,00	0,00	0,00	0,00	3.900.000,00	0,00
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.900.000,00	0,00	3.900.000,00	0,00	0,00	0,00	3.900.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	0,00	0,00	385.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	0,00	0,00	385.000,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	270.000,00	3.500.000,00	3.770.000,00	19.888,00	0,00	19.888,00	3.750.112,00	0,53
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	155.000,00	0,00	155.000,00	19.888,00	0,00	19.888,00	135.112,00	12,83
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	75.000,00	3.500.000,00	3.575.000,00	0,00	0,00	0,00	3.575.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	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	5.881.809.009,95	8.393.321.797,63	14.275.130.807,58	21.754.562.384,42	16,32
40100	PRESTAMOS	26.635.284.868,00	9.394.408.324,00	36.029.693.192,00	5.881.809.009,95	8.393.321.797,63	14.275.130.807,58	21.754.562.384,42	16,32
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	26.635.284.868,00	9.394.408.324,00	36.029.693.192,00	5.881.809.009,95	8.393.321.797,63	14.275.130.807,58	21.754.562.384,42	16,32
50000	BIENES DURADEROS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	189.999,33	0,00	189.999,33	1.810.000,67	9,50
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	189.999,33	0,00	189.999,33	1.810.000,67	9,50
59903	BIENES INTANGIBLES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	189.999,33	0,00	189.999,33	1.810.000,67	9,50
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	746.827.823,00	775.658.898,00	1.522.486.721,00	324.238.496,77	0,00	324.238.496,77	1.198.248.224,23	21,30
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	285.590.727,00	650.761.372,00	936.352.099,00	216.651.383,68	0,00	216.651.383,68	719.700.715,32	23,14
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	8.848.469,00	32.075.822,00	40.924.291,00	5.205.343,68	0,00	5.205.343,68	35.718.947,32	12,72
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	211.446.040,00	211.446.040,00	211.446.040,00	0,00	211.446.040,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC.	276.742.258,00	407.239.510,00	683.981.768,00	0,00	0,00	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	107.587.113,09	0,00	107.587.113,09	478.547.508,91	18,36
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	461.237.096,00	124.897.526,00	586.134.622,00	107.587.113,09	0,00	107.587.113,09	478.547.508,91	18,36
90000	CUENTAS ESPECIALES	117.584.469,00	76.876.416,00	194.460.885,00	0,00	0,00	0,00	194.460.885,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	117.584.469,00	76.876.416,00	194.460.885,00	0,00	0,00	0,00	194.460.885,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	108.736.000,00	0,00	108.736.000,00	0,00	0,00	0,00	108.736.000,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	8.848.469,00	76.876.416,00	85.724.885,00	0,00	0,00	0,00	85.724.885,00	0,00
TOTAL GENERAL		30.588.660.913,00	10.246.943.638,00	40.835.604.551,00	7.180.328.790,57	8.556.291.254,53	15.736.620.045,10	25.098.984.505,90	17,58

Tabla 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS
INGRESOS Y GASTOS
 En Colones
 del 01/01/2020 al 30/06/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Alquileres	56.113.766,00	30.241.827,35	53,89	25.871.938,65
Intereses títulos valores	543.481.414,00	101.950.360,05	18,76	441.531.053,95
Intereses sobre préstamos	8.806.661.109,00	3.728.723.671,84	42,34	5.077.937.437,16
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	102.437.565,00	19.177.584,39	18,72	83.259.980,61
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	23.500.000,00	14.329.402,77	42,34	9.170.597,23
Ingresos varios no especificados	0,00	11.396.721,06	0,00	-11.396.721,06
Transferencias de Capital Gobierno Central	17.000.000,00	8.500.000,00	50,00	8.500.000,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	8.900.290.000,00	6.993.522.970,80	78,58	1.906.767.029,20
INGRESOS DE CAPITAL:				0,00
Venta de terrenos:	4.460.042.535,00	0,00	0,00	4.460.042.535,00
Recuperación de préstamos al sector privado	10.722.267.936,00	5.638.224.448,01	52,58	5.084.043.487,99
FINANCIAMIENTO				0,00
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	41.212.132.682,00	24.126.405.343,27	58,54	17.085.727.338,73

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Remuneraciones:	3.777.677.015,00	1.697.195.709,60	44,93	0,00
Servicios	3.284.819.738,00	651.979.687,49	19,85	665.722.547,83
Materiales y Suministros	131.910.000,00	30.698.454,45	23,27	3.950.936,49
Activos Financieros	31.951.180.499,00	5.881.809.009,95	18,41	8.382.881.990,61
Bienes Duraderos	300.236.000,00	69.594.965,83	23,18	28.692.860,27
Transferencias corrientes	1.622.462.430,00	350.467.007,68	21,60	0,00
Cuentas Especiales	143.847.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	41.212.132.682,00	8.681.744.835,00	21,07	9.081.248.335,20

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

15.444.660.508,27

Tabla 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

Del 01/01/2020 AL 30/06/2020

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	20.749.310,21	47,85	22.613.165,79
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	116.364,64	36,82	199.703,36
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	40.438.519,47	54,08	34.334.556,53
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Específico	686.517.679,00	686.517.679,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	830.132.227,00	747.821.873,32	90,08	82.310.353,68

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

747.821.793,32

Tabla 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
Del 01/01/2020 AL 30/06/2020

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	41.954.062,04	62,53	25.145.093,96
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 varios no especificados	0,00	1.476.355,43	0,00	-1.476.355,43
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	172.027.513,00	477.975.584,67	277,85	-305.948.071,67
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Especifico	1.676.387.980,00	1.676.387.980,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	1.919.203.248,00	2.197.793.982,14	114,52	-278.590.734,14

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	50.000,00	668,00	1,34	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	5.205.343,68	0,00	0,00
Cuentas Especiales	85.724.885,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	1.919.203.248,00	5.206.011,68	0,27	0,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

2.192.587.970,46

Tabla 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
Del 01/01/2020 AL 30/06/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	8.773.720,00	1.839.825,00	20,97	6.933.895,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	312.121.539,00	102.048.064,03	32,69	210.073.474,97
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	2.359.596,00	1.581.519,81	67,03	778.076,19
Ingresos varios no especificados				
INGRESOS DE CAPITAL:	0,00	524.322,13	0,00	-524.322,13
Recuperación de préstamos al sector privado	829.031.917,00	256.256.832,34	30,91	572.775.084,66
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específicos	303.699.622,00	303.699.622,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	1.455.986.394,00	665.950.185,31	45,74	790.036.208,69

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	COMPROMISOS
Servicios	50.000,00	120,00	0,24	0,00
Activos Financieros	967.895.331,00	0,00	0,00	10.439.807,02
TOTAL EGRESOS	967.945.331,00	120,00	0,00	10.439.807,02

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

665.950.065,31

Tabla 9: Avance de Metas Programa Administrativo

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

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

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

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA | SEMESTRE 2020

PROGRAMA ADMINISTRATIVO

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

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA | SEMESTRE 2020

PROGRAMA ADMINISTRATIVO

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

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

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2020	% DE AVANCE I SEMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría* del presupuesto		
P L A N I F I C A C I O N	Modelo viable de gestión institucional que incluya planificación, riesgos, presupuesto y control interno	Entrega del modelo de gestión a la Dirección Ejecutiva	NA	Al primer semestre se tiene una propuesta de herramientas que de manera integral aborda los procesos de planificación, presupuesto, autoevaluación y SEVRI. En el segundo semestre se estará trabajando en la arquitectura del seguimiento para ser presentada a la Administración Superior.	55%	x			113.806.952,00	58.235.147,07	51%	x		
	Conocimiento del impacto de los servicios brindados por el INFOCOOP en los últimos 4 años	Evaluación de impacto de los servicios brindados a las cooperativas	NA	Se han identificado los indicadores que orientan la investigación, pero las condiciones que impone la crisis sanitaria limitan el cumplimiento total de la meta.	30%		x		47.678.730,00	18.942.258,00	40%		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 tiene planificado un trabajo de valoración de procesos y procedimientos con departamentos del Infocoop para el segundo semestre.	50%	x			28.314.238,00	14.070.556,00	50%	x	
TOTALES DE DEPARTAMENTOS CON METAS						7	3	0	3.551.984.540,00	1.137.174.722,69	32,02	2	5	3

*** Categorización**

Parámetros de cumplimiento	Rango
Avance según lo Esperado	45% o más
Avance parcial a lo esperado	Del 26% al 44%
Avance Crítico	De 0 al 25%

Junta Directiva	32.152.000,00	4.911.917,80	15,28			
Dirección Ejecutiva	313.275.833,00	96.837.005,79	30,91			
Auditoría Interna	434.647.236,00	187.206.259,86	43,07			
Secretaría de Actas	59.389.400,00	22.991.520,45	38,71			
Asesoría Jurídica*	190400991	57500829,52	30,20			
Total Prog. Admón	4.391.449.009,00	1.449.121.426,59	32,999			X

*No pesentó avance de metas.

Tabla 10: Avance metas Programa Cooperativo

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA | SEMESTRE 2020

PROGRAMA COOPERATIVO

PRODUCTO		META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2020	% ALCANZADO I SEMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría* PRESUPUESTO			
P r o m o c c i o n y a t f i o v e n t o	P r o m o c 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	359	16.50%			X	159.645.732,00	65.660.005,10	41,13		X		
		25	Número de cooperativas formalizadas	Nuevo organismo cooperativo formalizado + nuevo organismo formalizado + nuevo ... + n	14	56%	X			163.235.733,00	75.133.000,63	46,03	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	3 de las 8 actividades propuestas	37%		X		217.521.993,00	40.375.231,00	18,56			X	
		20%	Porcentaje de cumplimiento del programa multicomponente de capacitación (20%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	1 de las 5 actividades propuestas	20%			X	123.347.091,00	32.658.043,00	26,48		X		
		10%	Porcentaje de cumplimiento de cooperativistas participantes en temas diversos con población vulnerable (10%)	Total de cooperativistas participantes/ total de cooperativistas programado	1 de las 5 actividades propuestas	20%				X	66.832.591,00	33.295.149,00	49,82	X		
		20%	Porcentaje de cumplimiento en la realización de las actividades (20%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	ninguna acción realizada de las propuestas	0%				X	86.821.924,00	17.571.135,00	20,24			X
	A s t é c n c i a	50 Cooperativas	90% de las cooperativas que solicitan atención se atienden durante el año	Solicitudes atendidas/ Solicitudes recibidas		41	82%	x			107.671.794,00	23.650.449,46	21,97			x
		25 cooperativas	50% de cooperativas atendidas en coordinación entre INFOCOOP y otras instituciones públicas y privadas	Nº de cooperativas atendidas en coordinación/ Total de cooperativas atendidas		16	64%	x			98.618.186,00	28.834.505,08	29,24		x	
		15 Cooperativas	Un 30% de las cooperativas atendidas se ubicarán en la Región Huetar Caribe, Brunca y Chorotegea.	Nº de cooperativas atendidas en la Región Huetar Caribe Brunca y Chorotegea. / Nº de cooperativas atendidas.		7	47%	x			62.218.186,00	23.650.449,46	38,01		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		3	38%		x		122.218.186,00	23.650.449,46	19,35			X
		8 flujos	8 flujos comerciales cooperativos identificados, según clasificación de cooperativas Ley 4179.	Nº de flujos comerciales identificados/ Total de flujos comerciales programados		3	38%		x		62.218.186,00	23.650.449,46	38,01		X	
		1 encadenamiento	Un encadenamiento operando.	Cantidad de encadenamientos operando		1	100%	x			61.218.186,00	23.650.449,46	38,63		X	

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA I SEMESTRE 2020

PROGRAMA COOPERATIVO

PRODUCTO		META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMETRE 2020	% ALCANZADO I SEMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*PR ESUPUESTO		
P r o m o c i o p e r a t i v o	S U P E R V I S I O N C O O P E R A T I V A	60	Atención del 10% del total de cooperativas registradas en el SMC considerando los organismos de población prioritaria, mediante el diseño de una herramienta que permita medir la vitalidad cooperativa.	Cooperativas atendidas/ Cooperativas registradas en el SMC	6	10%			X	55.777.857,00	24.344.587,53	43,65		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...	5	50%	X			35.365.237,20	16.229.723,02	45,89	X		
		34	Cantidad de cooperativas fiscalizadas utilizando la herramienta de alerta temprana.	Número de Cooperativas de Ahorro y Crédito utilizando la herramienta de alerta temprana + Número de Cooperativas de Ahorro y Crédito utilizando la herramienta de alerta temprana + n...	34	50%	X			35.165.237,20	16.229.723,02	46,15	X		
		40 estudios de Disolución 30 Liquidaciones (70)	Cantidad de organismos cooperativos con Estudio técnico que recomiende la disolución (40) y cooperativas liquidadas en el 2020 (30).	Número de estudios técnicos de disolución realizados + Número de cooperativas liquidadas + n...	26	37%		X		123.347.855,80	24.344.584,53	19,74			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	22	157%	X			73.630.474,40	32.459.446,03	44,08	X		
		Documento	Propuesta de legalización de libros digital para libros contables y de actas, para organismos cooperativos.	NA	1	18%			X	35.565.237,00	16.229.723,02	45,63	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	969	50%	X			70.205.474,00	31.630.847,94	45,05	X			
F i n a e n c t i o a m i	Colocar el 100% de los recursos disponibles para la concesión de crédito (Financiamiento)		Porcentaje de recursos colocados en operaciones que cumplan los requisitos del SBD.	Monto colocado / Monto presupuestado (15% transferencias que recibe INFOCOOP Ley)	0	0,00%			X	1.400.640.199,00	0,00	0,00			X
			Porcentaje de colocación del presupuesto en préstamos.	Cartera colocada / Presupuesto para préstamos	15.077.514.116	41,93%		X		35.957.391.586,00	6.282.842.342,39	17,47			X
							9	5	7	39.118.656.945,60	6.856.090.293,58	17,53	6	8	7

* Categorización

Parámetros de cumplimiento	Rango
Avance según lo Esperado	45% o más
Avance parcial a lo esperado	Del 26% al 44%
Avance Crítico	De 0 al 25%

Transferencias	1.522.486.721,00	324.238.496,77	21,30
Cuentas Especiales	194.460.885,00	0,00	0
Total Prog. Cooperativo	40.835.604.551,60	7.180.328.790,35	
Presupuesto Consolidado	45.417.454.551,60	8.686.951.046,46	