

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

PRIMER TRIMESTRE 2021

PARA EFECTOS DE LA SECRETARIA TECNICA DE LA AUTORIDAD PRESUPUESTARIA, EN ACATAMIENTO DEL DECRETO 40980-H

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.	5
1.1.3 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales.	7
1.1.4 Alquiler de edificios.	7
1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.	8
1.1.6 Ingreso por Impuesto a las Gaseosas.	8
1.1.7 Comisiones sobre préstamos al sector privado.	8
1.1.8 Ingresos Varios no Especificados.	8
1.2 Ingresos de Capital.	9
1.2.1 Recuperaciones por colocaciones crediticias.	9
1.2.2 Venta de Tierras.	9
1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2020).	10
1.3.1. Recursos Vigentes de Años Anteriores.	10
2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO	10
2.1. Análisis del comportamiento del Egreso.	10
2.1.1 Partida Remuneraciones.	11
2.1.2 Partida Servicios.	11
2.1.3 Partida Materiales y Suministros.	12
2.1.4 Partida Activos Financieros.	13
2.1.5 Partida Bienes Duraderos.	13
2.1.6 Partida Transferencias Corrientes.	14
2.1.7 Ejecución Presupuestaria por programas.	15
3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/03/2021.	15
ANEXOS	19
Tabla 1: Ingresos Consolidados	20
Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada	21
Tabla 3: Egresos Programa Administrativo	25
Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo.	29

ANALISIS PRESUPUESTARIO

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo acumulado al concluir el primer trimestre 2021 se ubicó en ¢15.075.2¹ millones, contemplando el superávit total del período 2020. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 46,77%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ¢9.881,8 millones.

En el cuadro siguiente se refleja con mayor detalle la ejecución presupuestaria de ingresos del Infocoop a la fecha de corte:

Cuadro 1: Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2021 al 31/03/2021, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2021	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	56.113,8	14.011,7	24,97%	42.102
Intereses S/Préstamos	8.762.696,3	2.223.264,2	25,37%	6.539.432
Intereses Bonos Gobierno	292.555,5	33.242,5	11,36%	259.313
Comisiones sobre préstamos	0,0	0,0	0,00%	0
Intereses sobre Cuentas Corrientes	27.979,6	24.022,0	85,86%	3.958
Ingresos Varios no especificados	0,0	73,5	0,00%	-73
Impuesto a las gaseosas	15.300,0	3.825,0	25,00%	11.475
Recuperaciones S/Colocaciones	12.173.865,3	3.184.092,3	26,16%	8.989.773
10% Utilidades SBN*	4.708.327,0	4.399.286,9	93,44%	309.040
Recuperación de Otras Inver.	0,0	0,0	0,00%	0
Venta de terrenos	1.000.000,0	0,0	0,00%	1.000.000
Superávit libre	3.410.794,6	3.410.794,6	0,00%	0
Superavit específico	1.782.666,0	1.782.666,0	10000,00%	0
TOTALES	32.230.297,9	15.075.278,7	46,77%	17.155.019

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 31/03/2021

1. Contiene el superávit total 2020, equivale a ¢5.193.4 millones, el cual ajustó el presupuesto ordinario 2021, mediante el Presupuesto Extraordinario 1/2021.

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 2020, ya que tiene un peso importante, así como los ingresos provenientes del 10% de utilidades de los bancos. En cuanto a los ingresos de la cartera (intereses y principal) se ejecutó en un 25,37% y un 26,16%

A continuación, se presenta una tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados al cierre del primer trimestre 2021 y el porcentaje que representa tomando en cuenta los ingresos totales.

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

Ingresos Efectivos 01/01/2021 al 31/03/2021		
Clasificación:	Monto en Miles ¢	%
Ingresos Corrientes:	6.697.725,8	44,43
Ingresos de Capital:	3.184.092,3	21,12
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2019)	5.193.460,6	34,45
TOTAL	15.075.278,7	100,00

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 44,43% 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
- ✓ Otros ingresos varios no especificados.

Esos ingresos permiten cubrir el egreso operativo, exceptuando los ingresos por concepto de gaseosas y el que proviene de las utilidades de los bancos, ya que tienen una aplicación específica -Un 4% para transferencias de Ley al Conacoop, Cenecoop y CPCA; el resto 96% 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 ¢8.762.6 millones, el ingreso efectivo al concluir el primer trimestre 2021 fue de ¢2.223.2 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢741.0 millones, alcanzando un 25,37% de ejecución. Dicho porcentaje está ligeramente por encima de lo previsto debido a que durante el periodo se recibieron algunos recursos extraordinarios por pago de operaciones de Coopesanramón R.L. y Coopesilencio R.L. según datos suministrados por el Departamento de Financiamiento.

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 para el 2021 es de ¢292.5 millones; el ingreso efectivo acumulado al concluir el primer trimestre 2021 fue de ¢33.2 millones, dando como resultado una ejecución porcentual de 11,36% a la fecha de corte.

Sobre ese particular es importante señalar que durante el año 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 el Ministerio de Hacienda, pasarán a formar parte de los ingresos de caja única del Estado.

Sobre lo anterior es importante señalar que nuestra Asesoría Jurídica emitió dos criterios: AJ 035/2020 y el AJ 071/2020 en donde se externó que precisamente el decreto de marras establece que debe ser aplicado siempre y cuando no exista norma legal en contrario, ya que el mismo ordenamiento jurídico prevé que si una directriz le genera a la entidad descentralizada una afectación a su sostenibilidad financiera o presupuestaria y 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.

Sobre el particular la Dirección Ejecutiva remitió al Ministerio de Hacienda el descargo para que los ingresos por concepto de inversiones transitorias y algunos ingresos que se generen por mantener recursos en cuenta corriente en los bancos comerciales del Estado. Se espera se siga manteniendo y no ingresen a caja única, 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 es de ¢27.9 millones. El ingreso efectivo fue de ¢24.0 millones, logrando una ejecución de un 85,86%. En otras palabras sobrepasó la proyección para el trimestre lo cual sucede porque la tasa que están pagando los bancos por mantener recursos en la cuenta corriente es mayor a la que pagan los certificados a corto plazo, de ahí que con alto grado de probabilidad se tenga que ajustar la proyección durante el año, a menos que se cumpla con la programación de desembolsos crediticios y el egreso operativo, lo cual bajaría considerablemente la disponibilidad de recursos en cuenta corriente.

1.1.4 Alquiler de edificios.

La proyección anual se ubica en ¢56.1 millones, al concluir el primer trimestre del año, el ingreso efectivo se ubicó en ¢14.0 millones, obteniendo una ejecución de un 24,97%.

En ese rubro se refleja el ingreso que el Infocoop recibe por el arriendo de oficinas a los organismos (Conacoop, Cenecoop R.L., Unacoop 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 los entes que no están al día son la CPCA y Unacoop R.L.

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

1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.

La proyección para el año 2021 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, se ubica en ₡4.708.3 millones, sin embargo, lo recibido efectivamente fue de ₡4.399.2, mostrando una ejecución del 93,44%. Lo anterior quiere decir que en un próximo presupuesto extraordinario sea necesario ajustar disminuyendo de la proyección la suma de ₡309.0 millones.

La suma recibida por parte del Banco Nacional de Costa Rica fue de ₡2.979.4 millones, del Banco de Costa Rica se recibieron ₡1.419.8 millones. Al bajar las utilidades de los Bancos, la base de cálculo también bajó y por lo tanto los ingresos efectivos son menores a la suma proyectada.

1.1.6 Ingreso por Impuesto a las Gaseosas.

La proyección para el año 2021 se ubica en ₡15.3 millones, de los cuales se han recibido ₡3.8 millones, lo que indica una ejecución del 25% al concluir el primer trimestre del año 2021.

1.1.7 Comisiones sobre préstamos al sector privado.

En este rubro para el año 2021 no se estableció proyección, ya que la Junta Directiva eliminó el cobro para los créditos que el Instituto aporta, al menos para los recursos de fondos propios, escolar y juvenil, así como PL-480.

1.1.8 Ingresos Varios no Especificados.

Para este año no se contempló proyección ya que los recursos que se visualizan son escasos. No obstante, al cierre del primer trimestre de 2021, se refleja un ingreso por la suma de ₡73.5 mil, suma poco

significativa dentro del presupuesto institucional. En los próximos meses se revisará el comportamiento, si el monto del ingreso crece, se valorará ajustar el proyectado por la vía de presupuesto extraordinario.

1.2. Ingresos de Capital.

Representa el 21,12% de los ingresos totales, la composición de ellos básicamente es 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 al cierre del primer trimestre 2021, un porcentaje de ejecución de 26,16%, la proyección para el año se ubica en ₡12.173.8 millones, el ingreso efectivo fue de ₡3.184.0 millones, el promedio mensual de ingresos fue de ₡1.061.3 millones. Es importante señalar que durante el I trimestre del presente año, se produjeron cancelaciones anticipadas de operaciones crediticias tanto en fondos propios como en el fondo autogestionario que no estaban previstas. En fondos propios Coopelecheros R.L. y Coopesanramón R.L. cancelaron operaciones por la suma de ₡324.4 millones, en el caso del fondo autogestionario Coopesilencio R.L. canceló una operación e ingresaron ₡139.9 millones.

1.2.2 Venta de Tierras.

Para el período 2021 se tienen previsto 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 aportado por el Instituto y en donde dichas propiedades formaban parte de las garantías de los créditos.

Si bien es cierto la suma proyectada en el presupuesto ordinario se ubicó en ¢1.000.0 millones, durante el primer trimestre no ingresaron recursos, sin embargo la administración está realizando esfuerzos para buscar alternativas que permitan vender propiedades directamente - cuando la normativa lo permita- y también por la vía de remate. La Administración está solicitando ante la Contraloría algún permiso para realizar contratación externa y avanzar.

1.3. *Financiamiento (superávit libre y específico 2020).*

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 ¢5.193.4 millones, los cuales corresponden al superávit libre ¢3.410.7 millones y ¢1.782.6 millones del específico al 31/12/2020. Dicha cantidad ya fue presupuestada por medio del Presupuesto Extraordinario 1/2021 el cual contó con la aprobación de la Contraloría General de la República según oficio DFOE-PG-0221 de fecha 25/03/2021.

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. *Análisis del comportamiento del Egreso.*

Al concluir el primer trimestre 2020 los egresos **efectivos** alcanzaron la suma de ¢1.741,6 millones lo que representa una ejecución efectiva global de 5,40%.

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

Cuadro 3: Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2021 al 31/03/2021, en miles de colones

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia
Remuneraciones	3.610.380,6	920.972,0	25,51	2.689.409
Servicios	2.906.781,0	257.925,2	8,87	2.648.856
Materiales y Suministros	111.720,0	4.249,5	3,80	107.470
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0
Activos Financieros	23.892.719,5	6.000,0	0,03	23.886.719
Bienes Duraderos	232.791,8	6.932,4	2,98	225.859
Transferencias Corrientes	1.351.025,3	545.594,4	40,38	805.431
Cuentas Especiales	124.879,7	0,0	0,00	124.880
TOTAL	32.230.297,9	1.741.673,5	5,40	30.488.624

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 31/03/2021

2.1.1 Partida Remuneraciones.

La partida de "Remuneraciones" tuvo una ejecución de un 25,51%, 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, sueldos por sustitución y dietas. El egreso efectivo que refleja dicha partida asciende a ₡920.9 millones, de los cuales el 52,52% es el egreso del Programa Administrativo y 47,47% del Programa Cooperativo.

2.1.2 Partida Servicios.

La partida de "Servicios" tuvo un egreso efectivo por la suma de ₡257.9 millones con una ejecución efectiva porcentual de 8,87%. Los egresos efectivos de dicha partida representan el 14,80% del total de egresos efectivos que refleja la ejecución presupuestaria 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.

Se observa poco movimiento de egresos efectivos en esta partida, aunque ya se visualiza la suma de ¢716.9 millones *en compromisos en la subpartida de Servicios Generales y otras donde se cargan las erogaciones producto del servicio de vigilancia, limpieza y recepción los cuales son contratados outsourcing.*

El comportamiento de la partida de servicios es similar al del año pasado, hay que recordar que durante el primer trimestre del año 2021 los funcionarios casi no han salido de gira y se ha minimizado el contacto presencial, lo que ha provocado la disminución del egreso en algunas subpartidas tales como actividades de capacitación, actividades protocolarias, transporte dentro del país, viáticos para citar algunos, lo anterior atendiendo el llamado del Gobierno y el Ministerio de Salud para contener la propagación del virus provocado por el Covid 19.

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 previsiones correspondientes y oportunas, no solamente para cumplir las metas sino también para ejecutar el presupuesto proyectado y si es necesario ajustar a nivel de subpartidas presupuestarias se tomen las decisiones de forma acertada y oportunamente.

2.1.3 Partida Materiales y Suministros.

La partida "Materiales y Suministros" tuvo una ejecución de un 3,80%, en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de ¢4.2

millones. El egreso efectivo equivale al 0.24% del egreso total reflejado al concluir el primer trimestre 2021. El comportamiento es similar al de años anteriores a la misma fecha de corte, resta por ejecutar alrededor de ¢107.4 millones.

2.1.4 Partida Activos Financieros.

La partida de "Activos Financieros" refleja egresos efectivos por la suma de ¢6.0 millones, a nivel porcentual equivale a un 0.03%. El presupuesto proyectado anual asciende a ¢23.892.7 millones. Se espera que se avance con la aprobación de créditos y la formalización durante el segundo trimestre del año. El comportamiento que tuvo en el primer trimestre es similar al de los últimos años, en donde la colocación efectiva es poca, se espera que se hagan todos los esfuerzos para colocar efectivamente los recursos en proyectos productivos y cumplir la misión dada por el legislador.

2.1.5 Partida Bienes Duraderos.

En la partida "Bienes Duraderos", el presupuesto proyectado anual se ubica en ¢232.7 millones. Al concluir el primer trimestre se refleja una ejecución del 2,98%, lo que en valores absolutos significa un monto de ¢6.9 millones. El egreso ejecutado equivale al 0,39% de los egresos efectivos totales que refleja la ejecución a la fecha de corte. En esta partida es donde se ubica el presupuesto enfocado en inversión, tal como la adquisición y renovación de licencias, desarrollo de software, compra de equipo informático/oficina.

Generalmente y de acuerdo con el comportamiento de periodos anteriores, dichos recursos tienen una ejecución más alta en el tercero y cuarto trimestres del año, la mayoría de los cuales son ejecutados por el Departamento de Tecnologías de Información.

2.1.6 Partida Transferencias Corrientes.

En la partida denominada "Transferencias Corrientes" el presupuesto proyectado ajustado asciende a ¢1.3510 millones, la ejecución presupuestaria fue de un 40,38%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ¢545.5 millones. El egreso efectivo de dicha partida representa el 31.32% del egreso efectivo total institucional.

En esta partida se reflejan egresos de transferencias aportadas por Ley a entidades cooperativas, al fondo de emergencia, también se observan erogaciones producto de las incapacidades de los colaboradores institucionales entre otros. Las transferencias giradas por Ley durante el primer trimestre fueron:

Entidad	Monto girado en ¢
CONACOOOP	428.076.513,99
CPCA	13.891.335,99
FONDO EMERGENCIA	102.323.837,00
Total	544.291.686,98

Fuente: Elaborado por Desarrollo Estratégico.

El comportamiento del egreso efectivo de la partida de transferencias corrientes está fuertemente determinado por la transferencia que se giró al Consejo Nacional de Cooperativas. De los egresos efectivos, el 78,46% corresponde a los recursos girados al Conacoop, los cuales son un monto importante debido a que incluyen recursos de periodos anteriores que no fue posible girar en su oportunidad porque se debían cumplir una serie de requisitos. La Transferencia al Cenecoop R.L. se giró en abril por lo que no se refleja en el corte que se analiza. La transferencia al MEP no se materializó tampoco porque dicha entidad no ha presentado el plan-presupuesto donde aplicará la transferencia 2021.

2.1.7 Ejecución Presupuestaria por programas.

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

Cuadro 5: Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria años 2021 y 2020, en miles de colones.

Programas	2021	(01/01/2021 AL 31/03/2021)		(01/01/2020 AL 31/03.2020)		
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución	Presupuesto Proyectado 2020	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	29.324.195,93	1.139.829,90	3,89	40.835.604,55	1.290.106,52	3,16
Programa Administrativo	2.906.101,96	601.843,62	20,71	4.581.850,00	687.678,27	15,01
Total	32.230.297,89	1.741.673,53	5,40	45.417.454,55	1.977.784,79	4,35

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en el cuadro comparativo a nivel de egreso efectivo, el año pasado a la misma fecha de corte fue mayor que en el presente año. Sin embargo, a nivel porcentual parece que fue mayor la ejecución porque influye el efecto del presupuesto proyectado, ya que para el 2021 es inferior al del 2020, siendo esa la razón por la cual parece que la ejecución relativa efectiva es mejor que la del 2020.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/01/2020.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales dan como resultado los recursos que no fue posible ejecutar al concluir el primer trimestre del año. Dicho monto asciende a ₡13.333.6 millones, producido principalmente porque los egresos operativos y de capital efectivamente materializados fueron inferiores, de ahí se observa que solamente la partida de remuneraciones y la de transferencias corrientes tuvieron porcentajes adecuados. El resto de la ejecución presupuestaria fue baja, teniendo un comportamiento similar al del año pasado a la misma fecha de corte.

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

Cuadro 6: Infocoop. Relación de Ingresos y egresos efectivos por fondo, primer trimestre 2021, en miles de colones

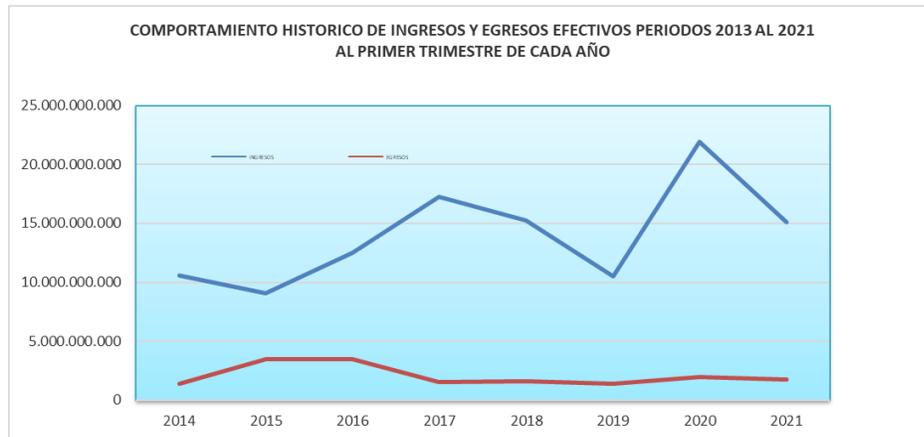
FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
Fondos Propios	13.424.467	89,05	1.735.674	99,7	11.688.794	87,66
PI-480	129.387	0,86	0	0,0	129.387	0,97
Juvenil y Escolar	331.824	2,20	0	0,0	331.824	2,49
Desaf	0	0,00	0	0,0	0	0,00
Autogestión	1.189.600	7,89	6.000	0,3	1.183.600	8,88
TOTALES	15.075.279	100	1.741.674	100	13.333.605	100

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31/03/2021

Del cuadro anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos efectivos el 87,66% proviene de fondos propios, el 8,88% del fondo autogestionario, el 2,49% del escolar y juvenil y el 0,97% del fondo PL/480.

A Continuación, se muestra gráficamente el comportamiento histórico del ingreso y el egreso efectivo para los años 2013 al 2021, todos al primer trimestre de dichos años.

Gráfico 1: Infocoop. Histórico de ingresos y egresos efectivos, primer trimestre, años 2013 al 2021



FUENTE: Ejecución Presupuestaria de dichos períodos.

Como se aprecia en el gráfico 1, durante el primer trimestre -según los años reflejados- siempre se ha dado una diferencia importante entre los ingresos y egresos efectivos. Generalmente en este trimestre es donde ingresan los recursos del superávit del año anterior y también el ingreso por concepto del 10% de utilidades de los bancos, por lo que es difícil la ejecución efectiva y eso incide significativamente por el peso que tiene dentro del presupuesto, por ello la colocación efectiva de los créditos no se da en ese trimestre y los egresos operativos muestran niveles bajos, a excepción de las remuneraciones (salarios).

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, el cual se ubicó en más de ₡10.246.9 millones.

Aparte de lo anterior, también es importante señalar que el ingreso por concepto del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado fue menor en el 2021 que lo recibido en el 2020.

Es importante señalar que al cierre del primer trimestre y tomando en cuenta los ingresos desde la fuente y aplicación, el Instituto podría aprobar y girar efectivamente una suma cercana a los ¢12.199,50 millones, desglosados de la siguiente manera:

- ¢10.719.5 millones de fondos propios.
- ¢129.3 millones del fondo pl-480.
- ¢186.7 millones en el fondo juvenil.
- ¢1.164.0 millones en el Fondo Autogestionario.

ANEXOS

Tabla 1: Ingresos Consolidados

CONSOLIDADO DE INGRESOS DE OPERACION Y CAPITAL PERIODO 2021

FECHAS DEL 01/01/2021 AL 31/03/2021

En COLONES

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL INGRESOS EFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
1.000.000.000.000	INGRESOS CORRIENTES	13.862.972.054,00	0,00	13.862.972.054,00	6.697.725.772,63	7.165.246.281,37	48,31
1.100.000.000.000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.190.000.000.000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.199.000.000.000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.300.000.000.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.139.345.054,00	0,00	9.139.345.054,00	2.294.613.904,65	6.844.731.149,35	25,11
1.310.000.000.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	14.011.741,11	42.102.024,89	24,97
1.311.000.000.000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.311.090.000.000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.312.000.000.000	VENTA DE SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	14.011.741,11	42.102.024,89	24,97
1.312.040.000.000	ALQUILERES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	14.011.741,11	42.102.024,89	24,97
1.312.040.100.000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	14.011.741,11	42.102.024,89	24,97
1.315.000.000.000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.320.000.000.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.083.231.288,00	0,00	9.083.231.288,00	2.280.528.672,94	6.802.702.615,06	25,11
1.323.000.000.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.083.231.288,00	0,00	9.083.231.288,00	2.280.528.672,94	6.802.702.615,06	25,11
1.323.010.000.000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	292.555.461,00	0,00	292.555.461,00	33.242.478,22	259.312.982,78	11,36
1.323.010.100.000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	292.555.461,00	0,00	292.555.461,00	33.242.478,22	259.312.982,78	11,36
1.323.020.000.000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	8.762.696.255,00	0,00	8.762.696.255,00	2.223.264.179,44	6.539.432.075,56	25,37
1.323.020.700.000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	8.762.696.255,00	0,00	8.762.696.255,00	2.223.264.179,44	6.539.432.075,56	25,37
1.323.021.500.000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.323.021.500.000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.323.030.000.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	27.979.572,00	0,00	27.979.572,00	24.022.015,28	3.957.556,72	85,86
1.323.030.100.000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	27.979.572,00	0,00	27.979.572,00	24.022.015,28	3.957.556,72	85,86
1.390.000.000.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	73.490,60	-73.490,60	0
1.391.000.000.000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.399.000.000.000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	73.490,60	-73.490,60	0
1.400.000.000.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.723.627.000,00	0,00	4.723.627.000,00	4.403.111.867,98	320.515.132,02	93,21
1.410.000.000.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	4.723.627.000,00	0,00	4.723.627.000,00	4.403.111.867,98	320.515.132,02	93,21
1.411.000.000.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	15.300.000,00	0,00	15.300.000,00	3.825.000,00	11.475.000,00	25
1.416.000.000.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	4.708.327.000,00	0,00	4.708.327.000,00	4.399.286.867,98	309.040.132,02	93,44
2.000.000.000.000	INGRESOS DE CAPITAL	13.173.865.254,00	0,00	13.173.865.254,00	3.184.092.302,23	9.989.772.951,77	24,17
2.100.000.000.000	VENTA DE ACTIVOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0
2.110.000.000.000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0
2.111.000.000.000	VENTA DE TERRENOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0
2.110.000.000.000	VENTA DE TERRENOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0
2.113.000.000.000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2.300.000.000.000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	12.173.865.254,00	0,00	12.173.865.254,00	3.184.092.302,23	8.989.772.951,77	26,16
2.320.000.000.000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	12.173.865.254,00	0,00	12.173.865.254,00	3.184.092.302,23	8.989.772.951,77	26,16
2.340.000.000.000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2.400.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2.410.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2.411.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2.413.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2.416.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2.500.000.000.000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
3.000.000.000.000	FINANCIAMIENTO	407.239.510,00	4.786.221.070,00	5.193.460.580,00	5.193.460.580,65	-0,65	100
3.200.000.000.000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
3.211.000.000.000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
3.211.010.000.000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
3.300.000.000.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	407.239.510,00	4.786.221.070,00	5.193.460.580,00	5.193.460.580,65	-0,65	100
3.310.000.000.000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	3.410.794.558,00	3.410.794.558,00	3.410.794.558,00	0,00	100
3.320.000.000.000	SUPERAVIT ESPECIFICO	407.239.510,00	1.375.426.512,00	1.782.666.022,00	1.782.666.022,65	-0,65	100
TOTAL GENERAL		27.444.076.818,00	4.786.221.070,00	32.230.297.888,00	15.075.278.655,51	17.155.019.232,49	46,77

Tabla 2: Ejecución Presupuestaria Egresos Consolidada

EJECUCION PRESUPUESTARIA
PERIODO 2021
REPORTE CONSOLIDADO
FECHAS DEL 01/01/2021 AL 31/03/2021
EN COLONES

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO			
0	REMUNERACIONES	3.610.380.630,00	0,00	3.610.380.630,00	920.972.002,46	0,00	920.972.002,46	2.689.408.627,54	25,51
100	REMUNERACIONES BASICAS	1.125.590.771,00	0,00	1.125.590.771,00	263.495.640,95	0,00	263.495.640,95	862.095.130,05	23,41
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.085.590.771,00	0,00	1.085.590.771,00	260.050.071,53	0,00	260.050.071,53	825.540.699,47	23,95
102	JORNALES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	SERVICIOS ESPECIALES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	SUPLENCIA	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	3.445.569,42	0,00	3.445.569,42	36.554.430,58	8,61
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	68.624.000,00	0,00	68.624.000,00	3.773.627,87	0,00	3.773.627,87	64.850.372,13	5,50
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	18.711,03	0,00	18.711,03	9.981.288,97	0,19
202	RECARGO DE FUNCIONES	45.000.000,00	0,00	45.000.000,00	2.092.494,36	0,00	2.092.494,36	42.907.505,64	4,65
203	DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
204	COMPENSACION DE VACACIONES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
205	DIETAS	13.624.000,00	0,00	13.624.000,00	1.662.422,48	0,00	1.662.422,48	11.961.577,52	12,20
300	INCENTIVOS SALARIALES	1.575.125.431,00	0,00	1.575.125.431,00	443.816.173,37	0,00	443.816.173,37	1.131.309.257,63	28,18
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	488.338.900,00	0,00	488.338.900,00	105.509.550,51	0,00	105.509.550,51	382.829.349,49	21,61
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	528.957.123,00	0,00	528.957.123,00	120.350.628,89	0,00	120.350.628,89	408.606.494,11	22,75
303	DECIMOTERCER MES	213.792.513,00	0,00	213.792.513,00	14.328.623,84	0,00	14.328.623,84	199.463.889,16	6,70
304	SALARIO ESCOLAR	200.420.124,00	0,00	200.420.124,00	171.943.484,94	0,00	171.943.484,94	28.476.639,06	85,79
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	143.616.771,00	0,00	143.616.771,00	31.683.885,19	0,00	31.683.885,19	111.932.885,81	22,06
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	428.978.310,00	0,00	428.978.310,00	115.959.718,77	0,00	115.959.718,77	313.018.591,23	27,03
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	237.006.187,00	0,00	237.006.187,00	63.434.974,50	0,00	63.434.974,50	173.571.212,50	26,77
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	12.811.146,00	0,00	12.811.146,00	3.501.649,23	0,00	3.501.649,23	9.309.496,77	27,33
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	38.238.379,00	0,00	38.238.379,00	10.504.948,57	0,00	10.504.948,57	27.733.430,43	27,47
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	128.111.452,00	0,00	128.111.452,00	35.016.497,24	0,00	35.016.497,24	93.094.954,76	27,33
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	12.811.146,00	0,00	12.811.146,00	3.501.649,23	0,00	3.501.649,23	9.309.496,77	27,33
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	386.062.118,00	0,00	386.062.118,00	93.816.841,50	0,00	93.816.841,50	292.245.276,50	24,30
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	134.517.027,00	0,00	134.517.027,00	36.767.321,89	0,00	36.767.321,89	97.749.705,11	27,33
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	38.433.437,00	0,00	38.433.437,00	21.009.898,25	0,00	21.009.898,25	17.423.538,75	54,67
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	76.544.844,00	0,00	76.544.844,00	10.504.948,57	0,00	10.504.948,57	66.039.895,43	13,72
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	136.566.810,00	0,00	136.566.810,00	25.534.672,79	0,00	25.534.672,79	111.032.137,21	18,70
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	110.000,00	0,00	110.000,00	25.890.000,00	0,42
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	110.000,00	0,00	110.000,00	25.890.000,00	0,42

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		COMPROMISOS			%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	
10000	SERVICIOS	2.906.780.955,00	0,00	2.906.780.955,00	257.925.180,70	716.948.427,32	974.873.608,02	1.931.907.346,98	8,87
10100	ALQUILERES	36.801.955,00	0,00	36.801.955,00	0,00	7.983.200,00	0,00	0,00	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	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	36.301.955,00	0,00	36.301.955,00	0,00	7.983.200,00	7.983.200,00	28.318.755,00	0,00
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10105	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10199	OTROS ALQUILERES	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	166.030.000,00	0,00	166.030.000,00	34.829.167,61	0,00	34.829.167,61	131.200.832,39	20,98
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	0,00	13.450.000,00	2.798.435,78	0,00	2.798.435,78	10.651.564,22	20,81
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	72.000.000,00	0,00	72.000.000,00	12.383.980,78	0,00	12.383.980,78	59.616.019,22	17,20
10203	SERVICIO DE CORREO	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	121.407,20	0,00	121.407,20	1.178.592,80	9,34
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	73.000.000,00	0,00	73.000.000,00	13.629.704,62	0,00	13.629.704,62	59.370.295,38	18,67
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.280.000,00	0,00	6.280.000,00	5.895.639,23	0,00	5.895.639,23	384.360,77	93,88
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	517.460.000,00	0,00	517.460.000,00	63.104.635,69	9.306.256,88	72.410.892,57	445.049.107,43	12,20
10301	INFORMACION	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	627.825,40	433.279,80	1.061.105,20	24.938.894,80	2,41
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	7.510.000,00	0,00	7.510.000,00	169.500,00	3.000.000,00	3.169.500,00	4.340.500,00	2,26
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	203.400,00	0,00	203.400,00	1.796.600,00	10,17
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	302.350.000,00	0,00	302.350.000,00	59.584.647,37	0,00	59.584.647,37	242.765.352,63	19,71
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	29.600.000,00	0,00	29.600.000,00	2.519.262,92	5.872.977,08	8.392.240,00	21.207.760,00	8,51
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.210.031.000,00	0,00	1.210.031.000,00	86.715.179,54	615.199.946,97	701.915.126,51	508.115.873,49	7,17
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	2.539.944,84	9.033.321,00	11.573.265,84	13.426.734,16	10,16
10402	SERVICIOS JURIDICOS	295.000.000,00	0,00	295.000.000,00	499.460,00	55.620.863,02	56.120.323,02	238.879.676,98	0,17
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	99.000.000,00	0,00	99.000.000,00	4.898.098,00	101.902,00	5.000.000,00	94.000.000,00	4,95
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	154.976.000,00	0,00	154.976.000,00	3.654.695,00	49.256.905,54	52.911.600,54	102.064.399,46	2,36
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	0,00	4.278.518,00	4.278.518,00	11.721.482,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	610.955.000,00	0,00	610.955.000,00	74.569.821,66	496.908.437,41	571.478.259,07	39.476.740,93	12,21
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	553.160,04	0,00	553.160,04	8.546.839,96	6,08
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	31.915.000,00	0,00	31.915.000,00	104.605,00	0,00	104.605,00	31.810.395,00	0,33
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.175.000,00	0,00	2.175.000,00	21.005,00	0,00	21.005,00	2.153.995,00	0,97
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	29.740.000,00	0,00	29.740.000,00	83.600,00	0,00	83.600,00	29.656.400,00	0,28
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS OBLIGACIONES	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	22.018.685,00	0,00	22.018.685,00	2.981.315,00	88,07
10601	SEGUROS	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	22.018.685,00	0,00	22.018.685,00	2.981.315,00	88,07
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	229.583.000,00	0,00	229.583.000,00	1.399.945,40	44.584.126,93	45.984.072,33	183.598.927,67	0,61
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	183.933.000,00	0,00	183.933.000,00	1.399.945,40	39.584.126,93	40.984.072,33	142.948.927,67	0,76
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	0,00	45.200.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	40.200.000,00	0,00
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	351.500.000,00	0,00	351.500.000,00	20.147.509,69	39.874.896,54	60.022.406,23	291.477.593,77	5,73
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	241.000.000,00	0,00	241.000.000,00	16.787.260,94	27.139.405,19	43.926.666,13	197.073.333,87	6,97
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	104.020,26	0,00	104.020,26	12.095.979,74	0,85
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	50.583,47	0,00	50.583,47	15.948.416,53	0,32
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	36.000.000,00	0,00	36.000.000,00	0,00	0,00	0,00	36.000.000,00	0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	45.000.000,00	0,00	45.000.000,00	3.205.645,02	12.735.491,35	15.941.136,37	29.058.863,63	7,12
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00
10900	IMPUESTOS	336.760.000,00	0,00	336.760.000,00	29.018.448,65	0,00	29.018.448,65	307.741.551,35	8,62
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.610.000,00	0,00	24.610.000,00	28.901.152,65	0,00	28.901.152,65	-4.291.152,65	117,44
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
10999	OTROS IMPUESTOS	312.000.000,00	0,00	312.000.000,00	117.296,00	0,00	117.296,00	311.882.704,00	0,04
19900	SERVICIOS DIVERSOS	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	587.004,12	0,00	587.004,12	1.112.995,88	34,53
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	0,00	500.000,00	389.274,12	0,00	389.274,12	110.725,88	77,85
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
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	197.730,00	0,00	197.730,00	2.270,00	98,87

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	COMPROMISOS				
		ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	111.720.000,00	0,00	111.720.000,00	4.249.505,35	9.053.181,63	13.302.686,98	98.417.313,02	3,80
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	49.020.000,00	0,00	49.020.000,00	219.133,00	5.000.000,00	5.219.133,00	43.800.867,00	0,45
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.320.000,00	0,00	16.320.000,00	123.248,00	0,00	123.248,00	16.196.752,00	0,76
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	95.885,00	0,00	95.885,00	1.204.115,00	7,38
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	30.400.000,00	0,00	30.400.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	25.400.000,00	0,00
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	2.485.000,00	0,00	2.485.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.935.000,00	0,00	1.935.000,00	0,00	0,00	0,00	1.935.000,00	0,00
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	17.400.000,00	0,00	17.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	0,00	0,00	0,00	9.100.000,00	0,00
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	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00
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	4.180.000,00	0,00	4.180.000,00	534.680,93	0,00	534.680,93	3.645.319,07	12,79
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.140.000,00	0,00	1.140.000,00	267.432,40	0,00	267.432,40	872.567,60	23,46
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.040.000,00	0,00	3.040.000,00	267.248,53	0,00	267.248,53	2.772.751,47	8,79
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20502	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	38.635.000,00	0,00	38.635.000,00	3.495.691,42	4.053.181,63	7.548.873,05	31.086.126,95	9,05
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.370.000,00	0,00	3.370.000,00	0,00	0,00	0,00	3.370.000,00	0,00
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	7.375.000,00	0,00	7.375.000,00	189.379,00	0,00	189.379,00	7.185.621,00	2,57
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	13.040.000,00	0,00	13.040.000,00	213.042,60	0,00	213.042,60	12.826.957,40	1,63
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	2.892.100,27	4.053.181,63	6.945.281,90	6.054.718,10	22,25
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	56.968,95	0,00	56.968,95	243.031,05	18,99
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	750.000,00	0,00	750.000,00	144.200,60	0,00	144.200,60	605.799,40	19,23

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		COMPROMISOS			%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	19.460.950.477,00	4.431.769.013,00	23.892.719.490,00	6.000.000,00	620.978.127,00	626.978.127,00	23.265.741.363,00	0,03
40100	PRESTAMOS	19.460.950.477,00	4.431.769.013,00	23.892.719.490,00	6.000.000,00	620.978.127,00	626.978.127,00	23.265.741.363,00	0,03
40101	PRESTAMOS AL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40102	PRESTAMOS A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40103	PRESTAMOS A INST. DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40104	PRESTAMOS A GOBIERNOS LOCALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40105	PRESTAMOS EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40106	PRESTAMOS A EMPRESAS PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	19.460.950.477,00	4.431.769.013,00	23.892.719.490,00	6.000.000,00	620.978.127,00	626.978.127,00	23.265.741.363,00	0,03
40108	PRESTAMOS AL SECTOR EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	ADQUISICION DE VALORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40201	ADQUISICION DE VALORES DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40202	ADQUISICION DE VALORES DE ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40203	ADQUISICION VALORES INST. DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40204	ADQUISICION DE VALORES DE GOBIERNOS LOCALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40205	ADQUISICION DE VALORES EMPRESAS PUB. NO FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40206	ADQUISICION DE VALORES INST. PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40207	ADQUISICION DE VALORES DEL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40208	ADQUISICION DE VALORES DEL SECTOR EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49900	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49901	APORTES DE CAPITAL A EMPRESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49999	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	BIENES DURADEROS	232.791.815,00	0,00	232.791.815,00	6.932.414,77	32.869.289,43	39.801.704,20	192.990.110,80	2,98
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	40.091.815,00	0,00	40.091.815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	12.891.815,00	0,00	12.891.815,00	0,00	0,00	0,00	12.891.815,00	0,00
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	55.065,00	0,00	55.065,00	26.944.935,00	0,20
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	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	0,00	141.250,00	20.858.750,00	0,67
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	0,00	141.250,00	20.858.750,00	0,67
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	171.700.000,00	0,00	171.700.000,00	6.736.099,77	32.869.289,43	39.605.389,20	132.094.610,80	3,92
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	171.700.000,00	0,00	171.700.000,00	6.736.099,77	32.869.289,43	39.605.389,20	132.094.610,80	3,92
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.086.845.199,00	264.180.089,00	1.351.025.288,00	545.594.421,95	0,00	545.594.421,95	805.430.866,05	40,38
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	628.461.288,00	148.031.639,00	776.492.927,00	530.400.350,99	0,00	530.400.350,99	246.092.576,01	68,31
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	22.151.431,00	40.266.030,00	62.417.461,00	0,00	0,00	0,00	62.417.461,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	102.323.837,00	102.323.837,00	102.323.837,00	0,00	102.323.837,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIERAS	606.309.857,00	5.441.772,00	611.751.629,00	428.076.513,99	0,00	428.076.513,99	183.675.115,01	69,98
60105	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60106	TRANSF. CORRIENTES A INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60108	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA GASTO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	1.302.734,97	0,00	1.302.734,97	31.697.265,03	3,95
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	192.225,00	0,00	192.225,00	2.807.775,00	6,41
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	1.110.509,97	0,00	1.110.509,97	28.889.490,03	3,70
60300	PRESTACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60301	PRESTACIONES LEGALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	331.783.911,00	116.148.450,00	447.932.361,00	13.891.335,99	0,00	13.891.335,99	434.041.025,01	3,10
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	331.783.911,00	116.148.450,00	447.932.361,00	13.891.335,99	0,00	13.891.335,99	434.041.025,01	3,10
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60500	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60501	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60601	INDEMNIZACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	33.600.000,00	0,00	33.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	33.600.000,00	0,00	33.600.000,00	0,00	0,00	0,00	33.600.000,00	0,00
90000	CUENTAS ESPECIALES	34.607.742,00	90.271.968,00	124.879.710,00	0,00	0,00	0,00	124.879.710,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	34.607.742,00	90.271.968,00	124.879.710,00	0,00	0,00	0,00	124.879.710,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	12.456.311,00	0,00	12.456.311,00	0,00	0,00	0,00	12.456.311,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	22.151.431,00	90.271.968,00	112.423.399,00	0,00	0,00	0,00	112.423.399,00	0,00
TOTAL GENERAL		27.444.076.818,00	4.786.221.070,00	32.230.297.888,00	1.741.673.525,23	1.379.849.025,38	3.121.522.550,61	29.108.775.337,39	5,40

Tabla 3: Egresos Programa Administrativo

INSTITUTO NACIONAL DE FOMENTO COOPERATIVO
 REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADO
 PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
 EN COLONES
 REPORTE CONSOLIDADO
 FECHAS DEL 01/01/2021 AL 31/03/2021

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PEI	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%	
		ORDINARIO	MODIFICACIONES DEFINITIVO						
0	REMUNERACIONES	1.830.950.285,00	0,00	1.830.950.285,00	483.780.154,25	0,00	483.780.154,25	1.347.170.130,75	26,42
100	REMUNERACIONES BASICAS	560.897.206,00	0,00	560.897.206,00	142.174.993,06	0,00	142.174.993,06	418.722.212,94	25,35
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	550.897.206,00	0,00	550.897.206,00	138.729.423,64	0,00	138.729.423,64	412.167.782,36	25,18
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	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	3.445.569,42	0,00	3.445.569,42	6.554.430,58	34,46
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	38.624.000,00	0,00	38.624.000,00	3.773.627,87	0,00	3.773.627,87	34.850.372,13	9,77
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	18.711,03	0,00	18.711,03	9.981.288,97	0,19
202	RECARGO DE FUNCIONES	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	2.092.494,36	0,00	2.092.494,36	12.907.505,64	13,95
203	DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	COMPENSACION DE VACACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	DIETAS	13.624.000,00	0,00	13.624.000,00	1.662.422,48	0,00	1.662.422,48	11.961.577,52	12,20
300	INCENTIVOS SALARIALES	797.344.946,00	0,00	797.344.946,00	228.564.609,39	0,00	228.564.609,39	568.780.336,61	28,67
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	263.803.277,00	0,00	263.803.277,00	58.323.955,01	0,00	58.323.955,01	205.479.321,99	22,11
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	244.818.474,00	0,00	244.818.474,00	60.593.966,71	0,00	60.593.966,71	184.224.507,29	24,75
303	DECIMOTERCER MES	112.444.814,00	0,00	112.444.814,00	7.264.112,35	0,00	7.264.112,35	105.180.701,65	6,46
304	SALARIO ESCOLAR	103.764.386,00	0,00	103.764.386,00	87.169.347,64	0,00	87.169.347,64	16.595.038,36	84,01
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	72.513.995,00	0,00	72.513.995,00	15.213.227,68	0,00	15.213.227,68	57.300.767,32	20,98
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	225.269.433,00	0,00	225.269.433,00	60.273.423,05	0,00	60.273.423,05	164.996.009,95	26,76
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	124.510.240,00	0,00	124.510.240,00	32.966.007,57	0,00	32.966.007,57	91.544.232,43	26,48
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.730.284,00	0,00	6.730.284,00	1.820.494,09	0,00	1.820.494,09	4.909.789,91	27,05
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	19.995.793,00	0,00	19.995.793,00	5.461.483,02	0,00	5.461.483,02	14.534.309,98	27,31
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	67.302.832,00	0,00	67.302.832,00	18.204.944,28	0,00	18.204.944,28	49.097.887,72	27,05
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.730.284,00	0,00	6.730.284,00	1.820.494,09	0,00	1.820.494,09	4.909.789,91	27,05
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	202.814.700,00	0,00	202.814.700,00	48.883.500,88	0,00	48.883.500,88	153.931.199,12	24,10
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	70.667.976,00	0,00	70.667.976,00	19.115.191,12	0,00	19.115.191,12	51.552.784,88	27,05
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	20.190.851,00	0,00	20.190.851,00	10.922.966,55	0,00	10.922.966,55	9.267.884,45	54,10
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	40.211.052,00	0,00	40.211.052,00	5.461.483,02	0,00	5.461.483,02	34.749.568,98	13,58
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	71.744.821,00	0,00	71.744.821,00	13.383.860,19	0,00	13.383.860,19	58.360.960,81	18,65
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	110.000,00	0,00	110.000,00	5.890.000,00	1,83
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	110.000,00	0,00	110.000,00	5.890.000,00	1,83

INSTITUTO NACIONAL DE FOMENTO COOPERATIVO
REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADO
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
EN COLONES
REPORTE CONSOLIDADO
FECHAS DEL 01/01/2021 AL 31/03/2021

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PEI	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO						
10000	SERVICIOS	770.670.955,00	0,00	770.670.955,00	105.578.813,40	197.994.973,08	303.573.786,48	467.097.168,52	13,70	
10100	ALQUILERES	16.801.955,00	0,00	16.801.955,00	0,00	7.983.200,00	7.983.200,00	8.818.755,00	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	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	16.301.955,00	0,00	16.301.955,00	0,00	7.983.200,00	7.983.200,00	8.318.755,00	0,00	
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10105	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10199	OTROS ALQUILERES	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	
10200	SERVICIOS BASICOS	55.119.000,00	0,00	55.119.000,00	34.707.760,41	0,00	34.707.760,41	20.411.239,59	62,97	
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	8.339.000,00	0,00	8.339.000,00	2.798.435,78	0,00	2.798.435,78	5.540.564,22	33,56	
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	12.383.980,78	0,00	12.383.980,78	7.616.019,22	61,92	
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	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	13.629.704,62	0,00	13.629.704,62	6.370.295,38	68,15	
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.280.000,00	0,00	6.280.000,00	5.895.639,23	0,00	5.895.639,23	384.360,77	93,88	
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	189.680.000,00	0,00	189.680.000,00	4.180.686,17	9.306.256,88	13.486.943,05	176.193.056,95	2,20	
10301	INFORMACION	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	627.825,40	433.279,80	1.061.105,20	4.938.894,80	10,46	
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	0,00	
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	6.860.000,00	0,00	6.860.000,00	169.500,00	3.000.000,00	3.169.500,00	3.690.500,00	2,47	
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	203.400,00	0,00	203.400,00	1.796.600,00	10,17	
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	2.220.000,00	0,00	2.220.000,00	660.697,85	0,00	660.697,85	1.559.302,15	29,76	
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	22.600.000,00	0,00	22.600.000,00	2.519.262,92	5.872.977,08	8.392.240,00	14.207.760,00	11,15	
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	252.335.000,00	0,00	252.335.000,00	7.270.478,96	133.625.862,73	140.896.341,69	111.438.658,31	2,88	
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	2.539.944,84	9.033.321,00	11.573.265,84	926.734,16	20,32	
10402	SERVICIOS JURIDICOS	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	19.894.215,00	19.894.215,00	30.105.785,00	0,00	
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	103.500.000,00	0,00	103.500.000,00	1.417.295,00	40.307.305,54	41.724.600,54	61.775.399,46	1,37	
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	4.278.518,00	4.278.518,00	3.721.482,00	0,00	
10406	SERVICIOS GENERALES	70.035.000,00	0,00	70.035.000,00	2.760.079,08	60.112.503,19	62.872.582,27	7.162.417,73	3,94	
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	8.300.000,00	0,00	8.300.000,00	553.160,04	0,00	553.160,04	7.746.839,96	6,66	
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	6.225.000,00	0,00	6.225.000,00	57.605,00	0,00	57.605,00	6.167.395,00	0,93	
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.075.000,00	0,00	1.075.000,00	21.005,00	0,00	21.005,00	1.053.995,00	1,95	
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	5.150.000,00	0,00	5.150.000,00	36.600,00	0,00	36.600,00	5.113.400,00	0,71	
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS OBLIGACIONES	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	8.535.269,00	0,00	8.535.269,00	1.464.731,00	85,35	
10601	SEGUROS	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	8.535.269,00	0,00	8.535.269,00	1.464.731,00	85,35	
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	81.050.000,00	0,00	81.050.000,00	1.093.715,40	7.204.756,93	8.298.472,33	72.751.527,67	1,35	
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	35.400.000,00	0,00	35.400.000,00	1.093.715,40	2.204.756,93	3.298.472,33	32.101.527,67	3,09	
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	0,00	45.200.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	40.200.000,00	0,00	
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	121.000.000,00	0,00	121.000.000,00	20.147.509,69	39.874.896,54	60.022.406,23	60.977.593,77	16,65	
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	16.787.260,94	27.139.405,19	43.926.666,13	6.073.333,87	33,57	
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

INSTITUTO NACIONAL DE FOMENTO COOPERATIVO
 REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADO
 PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
 EN COLONES
 REPORTE CONSOLIDADO
 FECHAS DEL 01/01/2021 AL 31/03/2021

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PEI	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO						
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	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	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	104.020,26	0,00	0,00	104.020,26	12.095.979,74	0,85
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	50.583,47	0,00	0,00	50.583,47	7.949.416,53	0,63
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000.000,00	0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	22.500.000,00	0,00	22.500.000,00	3.205.645,02	12.735.491,35	15.941.136,37	6.558.863,63	14,25	
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	
10900	IMPUESTOS	36.760.000,00	0,00	36.760.000,00	28.998.784,65	0,00	28.998.784,65	7.761.215,35	78,89	
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.610.000,00	0,00	24.610.000,00	28.901.152,65	0,00	28.901.152,65	-4.291.152,65	117,44	
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	
10999	OTROS IMPUESTOS	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	97.632,00	0,00	97.632,00	11.902.368,00	0,81	
19900	SERVICIOS DIVERSOS	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	587.004,12	0,00	587.004,12	1.112.995,88	34,53	
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	0,00	500.000,00	389.274,12	0,00	389.274,12	110.725,88	77,85	
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	
19911	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS			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	197.730,00	0,00	197.730,00	2.270,00	98,87	
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	79.530.000,00	0,00	79.530.000,00	4.249.505,35	9.053.181,63	13.302.686,98	66.227.313,02	5,34	
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	17.420.000,00	0,00	17.420.000,00	219.133,00	5.000.000,00	5.219.133,00	12.200.867,00	1,26	
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.720.000,00	0,00	4.720.000,00	123.248,00	0,00	123.248,00	4.596.752,00	2,61	
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	95.885,00	0,00	95.885,00	1.204.115,00	7,38	
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	10.400.000,00	0,00	10.400.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.400.000,00	0,00	
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	2.210.000,00	0,00	2.210.000,00	0,00	0,00	0,00	2.210.000,00	0,00	
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	1.660.000,00	0,00	1.660.000,00	0,00	0,00	0,00	1.660.000,00	0,00	
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	17.400.000,00	0,00	17.400.000,00	0,00	0,00	0,00	17.400.000,00	0,00	
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	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	0,00	0,00	0,00	9.100.000,00	0,00	
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	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	
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	4.080.000,00	0,00	4.080.000,00	534.680,93	0,00	534.680,93	3.545.319,07	13,10	
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	267.432,40	0,00	267.432,40	812.567,60	24,76	
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	267.248,53	0,00	267.248,53	2.732.751,47	8,91	
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20502	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	38.420.000,00	0,00	38.420.000,00	3.495.691,42	4.053.181,63	7.548.873,05	30.871.126,95	9,10	
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00	0,00	0,00	0,00	3.220.000,00	0,00	
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	

INSTITUTO NACIONAL DE FOMENTO COOPERATIVO
 REPORTE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADO
 PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO
 EN COLONES
 REPORTE CONSOLIDADO
 FECHAS DEL 01/01/2021 AL 31/03/2021

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PEI	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%	
		ORDINARIO	MODIFICACIONES						DEFINITIVO
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	7.330.000,00	0,00	7.330.000,00	189.379,00	0,00	189.379,00	7.140.621,00	2,58
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	13.040.000,00	0,00	13.040.000,00	213.042,60	0,00	213.042,60	12.826.957,40	1,63
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	2.892.100,27	4.053.181,63	6.945.281,90	6.054.718,10	22,25
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	56.968,95	0,00	56.968,95	243.031,05	18,99
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	730.000,00	0,00	730.000,00	144.200,60	0,00	144.200,60	585.799,40	19,75
50000	BIENES DURADEROS	91.091.815,00	0,00	91.091.815,00	6.932.414,77	17.245.253,43	24.177.668,20	66.914.146,80	7,61
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	40.091.815,00	0,00	40.091.815,00	55.065,00	0,00	55.065,00	40.036.750,00	0,14
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	12.891.815,00	0,00	12.891.815,00	0,00	0,00	0,00	12.891.815,00	0,00
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	55.065,00	0,00	55.065,00	26.944.935,00	0,20
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	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	0,00	141.250,00	20.858.750,00	0,67
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	0,00	141.250,00	20.858.750,00	0,67
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	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	6.736.099,77	17.245.253,43	23.981.353,20	6.018.646,80	22,45
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	6.736.099,77	17.245.253,43	23.981.353,20	6.018.646,80	22,45
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	126.600.000,00	0,00	126.600.000,00	1.302.734,97	0,00	1.302.734,97	125.297.265,03	1,03
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	1.302.734,97	0,00	1.302.734,97	31.697.265,03	3,95
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	192.225,00	0,00	192.225,00	2.807.775,00	6,41
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	1.110.509,97	0,00	1.110.509,97	28.889.490,03	3,70
60300	PRESTACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60301	PRESTACIONES LEGALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60501	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60601	INDEMNIZACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	33.600.000,00	0,00	33.600.000,00	0,00	0,00	0,00	33.600.000,00	0,00
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	33.600.000,00	0,00	33.600.000,00	0,00	0,00	0,00	33.600.000,00	0,00
90000	CUENTAS ESPECIALES	7.258.900,00	0,00	7.258.900,00	0,00	0,00	0,00	7.258.900,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	7.258.900,00	0,00	7.258.900,00	0,00	0,00	0,00	7.258.900,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	7.258.900,00	0,00	7.258.900,00	0,00	0,00	0,00	7.258.900,00	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		2.906.101.955,00	0,00	2.906.101.955,00	601.843.622,74	224.293.408,14	826.137.030,88	2.079.964.924,12	20,71

Tabla 4: Egresos Programa Cooperativo

INSTITUTO NACIONAL DE FOMENTO COOPERATIVO
EJECUCION PRESUPUESTARIA EGRESOS CONSOLIDADA
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO
FECHAS DEL 01/01/2021 AL 31/03/2021
EN COLONES

CUENTA	DESCRIPCION	COMPROMISOS							
		PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%	
0	REMUNERACIONES	1.779.430.345,00	0,00	1.779.430.345,00	437.191.848,21	0,00	437.191.848,21	1.342.238.496,79	24,57
100	REMUNERACIONES BASICAS	564.693.565,00	0,00	564.693.565,00	121.320.647,89	0,00	121.320.647,89	443.372.917,11	21,48
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	534.693.565,00	0,00	534.693.565,00	121.320.647,89	0,00	121.320.647,89	413.372.917,11	22,69
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	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	RECARGO DE FUNCIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
300	INCENTIVOS SALARIALES	777.780.485,00	0,00	777.780.485,00	215.251.563,98	0,00	215.251.563,98	562.528.921,02	27,68
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	224.535.623,00	0,00	224.535.623,00	47.185.595,50	0,00	47.185.595,50	177.350.027,50	21,01
302	RESTRICION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	284.138.649,00	0,00	284.138.649,00	59.756.662,18	0,00	59.756.662,18	224.381.986,82	21,03
303	DECIMOTERCER MES	101.347.699,00	0,00	101.347.699,00	7.064.511,49	0,00	7.064.511,49	94.283.187,51	6,97
304	SALARIO ESCOLAR	96.655.738,00	0,00	96.655.738,00	84.774.137,30	0,00	84.774.137,30	11.881.600,70	87,71
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	71.102.776,00	0,00	71.102.776,00	16.470.657,51	0,00	16.470.657,51	54.632.118,49	23,16
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	203.708.877,00	0,00	203.708.877,00	55.686.295,72	0,00	55.686.295,72	148.022.581,28	27,34
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.495.947,00	0,00	112.495.947,00	30.468.966,93	0,00	30.468.966,93	82.026.980,07	27,08
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.080.862,00	0,00	6.080.862,00	1.681.155,14	0,00	1.681.155,14	4.399.706,86	27,65
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	18.242.586,00	0,00	18.242.586,00	5.043.465,55	0,00	5.043.465,55	13.199.120,45	27,65
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	60.808.620,00	0,00	60.808.620,00	16.811.552,96	0,00	16.811.552,96	43.997.067,04	27,65
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.080.862,00	0,00	6.080.862,00	1.681.155,14	0,00	1.681.155,14	4.399.706,86	27,65
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	183.247.418,00	0,00	183.247.418,00	44.933.340,62	0,00	44.933.340,62	138.314.077,38	24,52
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	63.849.051,00	0,00	63.849.051,00	17.652.130,77	0,00	17.652.130,77	46.196.920,23	27,65
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	18.242.586,00	0,00	18.242.586,00	10.086.931,70	0,00	10.086.931,70	8.155.654,30	55,29
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.333.792,00	0,00	36.333.792,00	5.043.465,55	0,00	5.043.465,55	31.290.326,45	13,88
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	64.821.989,00	0,00	64.821.989,00	12.150.812,60	0,00	12.150.812,60	52.671.176,40	18,74
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00

INSTITUTO NACIONAL DE FOMENTO COOPERATIVO
EJECUCION PRESUPUESTARIA EGRESOS CONSOLIDADA
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO
FECHAS DEL 01/01/2021 AL 31/03/2021
EN COLONES

CUENTA	DESCRIPCION	COMPROMISOS							
		PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10000	SERVICIOS	2.136.110.000,00	0,00	2.136.110.000,00	152.346.367,30	518.667.854,24	671.014.221,54	1.465.095.778,46	7,13
10100	ALQUILERES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	110.911.000,00	0,00	110.911.000,00	121.407,20	0,00	121.407,20	110.789.592,80	0,11
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	5.111.000,00	0,00	5.111.000,00	0,00	0,00	0,00	5.111.000,00	0,00
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	52.000.000,00	0,00	52.000.000,00	0,00	0,00	0,00	52.000.000,00	0,00
10203	SERVICIO DE CORREO	800.000,00	0,00	800.000,00	121.407,20	0,00	121.407,20	678.592,80	15,18
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	0,00	0,00	0,00	53.000.000,00	0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	327.780.000,00	0,00	327.780.000,00	58.923.949,52	0,00	58.923.949,52	268.856.050,48	17,98
10301	INFORMACION	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	650.000,00	0,00	650.000,00	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	300.130.000,00	0,00	300.130.000,00	58.923.949,52	0,00	58.923.949,52	241.206.050,48	19,63
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00	0,00
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	957.696.000,00	0,00	957.696.000,00	79.444.700,58	481.574.084,24	561.018.784,82	396.677.215,18	8,30
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	0,00	0,00	0,00	12.500.000,00	0,00
10402	SERVICIOS JURIDICOS	245.000.000,00	0,00	245.000.000,00	499.460,00	35.726.648,02	36.226.108,02	208.773.891,98	0,20
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	99.000.000,00	0,00	99.000.000,00	4.898.098,00	101.902,00	5.000.000,00	94.000.000,00	4,95
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	51.476.000,00	0,00	51.476.000,00	2.237.400,00	8.949.600,00	11.187.000,00	40.289.000,00	4,35
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	540.920.000,00	0,00	540.920.000,00	71.809.742,58	436.795.934,22	508.605.676,80	32.314.323,20	13,28
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	25.690.000,00	0,00	25.690.000,00	47.000,00	0,00	47.000,00	25.643.000,00	0,18
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	24.590.000,00	0,00	24.590.000,00	47.000,00	0,00	47.000,00	24.543.000,00	0,19
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS OBLIGACIONES	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	13.483.416,00	0,00	13.483.416,00	1.516.584,00	89,89
10601	SEGUROS	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	13.483.416,00	0,00	13.483.416,00	1.516.584,00	89,89
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	148.533.000,00	0,00	148.533.000,00	306.230,00	37.093.770,00	37.400.000,00	111.133.000,00	0,21
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	148.533.000,00	0,00	148.533.000,00	306.230,00	37.093.770,00	37.400.000,00	111.133.000,00	0,21
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	230.500.000,00	0,00	230.500.000,00	0,00	0,00	0,00	230.500.000,00	0,00
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	191.000.000,00	0,00	191.000.000,00	0,00	0,00	0,00	191.000.000,00	0,00
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	0,00
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	22.500.000,00	0,00	22.500.000,00	0,00	0,00	0,00	22.500.000,00	0,00
10900	IMPUESTOS	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	19.664,00	0,00	19.664,00	299.980.336,00	0,01
10999	OTROS IMPUESTOS	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	19.664,00	0,00	19.664,00	299.980.336,00	0,01

CUENTA	DESCRIPCION	COMPROMISOS							
		PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	32.190.000,00	0,00	32.190.000,00	0,00	0,00	0,00	32.190.000,00	0,00
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	31.600.000,00	0,00	31.600.000,00	0,00	0,00	0,00	31.600.000,00	0,00
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.600.000,00	0,00	11.600.000,00	0,00	0,00	0,00	11.600.000,00	0,00
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	0,00	0,00	215.000,00	0,00
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	19.460.950.477,00	4.431.769.013,00	23.892.719.490,00	6.000.000,00	620.978.127,00	626.978.127,00	23.265.741.363,00	0,03
40100	PRESTAMOS	19.460.950.477,00	4.431.769.013,00	23.892.719.490,00	6.000.000,00	620.978.127,00	626.978.127,00	23.265.741.363,00	0,03
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	19.460.950.477,00	4.431.769.013,00	23.892.719.490,00	6.000.000,00	620.978.127,00	626.978.127,00	23.265.741.363,00	0,03
50000	BIENES DURADEROS	141.700.000,00	0,00	141.700.000,00	0,00	15.624.036,00	15.624.036,00	126.075.964,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	141.700.000,00	0,00	141.700.000,00	0,00	15.624.036,00	15.624.036,00	126.075.964,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	141.700.000,00	0,00	141.700.000,00	0,00	15.624.036,00	15.624.036,00	126.075.964,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	960.245.199,00	264.180.089,00	1.224.425.288,00	544.291.686,98	0,00	544.291.686,98	680.133.601,02	44,45
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	628.461.288,00	148.031.639,00	776.492.927,00	530.400.350,99	0,00	530.400.350,99	246.092.576,01	68,31
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	22.151.431,00	40.266.030,00	62.417.461,00	0,00	0,00	0,00	62.417.461,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	102.323.837,00	102.323.837,00	102.323.837,00	0,00	102.323.837,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIERAS	606.309.857,00	5.441.772,00	611.751.629,00	428.076.513,99	0,00	428.076.513,99	183.675.115,01	69,98
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	331.783.911,00	116.148.450,00	447.932.361,00	13.891.335,99	0,00	13.891.335,99	434.041.025,01	3,10
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	331.783.911,00	116.148.450,00	447.932.361,00	13.891.335,99	0,00	13.891.335,99	434.041.025,01	3,10
90000	CUENTAS ESPECIALES	27.348.842,00	90.271.968,00	117.620.810,00	0,00	0,00	0,00	117.620.810,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	27.348.842,00	90.271.968,00	117.620.810,00	0,00	0,00	0,00	117.620.810,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	5.197.411,00	0,00	5.197.411,00	0,00	0,00	0,00	5.197.411,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	22.151.431,00	90.271.968,00	112.423.399,00	0,00	0,00	0,00	112.423.399,00	0,00
TOTAL GENERAL		24.537.974.863,00	4.786.221.070,00	29.324.195.933,00	1.139.829.902,49	1.155.270.017,24	2.295.099.919,73	27.029.096.013,27	3,89