

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE 2020

(01/01/2020 AL 30/09/2020)

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..... | 9 |
| 1.2 | Ingresos de Capital..... | 9 |
| 1.2.1 | Recuperaciones por colocaciones crediticias..... | 10 |
| 1.2.2 | Venta de Tierras..... | 10 |
| 1.3. | Financiamiento (superávit libre y específico 2019)..... | 11 |
| 1.3.1. | Recursos Vigentes de Años Anteriores..... | 11 |
| 2. | EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO..... | 12 |
| 2.1. | Análisis del comportamiento del Egreso..... | 12 |
| 2.1.1 | Partida Remuneraciones..... | 13 |
| 2.1.2 | Partida Servicios..... | 13 |
| 2.1.3 | Partida Materiales y Suministros..... | 15 |
| 2.1.4 | Partida Activos Financieros..... | 15 |
| 2.1.5 | Partida Bienes Duraderos..... | 17 |
| 2.1.6 | Partida Transferencias Corrientes..... | 17 |
| 2.1.7 | Ejecución Presupuestaria por programas..... | 18 |
| 3. | BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/09/2020..... | 19 |
| 4. | RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS. 23 | |
| ANEXOS | | 28 |
| Tabla 1: | Ingresos Consolidados..... | 29 |
| Tabla 2: | Ejecución Presupuestaria Consolidada..... | 30 |
| 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 acumulado al concluir el tercer trimestre 2020 se ubicó en ¢33.124.6¹ millones, contemplando el superávit total del período 2019. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte es de un 89,54%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ¢22.877.6 millones. El ingreso propiamente del tercer trimestre 2020, se ubicó en ¢5.386.7 millones.

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

Tabla 1: Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2020 al 30/09/2020, en miles de colones

| Cuentas | Proyección 2020 | Ingresos Real | % Ejecución | Diferencia Colones |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| Alquileres | 56.113,8 | 37.760,2 | 67,29% | 18.354 |
| Intereses S/Préstamos | 7.406.383,9 | 5.786.867,3 | 78,13% | 1.619.517 |
| Intereses Bonos Gobierno | 284.629,9 | 264.763,8 | 93,02% | 19.866 |
| Comisiones sobre préstamos | 41.177,6 | 38.377,6 | 93,20% | 2.800 |
| Intereses sobre Cuentas Corrientes | 26.175,7 | 35.288,0 | 134,81% | -9.112 |
| Ingresos Varios no especificados | 0,0 | 13.680,6 | 0,00% | -13.681 |
| Impuesto a las gaseosas | 8.500,0 | 8.500,0 | 100,00% | 0 |
| Recuperaciones S/Colocaciones | 11.929.810,5 | 9.698.933,1 | 81,30% | 2.230.877 |
| 10% Utilidades SBN* | 6.993.523,0 | 6.993.523,0 | 100,00% | 0 |
| Recuperación de Otras Inver. | 0,0 | 0,0 | 0,00% | 0 |
| Venta de terrenos | 0,0 | 0,0 | | 0 |
| 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 | 36.993.258,1 | 33.124.637,1 | 89,54% | 3.868.621 |

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 30/09/2020

1. Contiene el superávit total 2019, equivale a ¢10.246.9 millones, el cual ajustó el presupuesto ordinario 2020, mediante el Presupuesto Extraordinario 1/2020.

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, ya que tiene un peso importante, así como los ingresos provenientes del 10% de utilidades de los bancos, básicamente los ingresos importantes que restan por ingresar para el IV trimestre son los intereses y el principal de la cartera crediticia.

A continuación, se presenta una tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados al cierre del tercer trimestre 2020 y el porcentaje que representa tomando en cuenta los ingresos totales.

Tabla 2: Infocoop. Ingresos efectivos acumulados al concluir III trimestre 2020

| Ingresos Efectivos 01/01/2020 al 30/09/ 2020 | | |
|---|---------------------|---------------|
| Clasificación: | Monto en Miles ¢ | % |
| Ingresos Corrientes: | 13.178.760,4 | 39,79 |
| Ingresos de Capital: | 9.698.933,1 | 29,28 |
| Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2019) | 10.246.943,6 | 30,93 |
| TOTAL | 33.124.637,1 | 100,00 |

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 39,79% 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 proviene 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 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.

El presupuesto proyectado ajustado se ubica en la suma de ¢7.406.3 millones, el ingreso efectivo al concluir el tercer trimestre 2020 fue de ¢5.786.8 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢642.9 millones, alcanzando un 78,13% de ejecución. Dicho porcentaje está ligeramente por encima de lo previsto debido a que durante el periodo se recibieron algunos pagos extraordinarios y algunas cancelaciones de operaciones crediticias de forma anticipada, pagadas por COOPESANMARCOS R.L. lo cual se da tanto en fondos propios como en el fondo escolar y juvenil, lo cual suma un porcentaje en intereses, aunque la mayoría de los ingresos se reflejan en el principal.

Ese rubro se ajustó con el presupuesto extraordinario 2/2020 disminuyendo el presupuesto proyectado inicial, rebajando la suma de ¢1.885,4 millones, lo anterior tomando en cuenta las operaciones al día y los supuestos de colocación efectiva para los meses de agosto a diciembre 2020. Se implementó la disminución tomando en cuenta que la tasa de interés de algunos créditos era inferior a la proyección inicial incorporada en el Presupuesto Ordinario 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), es necesario señalar que la institución los adquiere a través de certificados de depósito a corto plazo a través del Ministerio de Hacienda y el Banco Central, según los lineamientos emitidos por el Ministerio de Hacienda.

El presupuesto proyectado ajustado para el 2020 es de ¢284.6 millones; el ingreso efectivo acumulado al concluir el III trimestre 2020 fue de ¢264.7 millones, dando como resultado una ejecución porcentual de 93.02% a la fecha de corte. La tasa de rendimiento ha oscilado en el presente año entre un 1,56% y un 2,35%. Se supone que el ingreso por este rubro en el IV trimestre será mínimo en virtud de que más bien los recursos estarán disponibles en cuenta corriente pues serán requeridos para cubrir tanto el egreso operativo como el de capital, especialmente el que se aplica a la formalización de créditos aprobados por la Junta Directiva.

Sobre ese particular, se señala que durante el II trimestre 2020, 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.

Se debe señalar que nuestra Asesoría Jurídica emitió dos criterios: AJ 035/2020 y el AJ 071/2020 en donde se externa 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 y debe informar a las entidades fiscalizadoras para que se exima a la institución del cumplimiento.

Al respecto 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 mantengan 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.

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 ¢35.2 millones, logrando una ejecución de un 134.8%, en otras palabras, sobrepasó la proyección en 34.8%, en valores absolutos equivale a la suma de ¢9.1 millones. Ello se está dando porque los recursos no están invertidos en certificados, sino que permanecen en la cuenta corriente institucional y sobre eso los bancos reconocen rendimiento, actualmente está más alto que el que se paga por mantener recursos en instrumentos financieros. El supuesto es que no se siga desfasando la proyección, ya que en los últimos meses del año se estima que la mayor parte de los recursos se ejecutarán cubriendo el gasto operativo y de capital.

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 ₡37.7 millones, obteniendo una ejecución de un 67,29%.

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 (abril a setiembre 2020 adeuda la suma de ₡7.4 millones).

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 ajustada² para el año 2020 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, se ubica en ₡6.993.5 millones, misma cantidad que fue recibida por el Instituto. Del Banco Nacional de Costa Rica ingresó ₡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 un 100%.

² Mediante Presupuesto Extraordinario 2/2020 se rebajó la proyección inicial en la suma de ₡1.906.7 millones. Producto de esta, también se ajustaron las transferencias proyectadas para CONACOOOP, CENECOOP R.L. y CPCA.

1.1.6 Ingreso por Impuesto a las Gaseosas.

La proyección anual ajustada para el 2020 se ubica en ¢8.5 millones, dicha cantidad ya ingresó efectivamente. Es importante señalar que el Gobierno a través de los Ministerios de Hacienda y de Trabajo y Seguridad Social, propusieron rebajar para el presente periodo los ¢8.5 millones que restaban por ingresar para el II semestre del año. Dicho rebajo quedó en firme al aprobarse por parte de la Asamblea Legislativa el Presupuesto Extraordinario de la República No. 2, de ahí que por lo que resta del periodo no se recibirán más recursos.

1.1.7 Comisiones sobre préstamos al sector privado.

En ese rubro la proyección anual ajustada se ubica en ¢41.1 millones, el egreso que se refleja al concluir el III trimestre del año es por la suma de ¢38.3 millones, lo que da como resultado una ejecución de un 93.20%.

1.1.8 Ingresos Varios no Especificados.

Para este año no se contempló alguna proyección ya que los recursos que se visualizan son escasos. No obstante, al cierre del III trimestre ingresó la suma de ¢13.6 millones, cantidad que es producto de los ajustes y de la revisión de auxiliares que se está realizando desde el área de tesorería y del Departamento de Financiamiento, que está enfocada a limpiar algunas cuentas a pagar que ya no corresponden.

1.2. Ingresos de Capital.

Representan el 29,28% de los ingresos totales, la composición de ellos básicamente fue producto de los recursos provenientes de la cartera crediticia institucional y corresponde al principal que pagan las cooperativas por 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 81,30%, la proyección ajustada para el año se ubica en ¢11.929.8 millones, al 30 de setiembre 2020 el ingreso efectivo fue de ¢9.698.9 millones, el promedio mensual de ingresos fue de ¢1.077.6 millones. Es importante señalar que durante el I semestre del presente año, se produjeron cancelaciones anticipadas de operaciones crediticias tanto en fondos propios como en el fondo escolar y juvenil, lo cual también influye en los ingresos efectivos que se reflejan al concluir el III trimestre 2020, ya que el análisis es acumulado.

Los ingresos efectivos señalados contienen las cancelaciones anticipadas de algunas operaciones que tenía COOPESANMARCOS R.L.

1.2.2 *Venta de Tierras.*

Para el período 2020 se tenían previstos ingresos por la venta de propiedades que la institución se ha adjudicado producto de los procesos de cobro judicial en aquellas operaciones crediticias cuyas cooperativas no honraron el crédito. Si bien es cierto la suma proyectada en el presupuesto ordinario se ubicó en ¢4.460.0 millones; los ingresos no se materializaron y administrativamente se tomó la decisión de eliminar del presupuesto la cantidad señalada, ya que mantenerlo estaba reflejando un presupuesto irreal para colocación.

Mediante presupuesto Extraordinario 2/2020 se rebajó la suma señalada, tomando en cuenta las limitantes que tiene la institución para que las propiedades pudieran ser vendidas, sobre todo porque para realizar los remates el Instituto debe contar con avalúos recientes, también el supuesto de venta directa no se pudo materializar según los supuestos, además de que no es factible que se aplique para todas

las propiedades, aparte de lo anterior no existe recurso humano en el Departamento Administrativo para realizar una labor eficiente en la administración de bienes y este aspecto debe ser abordado por la administración urgentemente.

También se tomó en cuenta la coyuntura económica que está viviendo el país por el efecto no solo de la pandemia sino también por el efecto fiscal del país, en donde se observa una contracción económica importante.

De acuerdo con lo señalado, al menos para este año no se proyectan ingresos efectivos.

Se está tratando de realizar algunas gestiones con el apoyo de otras áreas sustantivas, sin embargo, se estima que los frutos podrían obtenerse en el 2021 y no precisamente para el presente año.

1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2019).

Este rubro representa el 30.93% 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 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.

Es importante señalar que el presupuesto proyectado al concluir el tercer trimestre 2020 ya contiene el ajuste que se incorporó en el Presupuesto Extraordinario 2/2020 el cual fue aprobado por la Contraloría General de la República mediante oficio DFOE-PG-0462 de fecha 25 de setiembre 2020.

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. *Análisis del comportamiento del Egreso.*

Al concluir el tercer trimestre de 2020, los egresos **efectivos** alcanzaron la suma de ¢17.807.0 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 48,14%, el comportamiento está fuertemente determinado por egresos la partida de Activos Financieros, ya que es la que más peso tiene dentro del presupuesto institucional.

En Compromisos presupuestarios se refleja la suma de ¢8.390.6 millones, de los cuales el 95,24% corresponden a créditos aprobados, la diferencia son compromisos operativos.

A nivel de las partidas operativas también se observa una baja ejecución, en promedio alcanzan aproximadamente un 35% exceptuando la partida de remuneraciones.

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

Tabla 3: Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2020 al 30/09/2020, en miles de colones

| Partidas Presupuestarias | Ejecución Proyectada | Egreso Efectivo | % de Ejec. Real | Diferencia |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Remuneraciones | 3.761.452,0 | 2.409.684,3 | 64,06 | 1.351.768 |
| Servicios | 2.384.985,6 | 974.428,6 | 40,86 | 1.410.557 |
| Materiales y Suministros | 109.668,6 | 33.928,3 | 30,94 | 75.740 |
| Intereses y Comisiones | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0 |
| Activos Financieros | 28.822.257,2 | 13.897.272,9 | 48,22 | 14.924.984 |
| Bienes Duraderos | 201.217,5 | 82.204,8 | 40,85 | 119.013 |
| Transferencias Corrientes | 1.484.105,3 | 409.486,8 | 27,59 | 1.074.618 |
| Cuentas Especiales | 229.571,9 | 0,0 | 0,00 | 229.572 |
| TOTAL | 36.993.258,1 | 17.807.005,7 | 48,14 | 19.186.252 |

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 30/09/2020

2.1.1 Partida Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 64.06%, la cual se considera razonable para 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 ¢2.409.6 millones, de los cuales el 51.25% es el egreso del Programa Administrativo y 48.75% del Programa Cooperativo. Se espera que para el IV trimestre la ejecución efectiva se incremente ya que en ese periodo es que se paga el decimotercer mes. El egreso efectivo representa el 13,53% del egreso total acumulado al concluir el tercer trimestre.

2.1.2 Partida Servicios.

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢974,4 millones con una ejecución efectiva porcentual de 40,86%. Los egresos

efectivos representan el 5,47% del total de egresos efectivos al concluir el periodo de análisis. 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.

Al concluir el tercer trimestre se observa poco movimiento de egresos efectivos, ya que se visualizan compromisos por ¢373.1 millones y todavía hay un disponible por ¢1.037.3 millones -ya contemplando los rebajos del presupuesto que se implementó por la vía del presupuesto extraordinario 2/2020-.

Lo anterior quiere decir que, tomando la tendencia, el factor tiempo y la coyuntura con el tema de la pandemia donde la mayor parte de las giras están suspendidas, se tiene altas probabilidades de que exista un remanente presupuestario en la partida de Servicios -a pesar del recorte-, ya que inclusive algunos recursos que están comprometidos no se ejecutarán en el 100% pues algunos están vinculados como parte inherente de egresos por capacitación, en donde el costo de éstas, al efectuarse virtualmente, han tenido un egreso inferior al proyectado, especialmente en costos de alimentación por citar un ejemplo.

De momento, lo que se observa es que el comportamiento de la ejecución efectiva a setiembre 2020, es similar a la del 2018 y 2019 a la misma fecha de corte.

La partida de servicios después de la partida de remuneraciones es la partida a la cual se le asignan mayor contenido presupuestario.

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 entre otras.

Tomando en cuenta lo que refleja la ejecución presupuestaria, las gerencias deben monitorear el presupuesto como parte de la fase de ejecución y control, de tal manera que se puedan tomar las acciones y provisiones correspondientes ya que solamente queda el IV trimestre del año para cumplir las metas y ejecutar el presupuesto proyectado.

2.1.3 Partida Materiales y Suministros.

La partida "Materiales y Suministros" tuvo una ejecución de un 30.94%, en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de ¢33.9 millones. El egreso efectivo equivale al 0.19% del egreso total reflejado al concluir el tercer trimestre. El comportamiento es similar al de años anteriores a la misma fecha de corte, resta por ejecutar alrededor de ¢75.7 millones.

2.1.4 Partida Activos Financieros.

La partida de "Activos Financieros" refleja egresos efectivos por la suma de ¢13.897.2 millones, a nivel porcentual equivale a un 48,22%. Al finalizar el tercer trimestre, existen compromisos por la suma de ¢7.991.3 millones, los cuales corresponden a créditos aprobados pero que no se han desembolsado. A continuación, se detallan los créditos comprometidos y los créditos formalizados:

**Tabla 4: Infocoop. Créditos formalizados y comprometidos del
01/01/2020 al 30/09/2020, en miles de colones**

| COOPERATIVAS | DESEMBOLSADO 2020 ¢ | COMPROMISOS ¢ |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| FONDOS PROPIOS | | |
| COOPEUNION | 200.000.000,00 | - |
| COOCIQUE, RL | 900.000.000,00 | 900.000.000,00 |
| SERVICOOP. RL | 189.145.507,50 | - |
| COOPEPROTUNA, RL | 26.396.097,00 | - |
| COOPESALUGO, RL | 50.000.000,00 | - |
| COOPENORTE, RL | 95.000.000,00 | - |
| COOPEFYL, RL | 1.350.000.000,00 | - |
| COOPEFYL, RL | 500.000.000,00 | - |
| COOPELECHEROS | 1.223.000.000,00 | - |
| COOPELECHEROS | 600.000.000,00 | - |
| COOPECAÑERA.RL | - | 231.382.925,11 |
| COOPESALUGO, RL | 78.267.405,45 | - |
| COOPEPURISCAL | 220.000.000,00 | - |
| COOPEJOVO | 750.000.000,00 | - |
| COOPEJUDICIAL | 1.950.000.000,00 | 550.000.000,00 |
| COOPEJUDICIAL | 100.000.000,00 | 400.000.000,00 |
| COOPEAYA | 1.000.000.000,00 | - |
| COOPROCIMECA R.L. | 63.068.901,07 | 248.404.315,18 |
| COOPEMEDICOS | 2.600.000.000,00 | - |
| COOPECO R.L. | 149.000.000,00 | 451.000.000,00 |
| COOPECO R.L. | | 600.000.000,00 |
| COOPEMEDICOS | 850.000.000,00 | - |
| COOPEBANPO | | 2.000.000.000,00 |
| COOPEFYL, RL | 1.000.000.000,00 | 600.000.000,00 |
| COOPEUNA R.L. | | 1.000.000.000,00 |
| COOPEUNA R.L. | | 1.000.000.000,00 |
| TOTAL FONDOS PROPIOS | 13.893.877.911,02 | 7.980.787.240,29 |
| AUTOGESTION | | |
| COOPEGOSE, RL | - | 540.000,00 |
| COOPATRAC, RL | - | 7.449.807,00 |
| COOPEMENSAJEROS, RL | - | 450.000,00 |
| COOPESUPERACION , R.L. | - | 2.000.000,00 |
| MUDECOOP | 3.395.000,00 | 105.000,00 |
| TOTALES FNA | 3.395.000,00 | 10.544.807,02 |
| TOTALES | 13.897.272.911,02 | 7.991.332.047,31 |

El egreso efectivo equivale al 78,04% de los egresos totales que refleja la ejecución presupuestaria. Resta por ejecutar ¢14.924.9 de los cuales ¢7.991.3 millones ya están comprometidos y se espera que se formalicen de acuerdo con la programación. Sin embargo, todavía quedan recursos para dar otros créditos por una cifra de ¢6.933.6 millones, claro está, si los supuestos de los ingresos se cumplen.

2.1.5 Partida Bienes Duraderos.

En la partida "Bienes Duraderos", el presupuesto proyectado anual se ubica en ¢201.2 millones. Al concluir el tercer trimestre se refleja una ejecución del 40,85%, lo que en valores absolutos significa un monto de ¢82.2 millones. El egreso ejecutado equivale al 0,46% de los egresos efectivos totales que refleja la ejecución a la fecha de corte del presente análisis. En esa partida es donde se ubica el presupuesto enfocado en inversión, tal como la adquisición y renovación de licencias, desarrollo de software, compra de equipo informático/oficina.

Generalmente y de acuerdo con el comportamiento de periodos anteriores, dichos recursos tienen una ejecución más alta en el cuarto trimestre del año, ya que la mayoría de los recursos son ejecutados por el Departamento de Tecnologías de Información. Resta por ejecutar la suma de ¢119.0 millones.

2.1.6 Partida Transferencias Corrientes.

En la partida denominada "Transferencias Corrientes" el presupuesto proyectado ajustado asciende a ¢1.484.1 millones, la ejecución presupuestaria fue de un 27.59%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ¢409.4 millones. El egreso efectivo de dicha partida representa el 2,30% del egreso total institucional.

En esa 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 CONACCOOP no se han girado por varios motivos de legalidad. Uno relacionado con el arreglo extrajudicial de conciliación para finiquito por

mutuo acuerdo y la presentación nuevamente de los planes de trabajo para el periodo 2020, tomando en cuenta que se debe ajustar programación.

Se espera que, al concluir el año, se pueda transferir al menos algún porcentaje de las sumas presupuestadas, siempre y cuando cumplan requisitos técnicos y legales, de lo contrario las sumas que no se puedan girar serán parte del superávit específico 2020.

En el caso del CPCA, se han venido girando los recursos de conformidad, y solamente se estaba a la espera de la revisión del informe de avance del plan de medio periodo, para recomendar el giro de los meses de julio a diciembre 2020. Al concluir el tercer trimestre a la CPCA se le ha girado la suma de ¢125.4 millones, resta por girar alrededor de ¢37.0 millones.

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 se giró la transferencia relacionada con cuotas a organismos internacionales la cual fue por un monto de ¢28.200.000.

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.

2.1.7 Ejecución Presupuestaria por programas.

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

Tabla 5: Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria años 2020 y 2019

Comparativo de Ejecución Presupuestaria por programas
Para los años 2020 vs 2019
En Miles de Colones

| Programas | 2020 | (01/01/2020 AL 30/09/2020) | | Presupuesto Proyectado 2019 | (01/01/2019 AL 30/09/2019) | |
|-------------------------|----------------------|----------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------------|
| | | Presupuesto Efectivo | % de Ejecución | | Presupuesto Efectivo | % de Ejecución |
| Programa Cooperativo | 32.978.402,81 | 15.614.600,57 | 47,35 | 22.774.724,47 | 3.070.623,86 | 13,48 |
| Programa Administrativo | 4.014.855,28 | 2.192.405,18 | 54,61 | 4.798.917,40 | 2.341.061,65 | 48,78 |
| Total | 36.993.258,09 | 17.807.005,75 | 48,14 | 27.573.641,88 | 5.411.685,51 | 19,63 |

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en la tabla anterior de comparación, la ejecución presupuestaria del 2020 es más alta que la del 2019, lo cual es producto de que, en el presente año, se ha logrado formalizar más créditos que en el 2019 a la misma fecha de corte. En cuanto al egreso operativo, también es más alto que el año pasado en un 5,83%, en ello influye la transferencia que se dio al fondo de emergencia.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/09/2020.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales dan como resultado los recursos que no se ejecutaron al concluir el tercer trimestre 2020, los cuales ascienden a ₡15.317.6 millones, producido principalmente porque los egresos operativos y de capital efectivamente materializados, fueron inferiores a los ingresos reales recibidos durante el periodo de análisis.

A continuación, se presenta el desglose por fondos:

Tabla 6: Infocoop. Ingresos e egresos efectivos por fondo, tercer trimestre 2020, en miles de colones

**INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS POR FONDOS
(01/01/2020 al 30/09/2020)
En Miles de Colones**

| FONDOS | INGRESOS EFECTIVOS | % | EGRESOS EFECTIVOS | % | DIFERENCIA | % |
|--------------------------|--------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| Fondos Propios | 28.985.784 | 87,51 | 17.798.404,2 | 100,0 | 11.187.380,0 | 73,04 |
| PI-480 | 795.527 | 2,40 | 0,2 | 0,0 | 795.526,6 | 5,19 |
| Juvenil y Escolar | 2.282.768 | 6,89 | 5.206,1 | 0,0 | 2.277.561,7 | 14,87 |
| Desaf | 0 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Autogestión | 1.060.558 | 3,20 | 3.395,2 | 0,0 | 1.057.163,0 | 6,90 |
| TOTALES | 33.124.637 | 100 | 17.807.005,7 | 100 | 15.317.631,3 | 100 |

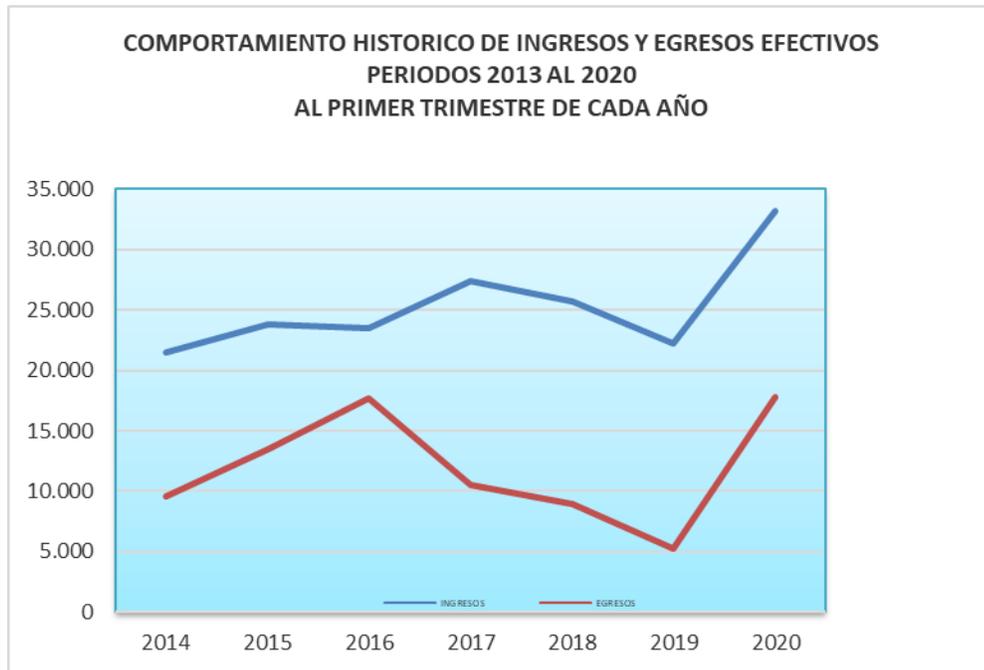
Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30/9/2020

De la tabla anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos del periodo, el 73,04% proviene de fondos propios, el 14,87% del fondo específico escolar y juvenil, el 6,90% al fondo administrado FNA y el 5,19% al fondo específico denominado PL-480. El fondo Desaf no reflejó ningún movimiento presupuestario, -este fondo está en proceso de finiquito³. En las páginas 41 a la 44 se detallan 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 tercer trimestre de dichos años.

³ 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, tercer trimestre, años 2013 al 2020



FUENTE: Ejecución Presupuestaria de dichos períodos.

Como se aprecia en el gráfico 1, durante el tercer trimestre -según los años reflejados- siempre se ha dado una diferencia importante entre los ingresos y egresos efectivos; se infiere que 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 en cuentas corrientes y algunos recursos invertidos en títulos (inversiones a corto plazo con el Ministerio de Hacienda), lo cual se evidencia en el Balance de Situación, 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 tercer trimestre y tomando en cuenta los ingresos desde la fuente y aplicación, el Instituto podría formalizar más créditos por una suma cercana a los ¢12.511.1 millones, desglosados de la siguiente manera:

- ¢8.508.4 millones de fondos propios, - a la fecha de corte ya hay ¢7.980.7 millones comprometidos-.
- ¢795.4 millones del fondo pl-480.
- ¢2.150.7 millones en el fondo juvenil.
- ¢1.056.6 millones en el Fondo Autogestionario.

Ese 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 sólo 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. Se considera 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 METAS⁴.

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

Tabla 7: Infocoop. Consolidado de avance de metas y efectividad presupuestaria en los programas cooperativo y administrativo, tercer trimestre 2020

| | Avance de Metas | | Efectividad Presupuestaria | |
|---|-----------------|--------|----------------------------|--------|
| | | % | | % |
| Avance según lo esperado 75% o más | 19 | 59,38 | 1 | 3,13 |
| Avance parcial a lo esperado 50% al 74% | 8 | 25,00 | 24 | 75,00 |
| Avance crítico 0 al 49% | 5 | 15,63 | 7 | 21,88 |
| Total de Metas | 32 | 100,00 | 32 | 100,00 |

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

Como se desprende de la información de la tabla anterior, el 59,38% de las metas reflejan un avance según lo esperado, el 25% presenta un avance parcial a lo esperado y el 15,63% tiene un avance crítico, en esta última son cinco las metas que están en avance crítico.

Por el componente de la utilización de los recursos se observa más bien que el 75% tiene un avance parcial y el 21,88% está en estado crítico. Por lo tanto, se concluye que no se está ejecutando el presupuesto según lo planeado, inclusive ya tomando el presupuesto con la disminución realizada, posiblemente la ejecución del egreso operativo no

⁴ 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.

se logrará cumplir a menos que se logre trasladar más recursos para concesión de crédito y que este se pueda colocar en los últimos dos meses del año. Ello es una opción que debe valorar la administración si es factible de realizar.

A nivel de programas, el avance de metas y la ejecución presupuestaria fue la siguiente:

Tabla 8: Infocoop. Programa cooperativo, avance de metas y efectividad presupuestaria, tercer trimestre 2020

| | Avance de metas | | Efectividad Presupuestaria | |
|---|-----------------|--------|----------------------------|--------|
| | | % | | % |
| Avance según lo esperado 75% o más | 13 | 61,90 | 1 | 4,76 |
| Avance parcial a lo esperado 50% al 74% | 3 | 14,29 | 17 | 80,95 |
| Avance crítico 0 al 49% | 5 | 23,81 | 3 | 14,29 |
| 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, el 61.9%, va según lo esperado, el 14,29% presenta un rezago; sin embargo, se observa un 23,81% que equivale a cinco metas que están en estado crítico.

A nivel de presupuesto el 80,95% de las metas tienen una ejecución parcial a lo esperado, posiblemente no se cumpla toda la ejecución en el componente operativo, este tema se debe discutir con las gerencias en los próximos días.

De las cinco metas críticas, una está a cargo de promoción, ésta es la relacionada con formar e informar personas en el marco de referencia filosófico de la economía social solidaria y la empresariedad asociativa; dos metas de educación y capacitación direccionadas al fortalecimiento de gestión empresarial de las cooperativas mediante la aplicación de un programa multicomponente de capacitación y la segunda crítica es la

que busca la consolidación de una Agenda Nacional de Educación Cooperativa, lo cual se debe al efecto de la pandemia, en donde muchas de las actividades programadas son presenciales y la relacionada con el MEP está crítica por ese mismo efecto.

Otra meta que está en estado crítico es una a cargo del departamento de Financiamiento, propiamente la relacionada con el otorgamiento del crédito enfocado en sistema para banca de desarrollo, ya que no se ha logrado avanzar con el plan o propuesta.

Por último, una meta de supervisión que está direccionada a la atención del 10% de cooperativas que están incluidas en el Sistema de Monitoreo Cooperativo, -el 10% equivalen a 60 cooperativas aproximadamente-, según lo informado por la Gerencia se ha logrado cumplir un 10% solamente, o sea solo 6 cooperativas de 60 que era la meta.

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

Tabla 9: Infocoop. Programa administrativo, avance de metas y efectividad presupuestaria, tercer trimestre 2020

| | Avance de metas | | Efectividad Presupuestaria | |
|---|-----------------|--------|----------------------------|--------|
| | | % | | % |
| Avance según lo esperado 75% o más | 6 | 54,55 | 0 | 0,00 |
| Avance parcial a lo esperado 50% al 74% | 5 | 45,45 | 7 | 63,64 |
| Avance crítico 0 al 49% | 0 | 0,00 | 4 | 36,36 |
| Total de Metas | 11 | 100,00 | 11 | 100,00 |

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

En este programa el 54,55% de las metas presentan un avance según lo esperado, y el 45,45% con avance parcial a lo esperado, no presenta metas en estado crítico, sin embargo, en cuanto a la ejecución

presupuestaria no hay metas que tengan una ejecución presupuestaria según lo esperado y más bien hay 5 entre parciales y 4 críticas.

A nivel de utilización de los recursos, contemplando la ejecución consolidada (programa cooperativo y administrativo), se observa una ejecución poco efectiva, ya que el 75% de las metas se visualiza en un avance parcial a lo esperado y el 21,88% se ubica en estado crítico.

Tomando en cuenta lo anterior, se puede inferir que parte del egreso operativo institucional no tendrá una ejecución efectiva al concluir el periodo en caso de seguir la tendencia de los dos primeros trimestres.

Se sabe que la pandemia por el Covid 19 ha tenido efectos en la ejecución presupuestaria, algunas metas muestran rezago y en alguna medida al suspender las giras de campo y algunas actividades presenciales, han producido una disminución importante de egresos.

Sin embargo, se han realizado esfuerzos por brindar el servicio tanto interno como externamente, utilizando la tecnología para realizar teletrabajo, lo cual se implementó en el INFOCOOP a finales del mes de marzo y se ha dado continuidad hasta la fecha, de tal manera que el personal que asiste a trabajar presencialmente en la sede del INFOCOOP disminuyó considerablemente, de ahí que esa forma dual de trabajo también ha producido un ahorro de recursos.

También hay que tomar en cuenta que, por disposición de la Administración, se les solicitó a las gerencias la ejecución del presupuesto en lo que era estrictamente necesario. Lo anterior porque en el mes de marzo se detectó que los ingresos proyectados inicialmente no se cumplirían y que por lo tanto el egreso operativo planteado en ese momento no podría ejecutarse totalmente debido a que los ingresos corrientes iban a ser inferiores; por ello 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 se refleja en la ejecución presupuestaria.

En las páginas 45 a la 51 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 30/09/2020
En Colones

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | | PRESUPUESTO AJUSTADO | INGRESOS ACUMULADOS | INGRESOS DEL MES | TOTAL INGRESOS | | |
|----------------|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| | | ORDINARIO | MODIFICACIONES | | | | EFFECTIVO | DIFERENCIA | PORCENTAJE |
| 1000000000000 | INGRESOS CORRIENTES | 18.912.367.936,00 | -4.095.864.000,00 | 14.816.503.936,00 | 12.463.389.906,70 | 715.370.445,89 | 13.178.760.352,59 | 1.637.743.583,41 | 88,95 |
| 1100000000000 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1190000000000 | OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1199000000000 | INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1300000000000 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 9.995.077.936,00 | -2.180.596.971,00 | 7.814.480.965,00 | 5.461.366.935,90 | 715.370.445,89 | 6.176.737.381,79 | 1.637.743.583,21 | 79,04 |
| 1310000000000 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 56.113.766,00 | 0,00 | 56.113.766,00 | 36.739.934,73 | 1.020.243,62 | 37.760.178,35 | 18.353.587,65 | 67,29 |
| 1311000000000 | VENTA DE BIENES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1311090000000 | VENTA DE OTROS BIENES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1312000000000 | VENTA DE SERVICIOS | 56.113.766,00 | 0,00 | 56.113.766,00 | 36.739.934,73 | 1.020.243,62 | 37.760.178,35 | 18.353.587,65 | 67,29 |
| 1312040000000 | ALQUILERES | 56.113.766,00 | 0,00 | 56.113.766,00 | 36.739.934,73 | 1.020.243,62 | 37.760.178,35 | 18.353.587,65 | 67,29 |
| 1312040100000 | ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES | 56.113.766,00 | 0,00 | 56.113.766,00 | 36.739.934,73 | 1.020.243,62 | 37.760.178,35 | 18.353.587,65 | 67,29 |
| 1315000000000 | VENTA DE SERVICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1320000000000 | INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 9.938.964.170,00 | -2.180.596.971,00 | 7.758.367.199,00 | 5.410.946.419,15 | 714.350.202,26 | 6.125.296.621,41 | 1.633.070.577,59 | 78,95 |
| 1323000000000 | RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | 9.938.964.170,00 | -2.180.596.971,00 | 7.758.367.199,00 | 5.410.946.419,15 | 714.350.202,26 | 6.125.296.621,41 | 1.633.070.577,59 | 78,95 |
| 1323010000000 | INTERESES SOBRE TITULOS VALORES | 579.812.262,00 | -295.182.316,00 | 284.629.946,00 | 215.880.017,16 | 48.883.783,33 | 264.763.800,49 | 19.866.145,51 | 93,02 |
| 1323010100000 | INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL | 579.812.262,00 | -295.182.316,00 | 284.629.946,00 | 215.880.017,16 | 48.883.783,33 | 264.763.800,49 | 19.866.145,51 | 93,02 |
| 1323020000000 | INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS | 9.332.976.163,00 | -1.885.414.655,00 | 7.447.561.508,00 | 5.171.173.691,88 | 654.071.145,44 | 5.825.244.837,32 | 1.622.316.670,68 | 78,22 |
| 1323020700000 | INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 9.229.244.280,00 | -1.805.860.356,00 | 7.423.383.924,00 | 5.132.796.107,49 | 654.071.145,44 | 5.786.867.252,93 | 1.636.516.671,07 | 77,95 |
| 1323021500000 | COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 103.731.883,00 | -62.554.299,00 | 41.177.584,00 | 38.377.584,39 | 0,00 | 38.377.584,39 | 2.799.999,61 | 93,20 |
| 1323021500000 | COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 103.731.883,00 | -62.554.299,00 | 41.177.584,00 | 38.377.584,39 | 0,00 | 38.377.584,39 | 2.799.999,61 | 93,20 |
| 1323030000000 | OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS | 26.175.745,00 | 0,00 | 26.175.745,00 | 23.892.710,11 | 11.395.273,49 | 35.287.983,60 | -9.112.238,60 | 134,81 |
| 1323030100000 | INTERESES SOBRE C. C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES | 26.175.745,00 | 0,00 | 26.175.745,00 | 23.892.710,11 | 11.395.273,49 | 35.287.983,60 | -9.112.238,60 | 134,81 |
| 1390000000000 | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.680.582,02 | 0,01 | 13.680.582,03 | -13.680.582,03 | 0,00 |
| 1391000000000 | REINTEGROS Y DEVOLUCIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1399000000000 | INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.680.582,02 | 0,01 | 13.680.582,03 | -13.680.582,03 | 0,00 |
| 1400000000000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 8.917.290.000,00 | -1.915.267.029,00 | 7.002.022.971,00 | 7.002.022.970,80 | 0,00 | 7.002.022.970,80 | 0,20 | 100,00 |
| 1410000000000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO | 8.917.290.000,00 | -1.915.267.029,00 | 7.002.022.971,00 | 7.002.022.970,80 | 0,00 | 7.002.022.970,80 | 0,20 | 100,00 |
| 1411000000000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL | 17.000.000,00 | -8.500.000,00 | 8.500.000,00 | 8.500.000,00 | 0,00 | 8.500.000,00 | 0,00 | 100,00 |
| 1416000000000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS | 8.900.290.000,00 | -1.906.767.029,00 | 6.993.522.971,00 | 6.993.522.970,80 | 0,00 | 6.993.522.970,80 | 0,20 | 100,00 |
| 2000000000000 | INGRESOS DE CAPITAL | 16.258.142.977,00 | -4.328.332.462,00 | 11.929.810.515,00 | 8.772.973.714,17 | 925.959.356,66 | 9.698.933.070,83 | 2.230.877.444,17 | 81,30 |
| 2100000000000 | VENTA DE ACTIVOS | 4.460.042.535,00 | -4.460.042.535,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2110000000000 | VENTA DE ACTIVOS FIJOS | 4.460.042.535,00 | -4.460.042.535,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2111000000000 | VENTA DE TERRENOS | 4.460.042.535,00 | -4.460.042.535,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2111000000000 | VENTA DE TERRENOS | 4.460.042.535,00 | -4.460.042.535,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2113000000000 | VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2300000000000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS | 11.798.100.442,00 | 131.710.073,00 | 11.929.810.515,00 | 8.772.973.714,17 | 925.959.356,66 | 9.698.933.070,83 | 2.230.877.444,17 | 81,30 |
| 2320000000000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 11.798.100.442,00 | 131.710.073,00 | 11.929.810.515,00 | 8.772.973.714,17 | 925.959.356,66 | 9.698.933.070,83 | 2.230.877.444,17 | 81,30 |
| 2340000000000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS DE OTRAS INVERSIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2400000000000 | TRANSF. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2410000000000 | TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2411000000000 | TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2413000000000 | TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2416000000000 | TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2500000000000 | OTROS INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3000000000000 | 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 |
| 3200000000000 | FINANCIAMIENTO EXTERNO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3211000000000 | PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3211010000000 | BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3300000000000 | 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 |
| 3310000000000 | 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 |
| 3320000000000 | 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 |
| TOTALES | | 35.170.510.913,00 | 1.822.747.176,00 | 36.993.258.089,00 | 31.483.307.258,87 | 1.641.329.802,55 | 33.124.637.061,42 | 3.868.621.027,58 | 89,54 |

Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada

EJECUCION PRESUPUESTARIA
 REPORTE CONSOLIDADO
 FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
 En Colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO ORDINARIO | AJUSTES | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EGRESOS ACUMULADOS | EGRESOS MENSUALES | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|----------|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| 0 | REMUNERACIONES | 3.749.377.015,00 | 12.075.000,00 | 3.761.452.015,00 | 2.176.859.141,84 | 232.825.128,60 | 2.409.684.270,44 | 1.351.767.744,56 | 64,06 |
| 100 | REMUNERACIONES BASICAS | 1.182.894.447,00 | 0,00 | 1.182.894.447,00 | 718.915.208,67 | 87.820.376,33 | 806.735.585,00 | 376.158.862,00 | 68,20 |
| 101 | SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | 1.122.894.447,00 | 0,00 | 1.122.894.447,00 | 703.570.672,52 | 87.514.103,49 | 791.084.776,01 | 331.809.670,99 | 70,45 |
| 102 | JORNALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 103 | SERVICIOS ESPECIALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 105 | SUPLENCIA | 60.000.000,00 | 0,00 | 60.000.000,00 | 15.344.536,15 | 306.272,84 | 15.650.808,99 | 44.349.191,01 | 26,08 |
| 200 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 48.012.000,00 | 45.000.000,00 | 93.012.000,00 | 38.460.154,49 | 678.579,11 | 39.138.733,60 | 53.873.266,40 | 42,08 |
| 201 | TIEMPO EXTRAORDINARIO | 14.900.000,00 | 0,00 | 14.900.000,00 | 11.781.799,63 | 0,00 | 11.781.799,63 | 3.118.200,37 | 79,07 |
| 202 | RECARGO DE FUNCIONES | 12.000.000,00 | 45.000.000,00 | 57.000.000,00 | 19.366.431,22 | 678.579,11 | 20.045.010,33 | 36.954.989,67 | 35,17 |
| 205 | DIETAS | 21.112.000,00 | 0,00 | 21.112.000,00 | 7.311.923,64 | 0,00 | 7.311.923,64 | 13.800.076,36 | 34,63 |
| 300 | INCENTIVOS SALARIALES | 1.641.723.318,00 | -9.700.000,00 | 1.632.023.318,00 | 901.688.677,85 | 87.846.122,54 | 989.534.800,39 | 642.488.517,61 | 60,63 |
| 301 | RETRIBUCION POR APOS SERVIDOS | 499.277.065,00 | 0,00 | 499.277.065,00 | 293.130.117,03 | 37.053.264,85 | 330.183.381,88 | 169.093.683,12 | 66,13 |
| 302 | RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION | 560.160.242,00 | 0,00 | 560.160.242,00 | 328.329.135,43 | 39.969.778,13 | 368.298.913,56 | 191.861.328,44 | 65,75 |
| 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 | 87.274.387,19 | 10.823.079,56 | 98.097.466,75 | 50.981.540,25 | 65,80 |
| 400 | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL | 443.299.318,00 | 0,00 | 443.299.318,00 | 274.925.271,92 | 29.916.260,93 | 304.841.532,85 | 138.457.785,15 | 68,77 |
| 401 | CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S. | 244.406.059,00 | 0,00 | 244.406.059,00 | 151.830.597,96 | 16.522.084,04 | 168.352.682,00 | 76.053.377,00 | 68,88 |
| 402 | CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL | 13.211.138,00 | 0,00 | 13.211.138,00 | 8.206.311,72 | 892.945,05 | 9.099.256,77 | 4.111.881,23 | 68,88 |
| 403 | CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 40.359.601,00 | 0,00 | 40.359.601,00 | 24.618.935,31 | 2.678.835,31 | 27.297.770,62 | 13.061.830,38 | 67,64 |
| 404 | CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES | 132.111.382,00 | 0,00 | 132.111.382,00 | 82.063.115,21 | 8.929.451,48 | 90.992.566,69 | 41.118.815,31 | 68,88 |
| 405 | CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL | 13.211.138,00 | 0,00 | 13.211.138,00 | 8.206.311,72 | 892.945,05 | 9.099.256,77 | 4.111.881,23 | 68,88 |
| 500 | CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP. | 398.447.932,00 | 0,00 | 398.447.932,00 | 238.010.698,91 | 26.088.789,69 | 264.099.488,60 | 134.348.443,40 | 66,28 |
| 501 | CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S. | 138.716.953,00 | 0,00 | 138.716.953,00 | 85.552.478,86 | 9.375.924,00 | 94.928.402,86 | 43.788.550,14 | 68,43 |
| 502 | APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS | 39.633.416,00 | 0,00 | 39.633.416,00 | 24.618.935,31 | 2.678.835,31 | 27.297.770,62 | 12.335.645,38 | 68,88 |
| 503 | APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL | 79.266.828,00 | 0,00 | 79.266.828,00 | 49.237.869,49 | 5.357.670,93 | 54.595.540,42 | 24.671.287,58 | 68,88 |
| 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 | 140.830.735,00 | 0,00 | 140.830.735,00 | 78.601.415,25 | 8.676.359,45 | 87.277.774,70 | 53.552.960,30 | 61,97 |
| 9900 | REMUNERACIONES DIVERSAS | 35.000.000,00 | -23.225.000,00 | 11.775.000,00 | 4.859.130,00 | 475.000,00 | 5.334.130,00 | 6.440.870,00 | 45,30 |
| 9901 | GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9999 | OTRAS REMUNERACIONES | 35.000.000,00 | -23.225.000,00 | 11.775.000,00 | 4.859.130,00 | 475.000,00 | 5.334.130,00 | 6.440.870,00 | 45,30 |

EJECUCION PRESUPUESTARIA
REPORTE CONSOLIDADO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO ORDINARIO | AJUSTES | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EGRESOS ACUMULADOS | EGRESOS MENSUALES | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|--------------|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
| 10000 | SERVICIOS | 3.290.766.738,00 | -905.781.123,00 | 2.384.985.615,00 | 830.130.245,47 | 144.298.366,45 | 974.428.611,92 | 1.410.557.003,08 | 40,86 |
| 10100 | ALQUILERES | 82.350.000,00 | -53.350.000,00 | 29.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.000.000,00 | 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 | -40.600.000,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 10103 | ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO | 41.200.000,00 | -12.700.000,00 | 28.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.500.000,00 | 0,00 |
| 10199 | OTROS ALQUILERES | 50.000,00 | -50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10200 | SERVICIOS BASICOS | 145.897.238,00 | -20.000,00 | 145.877.238,00 | 101.583.778,71 | 9.424.463,29 | 111.008.242,00 | 34.868.996,00 | 76,10 |
| 10201 | SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO | 13.450.000,00 | 0,00 | 13.450.000,00 | 9.451.931,50 | 613.579,00 | 10.065.510,50 | 3.384.489,50 | 74,84 |
| 10202 | SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO | 64.200.000,00 | 0,00 | 64.200.000,00 | 44.420.460,00 | 3.466.860,00 | 47.887.320,00 | 16.312.680,00 | 74,59 |
| 10203 | SERVICIO DE CORREO | 1.700.000,00 | 0,00 | 1.700.000,00 | 352.697,60 | 172.121,61 | 524.819,21 | 1.175.180,79 | 30,87 |
| 10204 | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | 60.291.238,00 | 0,00 | 60.291.238,00 | 41.289.652,19 | 5.156.673,20 | 46.446.325,39 | 13.844.912,61 | 77,04 |
| 10299 | OTROS SERVICIOS BASICOS | 6.256.000,00 | -20.000,00 | 6.236.000,00 | 6.069.037,42 | 15.229,48 | 6.084.266,90 | 151.733,10 | 97,57 |
| 10300 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 893.510.000,00 | -162.137.870,00 | 731.372.130,00 | 193.695.446,27 | 10.671.599,90 | 204.367.046,17 | 527.005.083,83 | 27,94 |
| 10301 | INFORMACION | 10.500.000,00 | -1.500.000,00 | 9.000.000,00 | 4.254.570,20 | 11.353,90 | 4.265.924,10 | 4.734.075,90 | 47,40 |
| 10302 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 230.350.000,00 | -153.502.870,00 | 76.847.130,00 | 39.598.378,94 | 2.219.507,96 | 41.817.886,90 | 35.029.243,10 | 54,42 |
| 10303 | IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS | 22.680.000,00 | -7.135.000,00 | 15.545.000,00 | 627.565,44 | 749.190,00 | 1.376.755,44 | 14.168.244,56 | 8,86 |
| 10304 | TRANSPORTE DE BIENES | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 |
| 10305 | SERVICIOS ADUANEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10306 | COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES | 603.380.000,00 | 0,00 | 603.380.000,00 | 148.455.745,33 | 7.691.186,44 | 156.146.931,77 | 447.233.068,23 | 25,88 |
| 10307 | SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION | 24.600.000,00 | 0,00 | 24.600.000,00 | 759.186,36 | 361,60 | 759.547,96 | 23.840.452,04 | 3,09 |
| 10400 | SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 1.373.230.000,00 | -431.754.683,00 | 941.475.317,00 | 302.560.804,38 | 99.319.176,36 | 401.879.980,74 | 539.595.336,26 | 42,69 |
| 10401 | SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO | 19.000.000,00 | -640.000,00 | 18.360.000,00 | 10.037.023,36 | 0,00 | 10.037.023,36 | 8.322.976,64 | 54,67 |
| 10402 | SERVICIOS JURIDICOS | 340.000.000,00 | -125.000.000,00 | 215.000.000,00 | 7.096.965,00 | 453.130,00 | 7.550.095,00 | 207.449.905,00 | 3,51 |
| 10403 | SERVICIOS DE INGENIERIA | 181.000.000,00 | -176.000.000,00 | 5.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000.000,00 | 0,00 |
| 10404 | SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES | 264.500.000,00 | -123.660.248,00 | 140.839.752,00 | 38.544.719,12 | 33.877.258,86 | 72.421.977,98 | 68.417.774,02 | 51,42 |
| 10405 | SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | 8.614.143,70 | 1.481.430,00 | 10.095.573,70 | 9.904.426,30 | 50,48 |
| 10406 | SERVICIOS GENERALES | 519.030.000,00 | -40.000,00 | 518.990.000,00 | 234.788.114,70 | 63.475.502,80 | 298.263.617,50 | 220.726.382,50 | 57,47 |
| 10499 | OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 29.700.000,00 | -6.414.435,00 | 23.285.565,00 | 3.479.838,50 | 31.854,70 | 3.511.693,20 | 19.773.871,80 | 15,08 |
| 10500 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 60.150.000,00 | -37.257.328,00 | 22.892.672,00 | 3.988.006,67 | 34.600,00 | 4.022.606,67 | 18.870.065,33 | 17,57 |
| 10501 | TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | 4.450.000,00 | -2.159.998,00 | 2.290.002,00 | 343.606,69 | 7.900,00 | 351.506,69 | 1.938.495,31 | 15,35 |
| 10502 | VIATICOS DENTRO DEL PAIS | 46.600.000,00 | -25.997.330,00 | 20.602.670,00 | 3.644.399,98 | 26.700,00 | 3.671.099,98 | 16.931.570,02 | 17,82 |

**EJECUCION PRESUPUESTARIA
 REPORTE CONSOLIDADO
 FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020**

| | | En Colones | | | | | | | |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO ORDINARIO | AJUSTES | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EGRESOS ACUMULADOS | EGRESOS MENSUALES | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
| 10503 | TRANSPORTE EN EL EXTERIOR | 3.800.000,00 | -3.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #iDIV/0! |
| 10504 | VIATICOS EN EL EXTERIOR | 5.300.000,00 | -5.300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #iDIV/0! |
| 10600 | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES | 29.850.000,00 | 0,00 | 29.850.000,00 | 29.657.235,00 | | | 29.850.000,00 | 0,00 |
| 10601 | SEGUROS | 29.850.000,00 | 0,00 | 29.850.000,00 | 29.657.235,00 | 0,00 | 29.657.235,00 | 192.765,00 | 99,35 |
| 10700 | CAPACITACION Y PROTOCOLO | 321.179.500,00 | -185.561.242,00 | 135.618.258,00 | 24.965.455,09 | 1.069.570,11 | 26.035.025,20 | 109.583.232,80 | 19,20 |
| 10701 | ACTIVIDADES DE CAPACITACION | 273.429.500,00 | -155.561.242,00 | 117.868.258,00 | 22.949.817,09 | 1.069.570,11 | 24.019.387,20 | 93.848.870,80 | 20,38 |
| 10702 | ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | 47.200.000,00 | -30.000.000,00 | 17.200.000,00 | 2.015.638,00 | 0,00 | 2.015.638,00 | 15.184.362,00 | 11,72 |
| 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 | -35.700.000,00 | 313.100.000,00 | 153.672.372,02 | 23.774.256,79 | 177.446.628,81 | 135.653.371,19 | 56,67 |
| 10801 | MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES | 226.400.000,00 | 0,00 | 226.400.000,00 | 141.575.961,62 | 16.787.260,94 | 158.363.222,56 | 68.036.777,44 | 69,95 |
| 10802 | MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #iDIV/0! |
| 10803 | MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #iDIV/0! |
| 10804 | MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION | 22.200.000,00 | -22.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #iDIV/0! |
| 10805 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES | 21.000.000,00 | -8.000.000,00 | 13.000.000,00 | 3.025.017,41 | 26.000,00 | 3.051.017,41 | 9.948.982,59 | 23,47 |
| 10806 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION | 1.300.000,00 | -300.000,00 | 1.000.000,00 | 192.901,17 | 0,00 | 192.901,17 | 807.098,83 | 19,29 |
| 10807 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | 38.200.000,00 | -150.000,00 | 38.050.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 37.650.000,00 | 1,05 |
| 10808 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS | 39.100.000,00 | -5.050.000,00 | 34.050.000,00 | 8.234.807,29 | 6.960.995,85 | 15.195.803,14 | 18.854.196,86 | 44,63 |
| 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 | 19.787.720,83 | 4.700,00 | 19.792.420,83 | 13.807.579,17 | 58,91 |
| 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 | 284.220,00 | 4.700,00 | 288.920,00 | 9.211.080,00 | 3,04 |
| 19900 | SERVICIOS DIVERSOS | 2.200.000,00 | 0,00 | 2.200.000,00 | 219.426,50 | | | 2.200.000,00 | 0,00 |
| 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 |
| 19911 | INTERESES MORATORIOS Y MULTAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #iDIV/0! |
| 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 | 126.770.000,00 | -17.101.450,00 | 109.668.550,00 | 32.552.299,50 | 1.376.043,65 | 33.928.343,15 | 75.740.206,85 | 30,94 |
| 20100 | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS | 58.760.000,00 | -7.230.000,00 | 51.530.000,00 | 24.694.395,74 | 0,00 | 24.694.395,74 | 26.835.604,26 | 47,92 |
| 20101 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 16.940.000,00 | -7.530.000,00 | 9.410.000,00 | 1.633.601,00 | 0,00 | 1.633.601,00 | 7.776.399,00 | 17,36 |
| 20102 | PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES | 300.000,00 | 500.000,00 | 800.000,00 | 481.111,90 | 0,00 | 481.111,90 | 318.888,10 | 60,14 |
| 20104 | TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | 40.520.000,00 | -200.000,00 | 40.320.000,00 | 22.579.682,84 | 0,00 | 22.579.682,84 | 17.740.317,16 | 56,00 |
| 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 | -1.955.000,00 | 4.125.000,00 | 356.505,93 | 0,00 | 356.505,93 | 3.768.494,07 | 8,64 |
| 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 | -1.955.000,00 | 3.575.000,00 | 356.505,93 | 0,00 | 356.505,93 | 3.218.494,07 | 9,97 |

EJECUCION PRESUPUESTARIA
REPORTE CONSOLIDADO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO ORDINARIO | AJUSTES | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EGRESOS ACUMULADOS | EGRESOS MENSUALES | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|--------------|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| 20300 | MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO | 27.000.000,00 | -7.500.000,00 | 19.500.000,00 | 264.100,00 | 53.110,00 | 317.210,00 | 19.182.790,00 | 1,63 |
| 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 | -7.500.000,00 | 11.000.000,00 | 171.000,00 | 53.110,00 | 224.110,00 | 10.775.890,00 | 2,04 |
| 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 | 3.970.000,00 | 169.000,00 | 4.139.000,00 | 1.003.736,01 | 259.713,15 | 1.263.449,16 | 2.875.550,84 | 30,53 |
| 20401 | HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS | 910.000,00 | 207.000,00 | 1.117.000,00 | 67.600,00 | 0,00 | 67.600,00 | 1.049.400,00 | 6,05 |
| 20402 | REPUESTOS Y ACCESORIOS | 3.060.000,00 | -38.000,00 | 3.022.000,00 | 936.136,01 | 259.713,15 | 1.195.849,16 | 1.826.150,84 | 39,57 |
| 20500 | BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION | 0,00 | | | | | | 0,00 | #iDIV/0! |
| 20502 | PRODUCTOS TERMINADOS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #iDIV/0! |
| 29900 | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 30.960.000,00 | -585.450,00 | 30.374.550,00 | 6.233.561,82 | 1.063.220,50 | 7.296.782,32 | 23.077.767,68 | 24,02 |
| 29901 | UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO | 3.550.000,00 | -288.000,00 | 3.262.000,00 | 791.824,33 | 181.312,00 | 973.136,33 | 2.288.863,67 | 29,83 |
| 29902 | UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION | 0,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 509.988,22 | 0,00 | 509.988,22 | 390.011,78 | 56,67 |
| 29903 | PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS | 8.965.000,00 | 2.692.550,00 | 11.657.550,00 | 1.082.752,14 | 0,00 | 1.082.752,14 | 10.574.797,86 | 9,29 |
| 29904 | TEXTILES Y VESTUARIO | 3.375.000,00 | -3.375.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #iDIV/0! |
| 29905 | UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA | 13.000.000,00 | 0,00 | 13.000.000,00 | 3.844.563,59 | 881.908,50 | 4.726.472,09 | 8.273.527,91 | 36,36 |
| 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 | -515.000,00 | 925.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 925.000,00 | 0,00 |
| 40000 | ACTIVOS FINANCIEROS | 26.635.284.868,00 | 2.186.972.357,00 | 28.822.257.225,00 | 12.394.877.911,00 | 1.502.395.000,00 | 13.897.272.911,00 | 14.924.984.314,00 | 48,22 |
| 40100 | PRESTAMOS | 26.635.284.868,00 | 2.186.972.357,00 | 28.822.257.225,00 | 12.394.877.911,00 | 1.502.395.000,00 | 13.897.272.911,00 | 14.924.984.314,00 | 48,22 |
| 40107 | PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 26.635.284.868,00 | 2.186.972.357,00 | 28.822.257.225,00 | 12.394.877.911,00 | 1.502.395.000,00 | 13.897.272.911,00 | 14.924.984.314,00 | 48,22 |
| 50000 | BIENES DURADEROS | 300.236.000,00 | -99.018.485,00 | 201.217.515,00 | 75.804.965,80 | 6.399.839,98 | 82.204.805,78 | 119.012.709,22 | 40,85 |
| 50100 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 104.736.000,00 | -41.718.485,00 | 63.017.515,00 | 53.617.726,57 | 36.000,00 | 53.653.726,57 | 9.363.788,43 | 85,14 |
| 50101 | MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50102 | EQUIPO DE TRANSPORTE | 40.000.000,00 | -40.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50103 | EQUIPO DE COMUNICACION | 10.000.000,00 | -8.000.000,00 | 2.000.000,00 | 127.803,00 | 36.000,00 | 163.803,00 | 1.836.197,00 | 8,19 |
| 50104 | EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | 10.000.000,00 | -10.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50105 | EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO | 44.736.000,00 | 16.281.515,00 | 61.017.515,00 | 53.489.923,57 | 0,00 | 53.489.923,57 | 7.527.591,43 | 87,66 |
| 50106 | EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION | 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 |

EJECUCION PRESUPUESTARIA
REPORTE CONSOLIDADO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO ORDINARIO | AJUSTES | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EGRESOS ACUMULADOS | EGRESOS MENSUALES | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|----------------------|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| 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 | | | 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 |
| 50300 | BIENES PREEXISTENTES | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 50301 | TERRENOS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50302 | EDIFICIOS PREEXISTENTES | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 59900 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 175.500.000,00 | -57.300.000,00 | 118.200.000,00 | 22.187.239,23 | 6.363.839,98 | 28.551.079,21 | 89.648.920,79 | 24,15 |
| 59902 | PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION | 2.500.000,00 | -2.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 59903 | BIENES INTANGIBLES | 173.000.000,00 | -54.800.000,00 | 118.200.000,00 | 22.187.239,23 | 6.363.839,98 | 28.551.079,21 | 89.648.920,79 | 24,15 |
| 59999 | OTROS BIENES DURADEROS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 886.227.823,00 | 597.877.461,00 | 1.484.105.284,00 | 405.965.111,03 | 3.521.693,43 | 409.486.804,46 | 1.074.618.479,54 | 27,59 |
| 60100 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO | 285.590.727,00 | 591.030.833,00 | 876.621.560,00 | 216.651.383,68 | 0,00 | 216.651.383,68 | 659.970.176,32 | 24,71 |
| 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 FINANCI. | 276.742.258,00 | 347.508.971,00 | 624.251.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 624.251.229,00 | 0,00 |
| 60200 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 33.000.000,00 | 0,00 | 33.000.000,00 | 10.382.260,40 | 744.962,48 | 11.127.222,88 | 21.872.777,12 | 33,72 |
| 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 |
| 60202 | BECAS A TERCERAS PERSONAS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60299 | OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS | 30.000.000,00 | 0,00 | 30.000.000,00 | 10.063.923,40 | 744.962,48 | 10.808.885,88 | 19.191.114,12 | 36,03 |
| 60300 | PRESTACIONES | 40.000.000,00 | -14.700.000,00 | 25.300.000,00 | 20.681.169,07 | 2.776.730,95 | 23.457.900,02 | 1.842.099,98 | 92,72 |
| 60301 | PRESTACIONES LEGALES | 40.000.000,00 | -14.700.000,00 | 25.300.000,00 | 20.681.169,07 | 2.776.730,95 | 23.457.900,02 | 1.842.099,98 | 92,72 |
| 60400 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO | 461.237.096,00 | 25.346.628,00 | 486.583.724,00 | 125.405.809,09 | 0,00 | 125.405.809,09 | 361.177.914,91 | 25,77 |
| 60403 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS | 461.237.096,00 | 25.346.628,00 | 486.583.724,00 | 125.405.809,09 | 0,00 | 125.405.809,09 | 361.177.914,91 | 25,77 |
| 60600 | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 40.000.000,00 | -10.000.000,00 | 30.000.000,00 | 2.880.000,00 | 0,00 | 2.880.000,00 | 27.120.000,00 | 9,60 |
| 60601 | INDEMINIZACIONES | 40.000.000,00 | -10.000.000,00 | 30.000.000,00 | 2.880.000,00 | 0,00 | 2.880.000,00 | 27.120.000,00 | 9,60 |
| 60602 | REINTEGRO O DEVOLUCIONES | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60700 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO | 26.400.000,00 | 6.200.000,00 | 32.600.000,00 | 29.964.488,79 | | | 32.600.000,00 | 0,00 |
| 60701 | TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES | 26.400.000,00 | 6.200.000,00 | 32.600.000,00 | 29.964.488,79 | 0,00 | 29.964.488,79 | 2.635.511,21 | 91,92 |
| 90000 | CUENTAS ESPECIALES | 181.848.469,00 | 47.723.416,00 | 229.571.885,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 229.571.885,00 | 0,00 |
| 90200 | SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA | 181.848.469,00 | 47.723.416,00 | 229.571.885,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 229.571.885,00 | 0,00 |
| 90201 | SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA | 173.000.000,00 | -29.153.000,00 | 143.847.000,00 | 0,00 | 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 | 1.822.747.176,00 | 36.993.258.089,00 | 15.916.189.674,64 | 1.890.816.072,11 | 17.807.005.746,75 | 19.186.252.342,25 | 48,14 |

Tabla 3: Egresos Programa Administrativo

REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
 CONSOLIDADO DE EGRESOS
 PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
 FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020

En Colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EGRESOS ACUMULADOS | EGRESOS MENSUALES | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|----------|--|-------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| | | ORDINARIO | MODIFICACIONES | | | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 2.018.427.762,00 | 31.800.000,00 | 2.050.227.762,00 | 1.118.185.861,26 | 116.643.418,14 | 1.234.829.279,40 | 815.398.482,60 | 60,23 |
| 100 | REMUNERACIONES BASICAS | 651.695.000,00 | 0,00 | 651.695.000,00 | 370.176.693,00 | 43.688.543,46 | 413.865.236,46 | 237.829.763,54 | 63,51 |
| 101 | SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | 591.695.000,00 | 0,00 | 591.695.000,00 | 354.832.156,85 | 43.382.270,62 | 398.214.427,47 | 193.480.572,53 | 67,30 |
| 105 | SUPLENCIA | 60.000.000,00 | 0,00 | 60.000.000,00 | 15.344.536,15 | 306.272,84 | 15.650.808,99 | 44.349.191,01 | 26,08 |
| 200 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 48.012.000,00 | 45.000.000,00 | 93.012.000,00 | 38.460.154,49 | 678.579,11 | 39.138.733,60 | 53.873.266,40 | 42,08 |
| 201 | TIEMPO EXTRAORDINARIO | 14.900.000,00 | 0,00 | 14.900.000,00 | 11.781.799,63 | | 11.781.799,63 | 3.118.200,37 | 79,07 |
| 202 | RECARGO DE FUNCIONES | 12.000.000,00 | 45.000.000,00 | 57.000.000,00 | 19.366.431,22 | 678.579,11 | 20.045.010,33 | 36.954.989,67 | 35,17 |
| 205 | DIETAS | 21.112.000,00 | 0,00 | 21.112.000,00 | 7.311.923,64 | | 7.311.923,64 | 13.800.076,36 | 34,63 |
| 300 | INCENTIVOS SALARIALES | 853.608.377,00 | -6.200.000,00 | 847.408.377,00 | 453.776.733,25 | 44.139.862,21 | 497.916.595,46 | 349.491.781,54 | 58,76 |
| 301 | RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS | 273.297.535,00 | 0,00 | 273.297.535,00 | 159.601.857,79 | 20.347.107,66 | 179.948.965,45 | 93.348.569,55 | 65,84 |
| 302 | RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION | 275.866.490,00 | 0,00 | 275.866.490,00 | 156.929.992,60 | 18.821.844,71 | 175.751.837,31 | 100.114.652,69 | 63,71 |
| 303 | DECIMOTERCER MES | 118.809.288,00 | 0,00 | 118.809.288,00 | 7.535.654,24 | | 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 | | 90.427.850,72 | 16.731.731,28 | 84,39 |
| 399 | OTROS INCENTIVOS SALARIALES | 72.275.482,00 | 0,00 | 72.275.482,00 | 39.281.377,90 | 4.970.909,84 | 44.252.287,74 | 28.023.194,26 | 61,23 |
| 400 | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL | 239.313.016,00 | 0,00 | 239.313.016,00 | 137.630.643,93 | 14.894.416,56 | 152.525.060,49 | 86.787.955,51 | 63,73 |
| 401 | CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S. | 131.756.908,00 | 0,00 | 131.756.908,00 | 76.011.176,53 | 8.226.438,51 | 84.237.615,04 | 47.519.292,96 | 63,93 |
| 402 | CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL | 7.121.994,00 | 0,00 | 7.121.994,00 | 4.107.964,72 | 444.531,84 | 4.552.496,56 | 2.569.497,44 | 63,92 |
| 403 | CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 22.092.170,00 | 0,00 | 22.092.170,00 | 12.323.893,69 | 1.333.595,59 | 13.657.489,28 | 8.434.680,72 | 61,82 |
| 404 | CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES | 71.219.950,00 | 0,00 | 71.219.950,00 | 41.079.644,27 | 4.445.318,78 | 45.524.963,05 | 25.694.986,95 | 63,92 |
| 405 | CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL | 7.121.994,00 | 0,00 | 7.121.994,00 | 4.107.964,72 | 444.531,84 | 4.552.496,56 | 2.569.497,44 | 63,92 |
| 500 | CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP. | 214.799.369,00 | 0,00 | 214.799.369,00 | 117.701.636,59 | 13.022.016,80 | 130.723.653,39 | 84.075.715,61 | 60,86 |
| 501 | CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S. | 74.780.948,00 | 0,00 | 74.780.948,00 | 42.823.553,16 | 4.667.584,70 | 47.491.137,86 | 27.289.810,14 | 63,51 |
| 502 | APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS | 21.365.985,00 | 0,00 | 21.365.985,00 | 12.323.893,69 | 1.333.595,59 | 13.657.489,28 | 7.708.495,72 | 63,92 |
| 503 | APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL | 42.731.969,00 | 0,00 | 42.731.969,00 | 24.647.786,44 | 2.667.191,26 | 27.314.977,70 | 15.416.991,30 | 63,92 |
| 505 | CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS | 75.920.467,00 | 0,00 | 75.920.467,00 | 37.906.403,30 | 4.353.645,25 | 42.260.048,55 | 33.660.418,45 | 55,66 |
| 9900 | REMUNERACIONES DIVERSAS | 11.000.000,00 | -7.000.000,00 | 4.000.000,00 | 440.000,00 | 220.000,00 | 660.000,00 | 3.340.000,00 | 16,50 |
| 9999 | OTRAS REMUNERACIONES | 11.000.000,00 | -7.000.000,00 | 4.000.000,00 | 440.000,00 | 220.000,00 | 660.000,00 | 3.340.000,00 | 16,50 |

**REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
CONSOLIDADO DE EGRESOS
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020**

En Colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | PRESUPUESTO | EGRESOS | | EGRESOS | EGRESOS | TOTAL | % |
|--------------|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---|
| | | ORDINARIO | MODIFICACIONES | DEFINITIVO | ACUMULADOS | MENSUALES | EFFECTIVOS | DISPONIBLE | | |
| 10000 | SERVICIOS | 1.939.437.238,00 | -437.140.782,00 | 1.502.296.456,00 | 639.500.375,06 | 134.722.647,57 | 774.223.022,63 | 433.672.121,12 | 51,54 | |
| 10100 | ALQUILERES | 82.350.000,00 | -53.350.000,00 | 29.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.449.515,77 | 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 | -40.600.000,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | |
| 10103 | ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO | 41.200.000,00 | -12.700.000,00 | 28.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.949.515,77 | 0,00 | |
| 10104 | ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10199 | OTROS ALQUILERES | 50.000,00 | -50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10200 | SERVICIOS BASICOS | 144.647.238,00 | 0,00 | 144.647.238,00 | 101.231.081,11 | 9.252.341,68 | 110.483.422,79 | 34.163.815,21 | 76,38 | |
| 10201 | SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO | 13.450.000,00 | 0,00 | 13.450.000,00 | 9.451.931,50 | 613.579,00 | 10.065.510,50 | 3.384.489,50 | 74,84 | |
| 10202 | SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO | 64.200.000,00 | 0,00 | 64.200.000,00 | 44.420.460,00 | 3.466.860,00 | 47.887.320,00 | 16.312.680,00 | 74,59 | |
| 10203 | SERVICIO DE CORREO | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | |
| 10204 | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | 60.291.238,00 | 0,00 | 60.291.238,00 | 41.289.652,19 | 5.156.673,20 | 46.446.325,39 | 13.844.912,61 | 77,04 | |
| 10299 | OTROS SERVICIOS BASICOS | 6.206.000,00 | 0,00 | 6.206.000,00 | 6.069.037,42 | 15.229,48 | 6.084.266,90 | 121.733,10 | 98,04 | |
| 10300 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 289.800.000,00 | -162.057.870,00 | 127.742.130,00 | 44.432.419,78 | 3.226.502,73 | 47.658.922,51 | 61.722.260,39 | 37,31 | |
| 10301 | INFORMACION | 7.500.000,00 | -1.500.000,00 | 6.000.000,00 | 3.033.793,70 | 11.353,90 | 3.045.147,60 | 2.802.342,10 | 50,75 | |
| 10302 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 230.000.000,00 | -153.502.870,00 | 76.497.130,00 | 39.598.378,94 | 2.219.507,96 | 41.817.886,90 | 23.539.471,60 | 54,67 | |
| 10303 | IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS | 22.480.000,00 | -7.055.000,00 | 15.425.000,00 | 627.565,44 | 749.190,00 | 1.376.755,44 | 7.012.134,56 | 8,93 | |
| 10304 | TRANSPORTE DE BIENES | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | |
| 10305 | SERVICIOS ADUANEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10306 | COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES | 3.220.000,00 | 0,00 | 3.220.000,00 | 413.495,34 | 246.089,27 | 659.584,61 | 2.560.415,39 | 20,48 | |
| 10307 | SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION | 24.600.000,00 | 0,00 | 24.600.000,00 | 759.186,36 | 361,60 | 759.547,96 | 23.807.896,74 | 3,09 | |
| 10400 | SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 847.740.000,00 | -60.835.579,00 | 786.904.421,00 | 282.726.717,62 | 97.360.676,26 | 380.087.393,88 | 202.606.569,39 | 48,30 | |
| 10401 | SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO | 19.000.000,00 | -640.000,00 | 18.360.000,00 | 10.037.023,36 | 0,00 | 10.037.023,36 | 3.304.464,00 | 54,67 | |
| 10402 | SERVICIOS JURIDICOS | 75.000.000,00 | 25.000.000,00 | 100.000.000,00 | 5.351.115,00 | 0,00 | 5.351.115,00 | 90.256.000,00 | 5,35 | |
| 10403 | SERVICIOS DE INGENIERIA | 65.000.000,00 | -65.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10404 | SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES | 134.500.000,00 | -20.171.144,00 | 114.328.856,00 | 28.470.182,36 | 32.371.888,76 | 60.842.071,12 | 50.556.999,80 | 53,22 | |
| 10405 | SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS | 12.000.000,00 | 0,00 | 12.000.000,00 | 614.143,70 | 1.481.430,00 | 2.095.573,70 | 3.813.150,00 | 17,46 | |
| 10406 | SERVICIOS GENERALES | 518.940.000,00 | -10.000,00 | 518.930.000,00 | 234.774.414,70 | 63.475.502,80 | 298.249.917,50 | 47.967.083,79 | 57,47 | |
| 10499 | OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 23.300.000,00 | -14.435,00 | 23.285.565,00 | 3.479.838,50 | 31.854,70 | 3.511.693,20 | 6.708.871,80 | 15,08 | |
| 10500 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 21.900.000,00 | -14.597.333,00 | 7.302.667,00 | 1.047.045,67 | 34.600,00 | 1.081.645,67 | 6.221.021,33 | 14,81 | |
| 10501 | TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | 2.700.000,00 | -1.000.000,00 | 1.700.000,00 | 223.145,69 | 7.900,00 | 231.045,69 | 1.468.954,31 | 13,59 | |
| 10502 | VIATICOS DENTRO DEL PAIS | 10.100.000,00 | -4.497.333,00 | 5.602.667,00 | 823.899,98 | 26.700,00 | 850.599,98 | 4.752.067,02 | 15,18 | |
| 10503 | TRANSPORTE EN EL EXTERIOR | 3.800.000,00 | -3.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10504 | VIATICOS EN EL EXTERIOR | 5.300.000,00 | -5.300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10600 | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES | 29.850.000,00 | 0,00 | 29.850.000,00 | 29.657.235,00 | 0,00 | 29.657.235,00 | 192.765,00 | 99,35 | |
| 10601 | SEGUROS | 29.850.000,00 | 0,00 | 29.850.000,00 | 29.657.235,00 | 0,00 | 29.657.235,00 | 192.765,00 | 99,35 | |
| 10700 | CAPACITACION Y PROTOCOLO | 138.550.000,00 | -110.600.000,00 | 27.950.000,00 | 6.726.356,53 | 1.069.570,11 | 7.795.926,64 | 11.845.882,12 | 27,89 | |
| 10701 | ACTIVIDADES DE CAPACITACION | 92.800.000,00 | -80.600.000,00 | 12.200.000,00 | 4.710.718,53 | 1.069.570,11 | 5.780.288,64 | 5.822.703,12 | 47,38 | |
| 10702 | ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | 45.200.000,00 | -30.000.000,00 | 15.200.000,00 | 2.015.638,00 | 0,00 | 2.015.638,00 | 5.473.179,00 | 13,26 | |
| 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 | -35.700.000,00 | 313.100.000,00 | 153.672.372,02 | 23.774.256,79 | 177.446.628,81 | 84.682.139,24 | 56,67 | |
| 10801 | MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES | 226.400.000,00 | 0,00 | 226.400.000,00 | 141.575.961,62 | 16.787.260,94 | 158.363.222,56 | 27.293.915,17 | 69,95 | |
| 10802 | MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
CONSOLIDADO DE EGRESOS
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020

En Colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EGRESOS ACUMULADOS | EGRESOS MENSUALES | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | | ORDINARIO | MODIFICACIONES | | | | | | |
| 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 | -22.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10805 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES | 21.000.000,00 | -8.000.000,00 | 13.000.000,00 | 3.025.017,41 | 26.000,00 | 3.051.017,41 | 9.948.982,59 | 23,47 |
| 10806 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION | 1.300.000,00 | -300.000,00 | 1.000.000,00 | 192.901,17 | 0,00 | 192.901,17 | 807.098,83 | 19,29 |
| 10807 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | 38.200.000,00 | -150.000,00 | 38.050.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 37.650.000,00 | 1,05 |
| 10808 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS | 39.100.000,00 | -5.050.000,00 | 34.050.000,00 | 8.234.807,29 | 6.960.995,85 | 15.195.803,14 | 8.625.827,18 | 44,63 |
| 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 | 19.787.720,83 | 4.700,00 | 19.792.420,83 | 13.807.579,17 | 58,91 |
| 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 | 284.220,00 | 4.700,00 | 288.920,00 | 9.211.080,00 | 3,04 |
| 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 |
| 19911 | INTERESES MORATORIOS Y MULTAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19999 | OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 7.700,00 | | 7.700,00 | 192.300,00 | 3,85 |
| 20000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 122.085.000,00 | -16.782.450,00 | 105.302.550,00 | 32.532.411,50 | 1.376.043,65 | 33.908.455,15 | 63.629.306,86 | 32,20 |
| 20100 | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS | 54.860.000,00 | -3.980.000,00 | 50.880.000,00 | 24.694.395,74 | 0,00 | 24.694.395,74 | 25.625.587,52 | 48,53 |
| 20101 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 13.040.000,00 | -4.280.000,00 | 8.760.000,00 | 1.633.601,00 | 0,00 | 1.633.601,00 | 7.126.399,00 | 18,65 |
| 20102 | PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES | 300.000,00 | 500.000,00 | 800.000,00 | 481.111,90 | 0,00 | 481.111,90 | 318.888,10 | 60,14 |
| 20104 | TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | 40.520.000,00 | -200.000,00 | 40.320.000,00 | 22.579.682,84 | 0,00 | 22.579.682,84 | 17.180.300,42 | 56,00 |
| 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 | -1.570.000,00 | 4.125.000,00 | 356.505,93 | 0,00 | 356.505,93 | 3.768.494,07 | 8,64 |
| 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 | -1.570.000,00 | 3.575.000,00 | 356.505,93 | 0,00 | 356.505,93 | 3.218.494,07 | 9,97 |
| 20300 | MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO | 27.000.000,00 | -7.500.000,00 | 19.500.000,00 | 264.100,00 | 53.110,00 | 317.210,00 | 19.182.790,00 | 1,63 |
| 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 | -7.500.000,00 | 11.000.000,00 | 171.000,00 | 53.110,00 | 224.110,00 | 10.775.890,00 | 2,04 |
| 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 | 1.003.736,01 | 259.713,15 | 1.263.449,16 | 2.816.550,84 | 30,97 |
| 20401 | HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS | 840.000,00 | 240.000,00 | 1.080.000,00 | 67.600,00 | | 67.600,00 | 1.012.400,00 | 6,26 |

**REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
CONSOLIDADO DE EGRESOS
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones**

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EGRESOS ACUMULADOS | EGRESOS MENSUALES | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|----------------------|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| | | ORDINARIO | MODIFICACIONES | | | | | | |
| 20402 | REPUESTOS Y ACCESORIOS | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 936.136,01 | 259.713,15 | 1.195.849,16 | 1.804.150,84 | 39,86 |
| 29900 | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 30.690.000,00 | -3.972.450,00 | 26.717.550,00 | 6.213.673,82 | 1.063.220,50 | 7.276.894,32 | 12.235.884,43 | 27,24 |
| 29901 | UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO | 3.395.000,00 | -225.000,00 | 3.170.000,00 | 771.936,33 | 181.312,00 | 953.248,33 | 2.216.751,67 | 30,07 |
| 29902 | UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION | 0,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 509.988,22 | | 509.988,22 | 390.011,78 | 56,67 |
| 29903 | PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS | 8.890.000,00 | -767.450,00 | 8.122.550,00 | 1.082.752,14 | 0,00 | 1.082.752,14 | 7.039.797,86 | 13,33 |
| 29904 | TEXTILES Y VESTUARIO | 3.375.000,00 | -3.375.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29905 | UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA | 13.000.000,00 | 0,00 | 13.000.000,00 | 3.844.563,59 | 881.908,50 | 4.726.472,09 | 1.068.756,66 | 36,36 |
| 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 | -505.000,00 | 895.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 895.000,00 | 0,00 |
| 50000 | BIENES DURADEROS | 298.236.000,00 | -97.218.485,00 | 201.017.515,00 | 75.614.966,47 | 6.399.839,98 | 82.014.806,45 | 100.659.848,23 | 40,80 |
| 50100 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 104.736.000,00 | -41.718.485,00 | 63.017.515,00 | 53.617.726,57 | 36.000,00 | 53.653.726,57 | 9.485.203,46 | 85,14 |
| 50101 | MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50102 | EQUIPO DE TRANSPORTE | 40.000.000,00 | -40.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50103 | EQUIPO DE COMUNICACION | 10.000.000,00 | -8.000.000,00 | 2.000.000,00 | 127.803,00 | 36.000,00 | 163.803,00 | 1.836.197,00 | 8,19 |
| 50104 | EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | 10.000.000,00 | -10.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50105 | EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO | 44.736.000,00 | 16.281.515,00 | 61.017.515,00 | 53.489.923,57 | 0,00 | 53.489.923,57 | 7.649.006,46 | 87,66 |
| 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 | 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 |
| 50300 | BIENES PREEXISTENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50301 | TERRENOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50302 | EDIFICIOS PREEXISTENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 59900 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 173.500.000,00 | -55.500.000,00 | 118.000.000,00 | 21.997.239,90 | 6.363.839,98 | 28.361.079,88 | 71.174.644,77 | 24,03 |
| 59902 | PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION | 2.500.000,00 | -2.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 59903 | BIENES INTANGIBLES | 171.000.000,00 | -53.000.000,00 | 118.000.000,00 | 21.997.239,90 | 6.363.839,98 | 28.361.079,88 | 71.174.644,77 | 24,03 |
| 59999 | OTROS BIENES DURADEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 139.400.000,00 | -18.500.000,00 | 120.900.000,00 | 63.907.918,26 | 3.521.693,43 | 67.429.611,69 | 53.470.388,31 | 55,77 |
| 60200 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 33.000.000,00 | 0,00 | 33.000.000,00 | 10.382.260,40 | 744.962,48 | 11.127.222,88 | 21.872.777,12 | 33,72 |
| 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 |
| 60202 | BECAS A TERCERAS PERSONAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60203 | AYUDAS A FUNCIONARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60299 | OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS | 30.000.000,00 | 0,00 | 30.000.000,00 | 10.063.923,40 | 744.962,48 | 10.808.885,88 | 19.191.114,12 | 36,03 |
| 60300 | PRESTACIONES | 40.000.000,00 | -14.700.000,00 | 25.300.000,00 | 20.681.169,07 | 2.776.730,95 | 23.457.900,02 | 1.842.099,98 | 92,72 |
| 60301 | PRESTACIONES LEGALES | 40.000.000,00 | -14.700.000,00 | 25.300.000,00 | 20.681.169,07 | 2.776.730,95 | 23.457.900,02 | 1.842.099,98 | 92,72 |
| 60600 | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 40.000.000,00 | -10.000.000,00 | 30.000.000,00 | 2.880.000,00 | 0,00 | 2.880.000,00 | 27.120.000,00 | 9,60 |
| 60601 | INDEMINIZACIONES | 40.000.000,00 | -10.000.000,00 | 30.000.000,00 | 2.880.000,00 | 0,00 | 2.880.000,00 | 27.120.000,00 | 9,60 |
| 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 |
| 90202 | SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | | 4.581.850.000,00 | -566.994.717,00 | 4.014.855.283,00 | 1.929.741.532,55 | 262.663.642,77 | 2.192.405.175,32 | 1.501.941.147,12 | 54,61 |

Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo

CONSOLIDADO DE EGRESOS
PERIODO 2020
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | PRESUPUESTO | | EGRESOS | | EGRESOS | | TOTAL DISPONIBLE | % |
|--------------|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|------------------|---|
| | | ORDINARIO | MODIFICACIONES | DEFINITIVO | ACUMULADOS | MENSUALES | EFFECTIVOS | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 1.730.949.253,00 | -19.725.000,00 | 1.711.224.253,00 | 1.058.673.280,58 | 116.181.710,46 | 1.174.854.991,04 | 536.369.261,96 | 68,66 | | |
| 100 | REMUNERACIONES BASICAS | 531.199.447,00 | 0,00 | 531.199.447,00 | 348.738.515,67 | 44.131.832,87 | 392.870.348,54 | 138.329.098,46 | 73,96 | | |
| 101 | SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | 531.199.447,00 | 0,00 | 531.199.447,00 | 348.738.515,67 | 44.131.832,87 | 392.870.348,54 | 138.329.098,46 | 73,96 | | |
| 300 | INCENTIVOS SALARIALES | 788.114.941,00 | -3.500.000,00 | 784.614.941,00 | 447.911.944,60 | 43.706.260,33 | 491.618.204,93 | 292.996.736,07 | 62,66 | | |
| 301 | RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS | 225.979.530,00 | 0,00 | 225.979.530,00 | 133.528.259,24 | 16.706.157,19 | 150.234.416,43 | 75.745.113,57 | 66,48 | | |
| 302 | RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION | 284.293.752,00 | 0,00 | 284.293.752,00 | 171.399.142,83 | 21.147.933,42 | 192.547.076,25 | 91.746.675,75 | 67,73 | | |
| 303 | DECIMOTERCER MES | 101.485.722,00 | 0,00 | 101.485.722,00 | 7.307.041,04 | | 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 | | 87.684.492,20 | 8.367.919,80 | 91,29 | | |
| 399 | OTROS INCENTIVOS SALARIALES | 76.803.525,00 | 0,00 | 76.803.525,00 | 47.993.009,29 | 5.852.169,72 | 53.845.179,01 | 22.958.345,99 | 70,11 | | |
| 400 | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL | 203.986.302,00 | 0,00 | 203.986.302,00 | 137.294.627,99 | 15.021.844,37 | 152.316.472,36 | 51.669.829,64 | 74,67 | | |
| 401 | CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S. | 112.649.151,00 | 0,00 | 112.649.151,00 | 75.819.421,43 | 8.295.645,53 | 84.115.066,96 | 28.534.084,04 | 74,67 | | |
| 402 | CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL | 6.089.144,00 | 0,00 | 6.089.144,00 | 4.098.347,00 | 448.413,21 | 4.546.760,21 | 1.542.383,79 | 74,67 | | |
| 403 | CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 18.267.431,00 | 0,00 | 18.267.431,00 | 12.295.041,62 | 1.345.239,72 | 13.640.281,34 | 4.627.149,66 | 74,67 | | |
| 404 | CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES | 60.891.432,00 | 0,00 | 60.891.432,00 | 40.983.470,94 | 4.484.132,70 | 45.467.603,64 | 15.423.828,36 | 74,67 | | |
| 405 | CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL | 6.089.144,00 | 0,00 | 6.089.144,00 | 4.098.347,00 | 448.413,21 | 4.546.760,21 | 1.542.383,79 | 74,67 | | |
| 500 | CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP. | 183.648.563,00 | 0,00 | 183.648.563,00 | 120.309.062,32 | 13.066.772,89 | 133.375.835,21 | 50.272.727,79 | 72,63 | | |
| 501 | CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S. | 63.936.005,00 | 0,00 | 63.936.005,00 | 42.728.925,70 | 4.708.339,30 | 47.437.265,00 | 16.498.740,00 | 74,19 | | |
| 502 | APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS | 18.267.431,00 | 0,00 | 18.267.431,00 | 12.295.041,62 | 1.345.239,72 | 13.640.281,34 | 4.627.149,66 | 74,67 | | |
| 503 | APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL | 36.534.859,00 | 0,00 | 36.534.859,00 | 24.590.083,05 | 2.690.479,67 | 27.280.562,72 | 9.254.296,28 | 74,67 | | |
| 505 | CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS | 64.910.268,00 | 0,00 | 64.910.268,00 | 40.695.011,95 | 4.322.714,20 | 45.017.726,15 | 19.892.541,85 | 69,35 | | |
| 9900 | REMUNERACIONES DIVERSAS | 24.000.000,00 | -16.225.000,00 | 7.775.000,00 | 4.419.130,00 | 255.000,00 | 4.674.130,00 | 3.100.870,00 | 60,12 | | |
| 9999 | OTRAS REMUNERACIONES | 24.000.000,00 | -16.225.000,00 | 7.775.000,00 | 4.419.130,00 | 255.000,00 | 4.674.130,00 | 3.100.870,00 | 60,12 | | |
| 10000 | SERVICIOS | 1.351.329.500,00 | -468.640.341,00 | 882.689.159,00 | 190.629.870,41 | 9.575.718,88 | 200.205.589,29 | 682.483.569,71 | 22,68 | | |
| 10199 | OTROS ALQUILERES | | | | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| 10200 | SERVICIOS BASICOS | 1.250.000,00 | -20.000,00 | 1.230.000,00 | 352.697,60 | 172.121,61 | 524.819,21 | 705.180,79 | 42,67 | | |
| 10203 | SERVICIO DE CORREO | 1.200.000,00 | 0,00 | 1.200.000,00 | 352.697,60 | 172.121,61 | 524.819,21 | 675.180,79 | 43,73 | | |
| 10299 | OTROS SERVICIOS BASICOS | 50.000,00 | -20.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | | |
| 10300 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 603.710.000,00 | -80.000,00 | 603.630.000,00 | 149.263.026,49 | 7.445.097,17 | 156.708.123,66 | 446.921.876,34 | 25,96 | | |
| 10301 | INFORMACION | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 1.220.776,50 | 0,00 | 1.220.776,50 | 1.779.223,50 | 40,69 | | |
| 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 | -80.000,00 | 120.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120.000,00 | 0,00 | | |
| 10306 | COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES | 600.160.000,00 | 0,00 | 600.160.000,00 | 148.042.249,99 | 7.445.097,17 | 155.487.347,16 | 444.672.652,84 | 25,91 | | |
| 10400 | SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 525.490.000,00 | -370.919.104,00 | 154.570.896,00 | 19.834.086,76 | 1.958.500,10 | 21.792.586,86 | 132.778.309,14 | 14,10 | | |
| 10402 | SERVICIOS JURIDICOS | 265.000.000,00 | -150.000.000,00 | 115.000.000,00 | 1.745.850,00 | 453.130,00 | 2.198.980,00 | 112.801.020,00 | 1,91 | | |

CONSOLIDADO DE EGRESOS
PERIODO 2020
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 30/09/2020
En Colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EGRESOS ACUMULADOS | EGRESOS MENSUALES | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|----------------------|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | | ORDINARIO | MODIFICACIONES | | | | | | |
| 10403 | SERVICIOS DE INGENIERIA | 116.000.000,00 | -111.000.000,00 | 5.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000.000,00 | 0,00 |
| 10404 | SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES | 130.000.000,00 | -103.489.104,00 | 26.510.896,00 | 10.074.536,76 | 1.505.370,10 | 11.579.906,86 | 14.930.989,14 | 43,68 |
| 10405 | SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS | 8.000.000,00 | 0,00 | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 | 0,00 | 8.000.000,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10406 | SERVICIOS GENERALES | 90.000,00 | -30.000,00 | 60.000,00 | 13.700,00 | 0,00 | 13.700,00 | 46.300,00 | 22,83 |
| 10499 | OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 6.400.000,00 | -6.400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10500 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 38.250.000,00 | -22.659.995,00 | 15.590.005,00 | 2.940.961,00 | 0,00 | 2.940.961,00 | 12.649.044,00 | 18,86 |
| 10501 | TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | 1.750.000,00 | -1.159.998,00 | 590.002,00 | 120.461,00 | 0,00 | 120.461,00 | 469.541,00 | 20,42 |
| 10502 | VIATICOS DENTRO DEL PAIS | 36.500.000,00 | -21.499.997,00 | 15.000.003,00 | 2.820.500,00 | 0,00 | 2.820.500,00 | 12.179.503,00 | 18,80 |
| 10700 | CAPACITACION Y PROTOCOLO | 182.629.500,00 | -74.961.242,00 | 107.668.258,00 | 18.239.098,56 | 0,00 | 18.239.098,56 | 89.429.159,44 | 16,94 |
| 10701 | ACTIVIDADES DE CAPACITACION | 180.629.500,00 | -74.961.242,00 | 105.668.258,00 | 18.239.098,56 | 0,00 | 18.239.098,56 | 87.429.159,44 | 17,26 |
| 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 |
| 20000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 4.685.000,00 | -319.000,00 | 4.366.000,00 | 19.888,00 | 0,00 | 19.888,00 | 4.346.112,00 | 0,46 |
| 20100 | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS | 3.900.000,00 | -3.250.000,00 | 650.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650.000,00 | 0,00 |
| 20101 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 3.900.000,00 | -3.250.000,00 | 650.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650.000,00 | 0,00 |
| 20200 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 385.000,00 | -385.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20203 | ALIMENTOS Y BEBIDAS | 385.000,00 | -385.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20400 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 130.000,00 | -71.000,00 | 59.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.000,00 | 0,00 |
| 20401 | HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS | 70.000,00 | -33.000,00 | 37.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.000,00 | 0,00 |
| 20402 | REPUESTOS Y ACCESORIOS | 60.000,00 | -38.000,00 | 22.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.000,00 | 0,00 |
| 29900 | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 270.000,00 | 3.387.000,00 | 3.657.000,00 | 19.888,00 | 0,00 | 19.888,00 | 3.637.112,00 | 0,54 |
| 29901 | UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO | 155.000,00 | -63.000,00 | 92.000,00 | 19.888,00 | 0,00 | 19.888,00 | 72.112,00 | 21,62 |
| 29903 | PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS | 75.000,00 | 3.460.000,00 | 3.535.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.535.000,00 | 0,00 |
| 29999 | OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS | 40.000,00 | -10.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| 40000 | ACTIVOS FINANCIEROS | 26.635.284.868,00 | 2.186.972.357,00 | 28.822.257.225,00 | 12.394.877.911,00 | 1.502.395.000,00 | 13.897.272.911,00 | 14.924.984.314,00 | 48,22 |
| 40100 | PRESTAMOS | 26.635.284.868,00 | 2.186.972.357,00 | 28.822.257.225,00 | 12.394.877.911,00 | 1.502.395.000,00 | 13.897.272.911,00 | 14.924.984.314,00 | 48,22 |
| 40107 | PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 26.635.284.868,00 | 2.186.972.357,00 | 28.822.257.225,00 | 12.394.877.911,00 | 1.502.395.000,00 | 13.897.272.911,00 | 14.924.984.314,00 | 48,22 |
| 50000 | BIENES DURADEROS | 2.000.000,00 | -1.800.000,00 | 200.000,00 | 189.999,33 | 0,00 | 189.999,33 | 10.000,67 | 95,00 |
| 59900 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 2.000.000,00 | -1.800.000,00 | 200.000,00 | 189.999,33 | 0,00 | 189.999,33 | 10.000,67 | 95,00 |
| 59903 | BIENES INTANGIBLES | 2.000.000,00 | -1.800.000,00 | 200.000,00 | 189.999,33 | 0,00 | 189.999,33 | 10.000,67 | 95,00 |
| 60000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 746.827.823,00 | 616.377.461,00 | 1.363.205.284,00 | 342.057.192,77 | 0,00 | 342.057.192,77 | 1.021.148.091,23 | 25,09 |
| 60100 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO | 285.590.727,00 | 591.030.833,00 | 876.621.560,00 | 216.651.383,68 | 0,00 | 216.651.383,68 | 659.970.176,32 | 24,71 |
| 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 FINAN. | 276.742.258,00 | 347.508.971,00 | 624.251.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 624.251.229,00 | 0,00 |
| 60400 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO | 461.237.096,00 | 25.346.628,00 | 486.583.724,00 | 125.405.809,09 | 0,00 | 125.405.809,09 | 361.177.914,91 | 25,77 |
| 60403 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS | 461.237.096,00 | 25.346.628,00 | 486.583.724,00 | 125.405.809,09 | 0,00 | 125.405.809,09 | 361.177.914,91 | 25,77 |
| 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 | 2.389.741.893,00 | 32.978.402.806,00 | 13.986.448.142,09 | 1.628.152.429,34 | 15.614.600.571,43 | 17.363.802.234,57 | 47,35 |

Tabla 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS
INGRESOS Y GASTOS
 En Colones
 del 01/01/2020 al 30./09/2020

| INGRESOS | PRESUPUESTO AJUSTADO | INGRESOS EFECTIVOS | % EJECUCION | DIFERENCIA |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | | | |
| Alquileres | 56.113.766,00 | 37.760.178,35 | 67,29 | 18.353.587,65 |
| Intereses títulos valores | 217.521.121,00 | 209.454.582,26 | 96,29 | 8.066.538,74 |
| Intereses sobre préstamos | 7.127.112.483,00 | 5.585.214.582,22 | 78,37 | 1.541.897.900,78 |
| Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado | 41.177.584,00 | 38.377.584,39 | 93,20 | 2.799.999,61 |
| Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales | 23.500.000,00 | 31.501.911,78 | 78,37 | -8.001.911,78 |
| Ingresos varios no especificados | 0,00 | 11.679.904,47 | 0,00 | -11.679.904,47 |
| Transferencias de Capital Gobierno Central | 8.500.000,00 | 8.500.000,00 | 100,00 | 0,00 |
| Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras | 6.993.522.971,00 | 6.993.522.970,80 | 100,00 | 0,20 |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | |
| Venta de terrenos: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recuperación de préstamos al sector privado | 10.588.821.623,00 | 8.489.434.108,42 | 80,17 | 2.099.387.514,58 |
| FINANCIAMIENTO | | | | |
| Superávit libre | 7.048.201.321,00 | 7.048.201.321,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit específico | 532.137.036,00 | 532.137.036,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 32.636.607.905,00 | 28.985.784.179,69 | 88,81 | 3.650.823.725,31 |

| PARTIDAS | PRESUPUESTO AJUSTADO | EGRESOS EFECTIVOS | % Ejecución Egresos Efectivos | COMPROMISOS |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Remuneraciones: | 3.761.452.015,00 | 2.409.684.270,44 | 64,06 | 0,00 |
| Servicios | 2.384.825.615,00 | 974.427.423,92 | 40,86 | 373.179.136,83 |
| Materiales y Suministros | 109.668.550,00 | 33.928.343,15 | 30,94 | 7.764.787,99 |
| Activos Financieros | 24.592.416.217,00 | 13.893.877.911,00 | 56,50 | 7.980.787.240,30 |
| Bienes Duraderos | 201.217.515,00 | 82.204.805,78 | 40,85 | 18.342.860,32 |
| Transferencias corrientes | 1.443.180.993,00 | 404.281.460,78 | 28,01 | 0,00 |
| Cuentas Especiales | 143.847.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL EGRESOS | 32.636.607.905,00 | 17.798.404.215,07 | 54,54 | 8.380.074.025,44 |

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

11.187.379.964,62

Tabla 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

Del 01/01/2020 AL 30/09/2020

| INGRESOS | PRESUPUESTO AJUSTADO | INGRESOS EFECTIVOS | % EJECUCION | DIFERENCIA |
|--|-------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | | | |
| Intereses títulos valores | 18.000.000,00 | 12.847.555,55 | 71,38 | 5.152.444,45 |
| Intereses sobre préstamos al sector privado | 35.933.679,00 | 28.160.240,28 | 78,37 | 7.773.438,72 |
| Comisiones sobre préstamos al Sector privado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales | 316.068,00 | 237.641,37 | 75,19 | 78.426,63 |
| Ingresos varios no especificados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | |
| Recuperación de préstamos al sector privado | 77.642.976,00 | 67.763.632,53 | 87,28 | 9.879.343,47 |
| FINANCIAMIENTO: | | | | |
| Superávit Específico | 686.517.679,00 | 686.517.679,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 818.410.402,00 | 795.526.748,73 | 97,20 | 22.883.653,27 |

| PARTIDAS | PRESUPUESTO AJUSTADO | EGRESOS EFECTIVOS | % Ejecución Egresos Efectivos | COMPROMISOS |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------|
| Servicios | 60.000,00 | 160,00 | 0,27 | 0 |
| Activos Financieros | 818.350.402,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| TOTAL EGRESOS | 818.410.402,00 | 160,00 | 0,00 | 0 |

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

795.526.588,73

Tabla 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
Del 01/01/2020 AL 30/09/2020

| INGRESOS | PRESUPUESTO AJUSTADO | INGRESOS EFECTIVOS | % EJECUCION | DIFERENCIA |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------|----------------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | | | |
| Intereses títulos valores | 44.138.000,00 | 38.945.488,89 | 88,24 | 5.192.511,11 |
| Intereses sobre préstamos al sector privado | 50.099.156,00 | 45.831.643,49 | 91,48 | 4.267.512,51 |
| Comisiones sobre préstamos al sector privado | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! | 0,00 |
| 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: | | | | 0,00 |
| Recuperación de préstamos al sector privado | 556.628.144,00 | 520.126.390,94 | 93,44 | 36.501.753,06 |
| FINANCIAMIENTO: | | | | 0,00 |
| Superávit Especifico | 1.676.387.980,00 | 1.676.387.980,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 2.327.253.361,00 | 2.282.767.858,75 | 98,09 | 44.485.502,25 |

| PARTIDAS | PRESUPUESTO AJUSTADO | EGRESOS EFECTIVOS | % Ejecución Egresos Efectivos | COMPROMISOS |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------|
| Servicios | 50.000,00 | 788,00 | 1,58 | 0,00 |
| Materiales y Suministros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Activos Financieros | 2.200.554.185,00 | 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 | 2.327.253.361,00 | 5.206.131,68 | 0,22 | 0,00 |

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

2.277.561.727,07

Tabla 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
Del 01/01/2020 AL 30/09/2020

| INGRESOS | PRESUPUESTO AJUSTADO | INGRESOS EFECTIVOS | % EJECUCION | DIFERENCIA |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------|----------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | | | |
| Intereses títulos valores | 4.970.825,00 | 3.516.173,79 | 70,74 | 1.454.651,21 |
| Intereses sobre préstamos al sector privado | 193.238.606,00 | 127.660.786,94 | 66,06 | 65.577.819,06 |
| Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales | 2.359.596,00 | 3.548.430,45 | 150,38 | -1.188.834,45 |
| Ingresos varios no especificados | 0,00 | 524.322,13 | 0,00 | -524.322,13 |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | |
| Recuperación de préstamos al sector privado | 706.717.772,00 | 621.608.938,94 | 87,96 | 85.108.833,06 |
| FINANCIAMIENTO: | | | | 0,00 |
| Superávit Específicos | 303.699.622,00 | 303.699.622,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 1.210.986.421,00 | 1.060.558.274,25 | 87,58 | 150.428.146,75 |

| PARTIDAS | PRESUPUESTO AJUSTADO | EGRESOS EFECTIVOS | % Ejecución Egresos Efectivos | COMPROMISOS |
|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------|
| Servicios | 50.000,00 | 240,00 | 0,48 | 0,00 |
| Activos Financieros | 1.210.936.421,00 | 3.395.000,00 | 0,28 | 10.544.806,02 |
| TOTAL EGRESOS | 1.210.986.421,00 | 3.395.240,00 | 0,28 | 10.544.806,02 |

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivo menos egresos efectivo

1.057.163.034,25

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

0

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 i 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 III TRIMESTRE 2020

| Departamentos | PRODUCTO | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA | AVANCE III TRIMESTRE 2020 | % DE AVANCE III TRIMESTRE 2020 | Grado de cumplimiento por categoría* | | | PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES) | PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES) | % DE EJECUCION | Grado de cumplimiento por categoría* del presupuesto | | |
|---|---|--|--|--|--------------------------------|--------------------------------------|----------|----------|----------------------------------|--------------------------------|----------------|--|----------|----------|
| Asesoría Jurídica | Asesorar oportunamente en materia jurídica a la Dirección Ejecutiva y en general a la administración Activa. | 100% de designaciones resueltas | Número de nombramientos y designaciones realizadas/total de solicitudes recibidas | | 73% | x | | | 190.400.991,00 | 86.707.792,41 | 45,54 | | | x |
| | | 100% de revisión y aprobación interna de contratos administrativos | Cantidad de revisión y aprobaciones realizadas/total recibidas | No se contó con información a tiempo par el informe del presente indicador. | | | | | | | | | | |
| | | 100% de consultas atendidas | Consultas atendidas/consultas recibidas | 221/2940 = 73 | | | | | | | | | | |
| | | 100% de atención de procesos judiciales y extrajudiciales | Cantidad de procesos judiciales y extrajudiciales atendidos/cantidad de procesos recibidos | No se contó con información a tiempo par el informe del presente indicador. | | | | | | | | | | |
| PLANIFICACION | Modelo viable de gestión institucional que incluya planificación, riesgos, presupuesto y control interno | Entrega del modelo de gestión a la Dirección Ejecutiva | NA | Al tercer trimestre se está avanzando en una propuesta de seguimiento integral que fortalece los procesos de planificación, presupuesto, autoevaluación y SEVRI, se trabaja en la aplicación de las herramientas técnicas diseñadas para la mejora de la planificación y manejo de riesgos, y se elabora una nueva aplicación de autoevaluación institucional para que sea el reflejo del año de evaluación del control interno institucional. | 75% | x | | | 113.806.952,00 | 76.997.036,66 | 68% | | | 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 va trabajar con la información disponible que el departamento ha recopilado anteriormente, con la finalidad de hacer un ejercicio evaluativo exploratorio de los servicios en las áreas sustantiva. | 60% | | x | | 47.678.730,00 | 32.082.098,61 | 67% | | | x |
| | Facilitar la integración de 4 departamentos al modelo de gestión de planificación, riesgos, presupuesto y control interno | Cuatro procesos de mejora organizacional en dos áreas sustantivas y dos administrativas. | Número de departamentos mejorados/Número de departamentos planificados | Se ha presentado una propuesta de atención de procesos prioritarios en cinco departamentos, que sean relevantes de atender por el riesgo asociado a ellos. | 75% | x | | | 28.314.238,00 | 19.249.259,17 | 68% | | | x |
| TOTALES DE DEPARTAMENTOS CON METAS | | | | | | 6 | 5 | 0 | 3.247.189.299,00 | 1.775.855.612,92 | 54,69 | 0 | 7 | 4 |

*** Categorización**

| Parametros de cumplimiento | Rango |
|------------------------------|----------------|
| Avance según lo Esperado | Del 75% a más |
| Avance parcial a lo esperado | Del 50% al 74% |
| Avance Crítico | De 0 al 49% |

| | | | | | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|--|--|--|
| Junta Directiva | 26.152.000,00 | 7.589.523,64 | 29,02 | | | |
| Dirección Ejecutiva | 308.375.833,00 | 120.973.113,68 | 39,23 | | | |
| Auditoría Interna | 373.959.751,00 | 255.939.510,98 | 68,44 | | | |
| Secretaría de Actas | 60.733.400,00 | 32.047.413,77 | 52,77 | | | |
| Total Prog. Admón | 4.016.410.283,00 | 2.192.405.174,99 | 54,586 | | | |

Tabla 10: Avance metas Programa Cooperativo

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA III TRIMESTRE 2020

PROGRAMA COOPERATIVO

| PRODUCTO | | META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA | AVANCE III TRIMESTRE 2020 | % ALCANZADO III TRIMESTRE 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 n e r y a t f i o v e n t o | P r o m o c i o n | 2.176 | Personas informadas y formadas | Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha 1 + Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha + Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha + n = Cantidad de personas atendidas en 2019 + 1 | 567 | 27% | | | x | 155.325.111,00 | 110.039.935,50 | 70,84 | | | x |
| | | 25 | Número de cooperativas formalizadas | Nuevo organismo cooperativo formalizado + nuevo organismo formalizado + nuevo ... + n | 20 | 80% | x | | | 154.780.112,00 | 121.429.935,50 | 78,45 | 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 | 4 actividades realizadas y 4 en proceso de las 8 actividades programadas | 58% | | x | | 107.480.326,00 | 58.168.837,00 | 54,12 | | | x |
| | | 20% | Porcentaje de cumplimiento del programa multicomponente de capacitación (20%) | Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas | 1 actividad realizada, 2 en proceso y 2 suspendidas de las 5 actividades programadas | 24% | | | x | 66.580.424,00 | 44.968.002,00 | 67,54 | | | x |
| | | 10% | Porcentaje de cumplimiento de cooperativistas participantes en temas diversos con población vulnerable (10%) | Total de cooperativistas participantes/ total de cooperativistas programado | 2 actividades realizadas, 3 en proceso de las 5 actividades programadas | 50% | | x | | 65.315.924,00 | 46.803.273,00 | 71,66 | | | x |
| | | 20% | Porcentaje de cumplimiento en la realización de las actividades (20%) | Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas | 1 actividad realizada, 1 en proceso y 2 suspendidas de las 4 actividades programadas | 40% | | | x | 73.921.926,00 | 32.953.501,00 | 44,58 | | | |
| | A s t é c n i c a | 50 Cooperativas | 90% de las cooperativas que solicitan atención se atienden durante el año | Solicitudes atendidas/ Solicitudes recibidas | 46 | 92% | x | | | 81.104.916,00 | 42.743.988,55 | 52,70 | | | 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 | 19 | 76% | x | | | 52.547.627,00 | 34.554.081,67 | 65,76 | | | x |
| | | 15 Cooperativas | Un 30% de las cooperativas atendidas se ubicarán en la Región Huetar Caribe, Brunca y Chorotega. | Nº de coopeativas atendidas en la Región Huetar Caribe Brunca y Chorotega. / Nº de cooperativas atendidas. | 12 | 80% | x | | | 60.094.020,00 | 34.554.081,67 | 57,50 | | | x |
| | | 4 Cooperativas | 15 % de las cooperativas atendidas gestionando procesos de innovación y/o diversificación 4 cooperativas | Nº de cooperativas gestionando procesos de innovación/ o diversificación/ Total de cooperativas atendidas | 3 | 75% | x | | | 60.094.020,00 | 34.554.081,67 | 57,50 | | | x |
| | | 3 flujos | 3 flujos comerciales cooperativos identificados, según clasificación de cooperativas Ley 4179. | Nº de flujos comerciales identificados/ Total de flujos comerciales programados | 3 | 100% | x | | | 60.096.019,00 | 34.554.081,67 | 57,50 | | | x |
| | | 1 encadenamiento | Un encadenamiento operando. | Cantidad de encadenamientos operando | 1 | 100% | x | | | 60.098.022,00 | 34.554.081,67 | 57,50 | | | x |

AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA III TRIMESTRE 2020

PROGRAMA COOPERATIVO

| PRODUCTO | META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA | AVANCE III TRIMESTRE 2020 | % ALCANZADO III TRIMESTRE 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 ó n y f o r m e n t o C o 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 | 53.547.857,00 | 35.116.749,51 | 65,58 | | 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... | 10 | 100% | X | | | 34.615.237,00 | 23.411.166,34 | 67,63 | | 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 | 80% | X | | | 34.565.237,00 | 23.411.166,34 | 67,73 | | X | | |
| | | 40 estudios de Disolución 30 Liquidaciones (70) | Cantidad de organismos cooperativos con Estudio técnico que recomienda la disolución (40) y cooperativas liquidadas en el 2020 (30). | Número de estudios técnicos de disolución realizados + Número de cooperativas liquidadas + n... | 45 y 13 | 78% | X | | | 123.347.856,00 | 35.116.749,51 | 28,47 | | | 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 | 34 | 242% | X | | | 71.130.474,00 | 46.822.332,68 | 65,83 | | X | | |
| | | Documento | Propuesta de legalización de libros digital para libros contables y de actas, para organismos cooperativos. | NA | 1 | 95% | X | | | 35.565.237,00 | 23.411.166,34 | 65,83 | | 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 | 1311 | 75% | X | | | 69.730.474,00 | 46.822.332,65 | 67,15 | | X | | |
| F i n a e n 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% | | | X | 1.400.240.195,00 | 0,00 | 0% | | | X | | |
| | | Porcentaje de colocación del presupuesto en préstamos. | Cartera colocada / Presupuesto para préstamos | 20.364.356.141,00 | 70,65% | | X | | 28.822.257.225,00 | 14.439.313.486,68 | 50,10% | | X | | | |
| | | | | | | 13 | 3 | 5 | | 31.642.438.239,00 | 0,00 | 0,00 | 1 | 17 | 3 | |

* Categorización

| Parámetros de cumplimiento | Rango |
|------------------------------|----------------|
| Avance según lo Esperado | 75% a más |
| Avance parcial a lo esperado | Del 50% al 74% |
| Avance Crítico | De 0 al 49% |

| | | | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|
| Transferencias | 1.363.205.284,00 | 34.205.719.277,00 | 2509,21 |
| Cuentas Especiales | 194.460.885,00 | 0,00 | 0 |
| Total Prog. Cooperativo | 33.200.104.408,00 | 34.205.719.277,00 | |
| Presupuesto Consolidado | 37.216.514.691,00 | 36.398.124.451,99 | |