



# INFOCOOP

Instituto Nacional de  
Fomento Cooperativo

## INFORME DE EJECUCION Y LIQUIDACION PRESUPUESTARIA 2020 (01/01/2020 AL 31/12/2020)

ENERO DE 2021

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

**Revisado por:**  
Doctor Sergio Salazar Arguedas  
Gerente Departamento Desarrollo Estratégico



## **TABLA DE CONTENIDOS**

1.INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	4
1.1 Ingresos Corrientes.....	5
1.1.1 Ingresos por intereses sobre Préstamos a las Cooperativas.....	6
1.1.2 Ingresos por intereses Inversiones Valores Gobierno Central.....	7
1.1.3 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales. ....	9
1.1.4 Alquiler de edificios.....	9
1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado. ....	10
1.1.6 Ingreso por Impuesto a las Gaseosas.....	10
1.1.7 Comisiones sobre préstamos al sector privado. ....	11
1.1.8 Ingresos Varios no Especificados. ....	11
1.2. Ingresos de Capital.....	12
1.2.1 Recuperaciones por colocaciones crediticias. ....	12
1.2.2 Venta de Tierras.....	13
1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2019).....	14
1.3.1. Recursos Vigentes de Años Anteriores.....	14
2.EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO .....	15
2.1. Análisis del comportamiento del Egreso.....	15
2.1.1 Partida Remuneraciones. ....	16
2.1.2 Partida Servicios. ....	17
2.1.3 Partida Materiales y Suministros.....	20
2.1.4 Partida Activos Financieros. ....	20
2.1.5 Partida Bienes Duraderos.....	22
2.1.6 Partida Transferencias Corrientes. ....	23
2.1.7 Ejecución Presupuestaria por programas. ....	25
3.SUPERAVIT GENERAL Y ESPECIFICO AL 31/12/2020.....	26
4. RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS. ....	30
ANEXOS.....	35
Anexo 1: Ingresos Consolidados.....	36
Anexo 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada .....	37
Anexo 3: Egresos Programa Administrativo .....	42
Anexo 4: Egresos Programa Cooperativo .....	46
Anexo 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios .....	48
Anexo 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480 .....	49
Anexo 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil .....	50
Anexo 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario .....	51
Anexo 9: Cumplimiento de Metas Programa Administrativo al concluir el año 2020 y tomando en cuenta el acumulado de trimestres anteriores) .....	52
Anexo 10: Cumplimiento de metas Programa Cooperativo al concluir el año trimestre 2020 y tomando en cuenta el acumulado de trimestres anteriores).....	57
Anexo 11: Factores y acciones que incidieron en la ejecución presupuestaria, componente de egresos.....	59
Anexo 12: Superávit libre y específico, tomando en cuenta el ingreso y la aplicación de acuerdo a la fuente .....	60
Anexo 13: Egresos por clasificación económica, consolidado y por programas al 31/12/2020 .....	63

## **INDICE DE TABLAS**

Tabla 1. Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2020 al 31/12/2020, en miles de colones .....	4
Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos acumulados al concluir el año 2020 .....	5
Tabla 3. Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2020 al 31/12/2020, en miles de colones .....	16
Tabla 4. Infocoop. Créditos girados durante el periodo 01/01/2020 al 31/12/2020, en colones	21
Tabla 5. Infocoop. Transferencias proyectadas y ejecutadas al concluir el año 2020, en millones de colones .....	24
Tabla 6 Infocoop. Comparativo por programas de la ejecución presupuestaria años 2020 y 2019 .....	26
Tabla 7. Infocoop, Superávit General (Ingresos y egresos efectivos por fondo, al 31/12/2020 en miles de colones) .....	27
Tabla 8. Infocoop. Superávit libre y específico por fondos al 31/12/2020 en miles de colones.	27
Tabla 9. Infocoop. Consolidado de cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria en los programas cooperativo y administrativo, al concluir el año 2020.....	30
Tabla 10. Infocoop. Programa cooperativo, cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria, al concluir el año 2020.....	31
Tabla 11. Infocoop. Programa administrativo, cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria, al concluir el año 2020.....	33

## **INDICE DE GRÁFICOS**

Gráfico 1. Infocoop. Crédito girado durante el periodo 2020, por actividad productiva .....	22
Gráfico 2. Infocoop. Histórico de ingresos y egresos efectivos, y el respectivo superávit total para los años 2013 al 2020 .....	28

## **ANALISIS PRESUPUESTARIO**

### **1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.**

El ingreso efectivo acumulado al concluir el periodo 2020 se ubicó en ₡38.048.9<sup>1</sup> millones, contemplando el superávit total del período 2019. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte es de un 102.85%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ₡27.802.0 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 31/12/2020, en miles de colones

<b>Cuentas</b>	<b>Presupuesto Inicial</b>	<b>Presupuestos Extraordinarios</b>	<b>Proyección Ajustada 2020</b>	<b>Ingresos Real</b>	<b>% Ejecución</b>	<b>Diferencia Colones</b>
Alquileres	56.113,8	0,0	56.113,8	46.210,5	82,35%	9.903
Intereses S/Préstamos	9.229.244,3	-1.805.860,4	7.406.383,9	7.667.828,5	103,53%	-261.445
Intereses Bonos Gobierno	579.812,3	-295.182,3	284.629,9	288.065,0	101,21%	-3.435
Comisiones sobre préstamos	103.731,9	-62.554,3	41.177,6	43.297,2	105,15%	-2.120
Intereses sobre Cuentas Corrientes	26.175,7	0,0	26.175,7	77.037,6	294,31%	-50.862
Ingresos Varios no especificados	0,0	0,0	0,0	13.694,8	0,00%	-13.695
Impuesto a las gaseosas	17.000,0	8.500,0	8.500,0	8.500,0	100,00%	0
Recuperaciones S/Colocaciones	11.798.100,4	131.710,1	11.929.810,5	12.663.860,5	106,15%	-734.050
10% Utilidades SBN*	8.900.290,0	-1.906.767,0	6.993.523,0	6.993.523,0	100,00%	0
Venta de terrenos	4.460.042,5	-4.460.042,5	0,0	0,0	0,00%	0
Superávit libre	0,0	7.048.201,3	7.048.201,3	7.048.201,3	100,00%	0
Superavit específico	0,0	3.198.742,3	3.198.742,3	3.198.742,3	100,00%	0
<b>TOTALES</b>	<b>35.170.510,9</b>	<b>1.822.747,2</b>	<b>36.993.258,1</b>	<b>38.048.960,6</b>	<b>102,85%</b>	<b>-1.055.703</b>

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 31/12/2020

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 de la tabla anterior, el porcentaje de ejecución alcanzado se posiciona en un 102,85%, dicho porcentaje está fuertemente influenciado por aquellos rubros provenientes de la cartera (intereses y principal) más algunas otros que también sobrepasaron la proyección en menor cuantía.

A continuación, se presenta una tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados durante el año y el porcentaje que representa tomando en cuenta los ingresos totales.

Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos acumulados al concluir el año 2020

<b>Ingresos Efectivos 01/01/2020 al 31/12/2020</b>		
<b>Clasificación:</b>	<b>Monto en Miles ¢</b>	<b>%</b>
Ingresos Corrientes:	15.138.156,5	39,79
Ingresos de Capital:	12.663.860,5	33,28
Financiamiento: (Superávit libre y Especifico 2019)	10.246.943,6	26,93
<b>TOTAL</b>	<b>38.048.960,6</b>	<b>100,00</b>

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 que proviene de las utilidades de los bancos-, ya que tienen una aplicación específica (Un 4% para transferencias de Ley al Conacoop, al Cenecoop R.L. y la CPCA; el resto para otorgar crédito al movimiento cooperativo), esto por cuanto dichas transferencias son 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 fue de ¢7.667.8 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢638.9 millones, alcanzando un 103.53% de ejecución.

Dicho porcentaje fue superior al presupuesto proyectado ajustado del periodo, lo que significa que se recibieron más ingresos de los proyectados 3,53 puntos porcentuales (p.p), lo que en valores absolutos es la suma de ¢261.4 millones. Lo anterior se dio porque durante el periodo se recibieron pagos extraordinarios por concepto de cancelación de operaciones en forma anticipada como es el caso de Coopesanmarcos R.L. y Coopesanramón R.L. Esa última canceló operación a mediados de diciembre 2020.

Aparte de lo anterior, también se recibieron ingresos de varias cooperativas donde en principio se proyectó que no ingresarían recursos ya que venían con atrasos importantes y algunas inclusive estaban en cartera irregular, pero se determinó que pagaron algunas cuotas. Si bien es cierto no se lograron poner al día, tuvo el efecto de desfasar la situación proyectada.

Es importante señalar que la proyección inicial por concepto de intereses sobre préstamos era de ¢ 9.229.2 millones. Sin embargo, luego de analizar el comportamiento que se venía dando y contemplado los supuestos de colocación más el ajuste en las tasas de interés y el posible efecto de la pandemia por el Covid 19; se contempló una rebaja de la proyección por la suma de ¢1.805.8 millones, la cual fue implementada mediante el presupuesto extraordinario 2-2020.

No obstante, a pesar de que el supuesto se venía dando, al final del periodo se materializaron ingresos por concepto de cancelación de operaciones, abonos extraordinarios y algunos pagos de las cooperativas que estaban morosas; por lo tanto, dicho ingreso desfasó la proyección especialmente en el mes de diciembre 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 se ubicó en ¢284.6 millones; el ingreso efectivo acumulado al concluir el año fue de ¢288.0 millones, dando como resultado una ejecución porcentual de 101.21% a la fecha de corte. El desfase del ingreso efectivo versus el proyectado fue de un 1,21 p.p., en valores absolutos equivale a la suma de ¢3.4 millones lo que no es relevante dentro del presupuesto global institucional. La tasa de rendimiento ha oscilado en el presente año entre un 1,56% y un 2,35%.

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 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.

Se debe señalar que nuestra Asesoría Jurídica emitió dos criterios: el AJ 035/2020 y el AJ 071/2020, en los cuales se manifiesta que 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.

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 fue de ¢26.1 millones, el ingreso efectivo fue de ¢77.0 millones, logrando una ejecución de un 294.31%, en otras palabras, sobrepasó la proyección en 194,31 p.p., en valores absolutos equivale a la suma de ¢50.8 millones. Eso se produjo porque la institución -especialmente en los últimos meses del año-, tenía importantes cantidades de recursos en la cuenta corriente, a la espera de ejecutarlos cubriendo la concesión efectiva de créditos y también el egreso operativo. Sin embargo, la ejecución tanto del egreso operativo y de capital no se ejecutó con la eficiencia y la eficacia necesaria, lo que dio como resultado que durante varios meses permanecieran recursos en las cuentas corrientes y por lo tanto los bancos reconocieron rendimientos.

### **1.1.4 Alquiler de edificios.**

La proyección anual se ubicó en ¢56.1 millones, al concluir el año el ingreso efectivo se ubicó en ¢46.2 millones, obteniendo una ejecución de un 82,35%.

En ese rubro se refleja el ingreso que el Infocoop recibe por el arriendo de oficinas a los organismos cooperativos (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 la CPCA tiene pendiente el pago por el mes de diciembre por la suma de ¢0.57 mil; el Conacoop está al día y el Cenecoop, R.L. debe los meses de noviembre y diciembre por la suma de ¢2.9 millones.

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 ajustada<sup>2</sup> para el año 2020 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, se ubicó en ₡6.993.5 millones, misma cantidad que fue recibida por el Instituto. Del Banco Nacional de Costa Rica ingresó la suma de ₡4.240.1 millones y del Banco de Costa Rica la suma de ₡2.753.3 millones. Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en un 100%.

Es importante señalar que el presupuesto inicial era de ₡8.900.2 millones, sin embargo, debido a que el ingreso efectivo aportado fue de ₡6.993.5 millones, por medio del Presupuesto Extraordinario 2 se ajustó la proyección inicial.

#### **1.1.6 Ingreso por Impuesto a las Gaseosas.**

La proyección anual ajustada para el 2020 se ubicó 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

---

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

el Presupuesto Extraordinario de la República N°. 2, de ahí que el ingreso que refleja la ejecución al concluir el IV trimestre del año corresponden a la mitad de los recursos que inicialmente se tenía proyectado.

Tomando en cuenta lo señalado, el Instituto, por la vía del Presupuesto Extraordinario 2, procedió al disminuir también la proyección inicial, justificando la ejecución del ingreso por concepto de gaseosas en un 100%.

#### **1.1.7 Comisiones sobre préstamos al sector privado.**

En ese rubro la proyección anual ajustada se ubicó en ¢41.1 millones, el egreso acumulado a diciembre se ubicó en ¢43.2 millones, lo que da como resultado una ejecución de un 105.15%, visualizando un aumento de 5,15 p.p., en valores absolutos equivale a la suma de ¢2.1 millones.

Es importante señalar que inicialmente se tenía un presupuesto proyectado por la suma de ¢103.7 millones, sin embargo, la Junta Directiva eliminó el cobro de comisión de los créditos y se tuvo que rebajar la proyección. El desfase obedece a que durante el periodo una cooperativa canceló anticipadamente un crédito y existió una penalización, por lo que tuvo que pagar una comisión, dicha cantidad no estaba planificada en el flujo.

#### **1.1.8 Ingresos Varios no Especificados.**

Para el año 2020 no se contempló proyección ya que no se visualizaron inicialmente recursos. No obstante, durante el año 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, los cuales están enfocados a limpiar algunas cuentas a pagar que ya no correspondían. La institución, por medio del Presupuesto Extraordinario 2/2020, contemplaba un ajuste en dicho rubro, sin embargo la Contraloría no lo aprobó y por lo tanto el ingreso efectivo que se materializó produce el desfase. Pese a ello el monto es de escasa cuantía y representa, dentro de los ingresos efectivos y totales, el 0.04%, porcentaje poco significativo.

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

Representan el 33,28% de los ingresos totales del Infocoop, 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 106,15%, la proyección ajustada para el año se ubicó en ¢11.929.8 millones al 31 de diciembre 2020, donde el ingreso efectivo fue de ¢12.663,8 millones y el promedio mensual de ingresos fue de ¢1.055.3 millones.

Es importante señalar que durante el año se produjeron cancelaciones anticipadas de operaciones crediticias tanto en fondos propios como en el fondo escolar y juvenil, las más relevantes fueron varias operaciones de Coopesanmarcos R.L. y otra de Coopesanramón R.L. Esa última cooperativa canceló una operación a mediados del mes de diciembre 2020 por ¢400.0 millones. También en el ingreso efectivo se encuentran

recursos recibidos de algunas cooperativas que tenían y mantienen atrasos en las operaciones y se aplicaron algunos recursos, ya que los abonos fueron parciales, dentro de los que se pueden señalar Coopagrimar R.L., Coopeborbón R.L. entre otras.

### **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; dichos ingresos no se materializaron y administrativamente se tomó la decisión de eliminar del presupuesto inicial la cantidad señalada, pues de mantenerlo estaba reflejando un presupuesto irreal que afectaba la proyección de recursos que se tenían para colocación.

Mediante el presupuesto extraordinario 2/2020 se rebajó la suma señalada, tomando en cuenta las limitantes que tuvo la Institución para que las propiedades pudieran ser vendidas, sobre todo al considerar que para realizar los remates el Instituto debió contar con avalúos recientes, aparte que no se pudo hacer efectiva la venta directa. Por otro lado, se tuvo limitantes de recurso humano en el Departamento Administrativo para realizar una labor eficiente en la administración de bienes.

Aparte de lo anterior, la coyuntura económica que está viviendo el país por el efecto no solo de la pandemia sino también por el efecto fiscal, provoca una contracción económica importante que repercute negativamente en la venta de propiedades.

La Dirección Ejecutiva está tratando de realizar algunas gestiones con el apoyo de otras áreas sustantivas en coordinación con los Departamentos de Recursos Humanos y Administrativo Financiero. Con ello, se logró una capacitación intensiva de algunos compañeros para que a nivel interno se pueda realizar el peritaje, avalúos de las propiedades y el equipo que se tiene disponible para la venta durante el 2021 y años siguientes. Se espera que para el 2021 se agilice el proceso de remate de tal manera que se puedan reducir gastos por mantenimiento y se puedan inyectar recursos a la institución para cumplir con la misión institucional.

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

Ese rubro representa el 26,93% 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 el Conacoop, la CPCA y el Cenecoop R.L., así como para el programa de cooperativas escolares y juveniles, el cual es operativizado a través del Mep.

Es importante señalar que el presupuesto proyectado al concluir el IV trimestre 2020 visualiza el ajuste que se incorporó mediante 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 periodo 2020, los egresos **efectivos** alcanzaron la suma de ¢32.855.5 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 88,81%, el comportamiento está fuertemente determinado por egresos de la partida de activos financieros, ya que es la que más peso tiene dentro del presupuesto institucional, que se cumplió en un 91,31%.

A nivel de las partidas operativas también se observa una baja ejecución pues en promedio alcanzan aproximadamente un 71,26%, exceptuando la partida de remuneraciones cuya ejecución muestra un 92,33%.

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 31/12/2020, en miles de colones

**EGRESOS PROYECTADOS "VS" EGRESOS EFECTIVOS  
DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020  
En miles de colones**

<b>Partidas Presupuestarias</b>	<b>Presupuesto Inicial</b>	<b>Ajustes del Año (Pres. Ext. Y Modif)</b>	<b>Ejecución Proyectada</b>	<b>Egreso Efectivo</b>	<b>% de Ejec. Real</b>	<b>Diferencia</b>
Remuneraciones	3.749.377,02	-168.449,12	3.580.927,89	3.306.422,66	92,33	274.505,23
Servicios	3.290.766,74	-1.301.202,97	1.989.563,77	1.488.132,97	74,80	501.430,80
Materiales y Suministros	126.770,00	-37.165,75	89.604,25	59.034,06	65,88	30.570,19
Activos Financieros	26.635.284,87	2.777.797,27	29.413.082,14	26.858.554,81	91,31	2.554.527,33
Bienes Duraderos	300.236,00	-149.768,49	150.467,52	127.704,71	84,87	22.762,80
Transferencias Corrientes	886.227,82	797.659,81	1.683.887,63	1.015.650,86	60,32	668.236,77
Cuentas Especiales	181.848,47	-96.123,58	85.724,89	0,00		85.724,89
<b>TOTAL</b>	<b>35.170.510,91</b>	<b>1.822.747,18</b>	<b>36.993.258,09</b>	<b>32.855.500,07</b>	<b>88,81</b>	<b>4.137.758,02</b>

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 31/12/2020

Durante el año el egreso se ajustó en ₡1.822.747.18, -efecto neto- lo cual se efectuó por medio de los Presupuestos Extraordinarios 1 y 2, también durante el periodo se ajustó la proyección del egreso mediante el instrumento de modificación presupuestaria. En total se realizaron 3 modificaciones.

**2.1.1 Partida Remuneraciones.**

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 92,33%, cuyo cumplimiento se considera alto, aunque no se ejecutó en un 100%.

El motivo por el que no se logró la totalidad del cumplimiento obedece a varias razones: en primer lugar, durante el periodo existieron lapsos donde algunas plazas no estaban nombradas ya que estaban en el proceso de selección y reclutamiento del personal, donde transcurrieron días y en algunos momentos meses para que el personal fuera nombrado, de ahí que ese factor impidió la ejecución total de lo proyectado.

Otro elemento que incidió fue el pago de los nuevos compañeros que ocupan la Dirección y Subdirección Ejecutiva, ya que el salario es más bajo que el que venían devengando los compañeros que ocupaban dichos cargos anteriormente, no solo a nivel de salario base sino a nivel de pluses, lo cual también repercute en el egreso de cargas sociales patronales.

También se cargan los egresos producto de los pagos por concepto de recargo de funciones, horas extras, sueldos por sustitución y dietas, los cuales presentaron remanentes.

El egreso efectivo que refleja dicha partida asciende a ¢3.306.4 millones, de los cuales ¢1.703.1 millones corresponden al programa administrativo, representando el 47,56% y ¢1.603.2 al programa cooperativo, representando el 44,77% del egreso total.

El egreso efectivo equivale al 10,07% del egreso total acumulado al concluir el año. También representa el 42,36% de los ingresos corrientes de fondos propios -sin tomar en cuenta de dichos ingresos los que provienen del 10% sobre las utilidades de los bancos comerciales del Estado y los ingresos provenientes de impuesto a las gaseosas.

### **2.1.2 Partida Servicios.**

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢1.488.1 con una ejecución efectiva porcentual de 74,80%. Los egresos efectivos representan el 4,53% del total de los egresos efectivos institucionales al concluir el periodo de análisis. Representa el 19,06% de la aplicación de los ingresos corrientes -exceptuando los ingresos provenientes del 10% utilidades de los bancos comerciales del Estado y los ingresos por gaseosas-.

En esa partida se ubican egresos importantes para la operación institucional, desde el pago de servicios públicos, el mantenimiento de edificio, vehículos, viáticos, hasta honorarios en sus diferentes especialidades, publicidad, capacitación entre otros.

Al 31 de diciembre 2020 se determina que no fue factible ejecutar el 25,20% del presupuesto proyectado. Si bien es cierto cuando se analizó el III trimestre del año se observaron algunos compromisos importantes, lo cierto del caso es que al finalizar el periodo 2020 no se logró ejecutar todos los recursos debido a factores externos e internos donde lógicamente se incluye el fenómeno provocado por la pandemia a raíz del Covid 19, ya que se tuvo que suspender las giras, las actividades de asesoría, asistencia técnica y capacitación de modo presencial.

Lo anterior trajo como resultado una disminución del egreso en la mayoría de los casos; también se redujeron considerablemente las contrataciones, algunas de ellas sufrieron atrasos, provocando que no se pudiera materializar el servicio y por lo tanto el pago.

Si bien es cierto se realizaron ajustes presupuestarios, -presupuesto extraordinario 1 y modificación 1, 2 y 3 -tomando en cuenta los lineamientos de las gerencias, también se dejó presupuesto con la esperanza de que durante el II semestre del año 2020 se pudieran realizar algunas giras y actividades presenciales-; sin embargo, no fue factible en la mayoría de ellas, de ahí que esos aspectos también afectaron la ejecución.

Revisando la ejecución de la partida de Servicios en años anteriores, se determina que desde el 2017 al 2019 venía presentando ejecuciones bajas. Esos años la Institución estuvo intervenida, lo cual podría ser parte de la causa; durante el 2020 presenta un comportamiento bajo y

por lo que expresaron las gerencias la causa principal fueron los atrasos de programación a causa de la pandemia por el Covid 19 entre otros factores.

En esa partida se refleja un sobregiro presupuestario en la subpartida 10202 "Servicios de energía eléctrica", el gasto fue mayor a lo presupuestado en ¢653.0 mil. En otras palabras, se gastó más de lo que se tenía proyectado en 1,02 p.p.

Es importante señalar que a pesar de que en la modificación 3 se les solicitó a las Gerencias de los departamentos que revisaran adecuadamente el presupuesto para ajustar si procedía incrementar o disminuir recursos, dicha subpartida no fue incrementada por el departamento responsable.

Otro aspecto importante que facilitó el sobregiro es que la mayoría de los recibos por concepto de servicios eléctricos son descargados por medio del sistema PAR, lo cual también incidió en que se materializara el gasto ya que los pagos se hacen automáticamente.

Es importante aclarar que específicamente sobre dicho gasto se hicieron las advertencias a tiempo, a efectos que se tuviera el cuidado ya que las normas presupuestarias establecen que el presupuesto proyectado aprobado es el tope para cubrir gastos, - obviamente contemplando también el ingreso-, de ahí que al concluir el periodo se reflejó una debilidad en el control interno.

También se debe indicar que a nivel de presupuesto total, el egreso efectivo no está sobrepasando el total del presupuesto proyectado, sin

embargo es necesario señalar que el presupuesto es aprobado globalmente y a nivel de detalle (partidas y subpartidas).

Otro aspecto que resulta importante mencionar es que la partida de Servicios, después de la partida de Remuneraciones es la segunda en contar con mayor asignación presupuestaria a nivel de egreso operativo.

### **2.1.3 Partida Materiales y Suministros.**

La partida Materiales y Suministros tuvo una ejecución de un 65,88%, en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de ¢59.0 millones. El egreso efectivo equivale al 0.18% del egreso total reflejado al concluir el año. El comportamiento es similar al de años anteriores a la misma fecha de corte. Faltó por ejecutar la suma de ¢30.5 millones. El egreso efectivo representa el 0,75% de los ingresos corrientes de fondos propios, -sin contemplar los ingresos de los bancos y el ingreso por concepto de gaseosas-.

### **2.1.4 Partida Activos Financieros.**

La partida de Activos Financieros refleja un egreso efectivo por la suma de ¢26.858.5 millones, tuvo una ejecución del 91,31%. No fue posible ejecutar el 100% debido a que en algunos créditos aprobados por la Junta Directiva, las cooperativas desistieron de su formalización, y en otros no fue factible el giro por aspectos relacionados con la formalización.

En el caso de fondos propios, la suma que no se giró fue de ¢1.334.6, en fondos específicos denominado PL-480, la cual fue de ¢80.3 millones, en Escolares ¢113.5 millones y en el fondo autogestionario ¢1.025.9 millones. En ese último fondo no es la Junta Directiva del Infocoop la que aprueba sino más bien la Comisión de Crédito del FNA. A continuación, se detallan los créditos aprobados y girados:

Tabla 4. Infocoop. Créditos girados durante el periodo 01/01/2020 al 31/12/2020, en colones

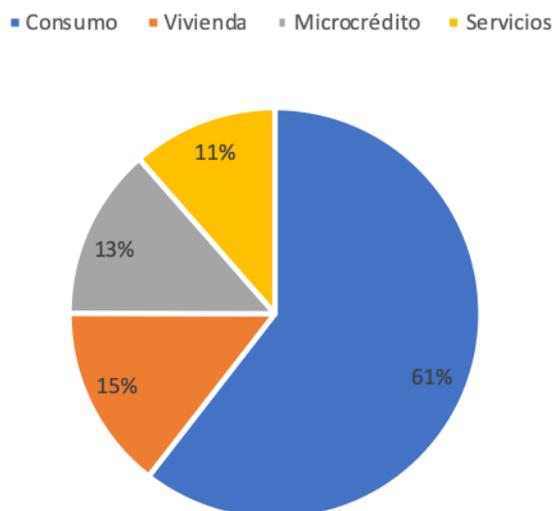
CREDITOS GIRADOS DURANTE EL PERIODO 2020  
En Colones

COOPERATIVAS/FONDOS	DESEMBOLSADO SOLO EN 2020
<b>Fondos Propios Corto Plazo</b>	
COOPEUNION (Linea de crédito)	400.000.000
<b>TOTAL CORTO PLAZO</b>	<b>400.000.000</b>
<b>Fondos Propios Mediano Plazo</b>	
COOCIQUE, RL	1.800.000.000
SERVICOOP. RL	189.145.508
COOPEPROTUNA, RL	26.396.097
COOPESALUGO, RL	50.000.000
COOPEMAPRO, RL	120.000.000
<b>TOTAL MEDIANO PLAZO</b>	<b>2.185.541.605</b>
<b>Fondos Propios Largo Plazo</b>	
COOPENORTE, RL	95.000.000
COOPEFYL, RL	1.350.000.000
COOPEFYL, RL	500.000.000
COOPELECHEROS	1.223.000.000
COOPELECHEROS	600.000.000
COOPESALUGO, RL	78.267.405
COOPEPURISCAL	220.000.000
COOPEJOVO	750.000.000
COOPEJUDICIAL	2.500.000.000
COOPEJUDICIAL	500.000.000
COOPEAYA	1.000.000.000
COOPROCIMECA R.L.	157.307.010
COOPEMEDICOS	2.600.000.000
COOPECO R.L.	394.000.000
COOPECO R.L.	600.000.000
COOPEMEDICOS	850.000.000
COOPEBANPO	1.200.000.000
COOPEFYL, RL	1.600.000.000
COOPEUNA R.L.	250.000.000
COOPEUNA R.L.	1.000.000.000
COOPEJOVO R.L.	312.477.111
COONAPROSAL	1
COOPECAJA R.L.	2.600.000.000
COOPEAYA R.L.	883.000.000
<b>TOTAL LARGO PLAZO</b>	<b>21.263.051.527</b>
<b>SUBTOTAL FONDOS PROPIOS</b>	<b>23.848.593.132</b>
<b>FONDOS PL-480</b>	
<b>PL -480 Largo Plazo</b>	
COOPEAGRI R.L.	738.000.000
<b>TOTAL LARGO PLAZO PL 480</b>	<b>738.000.000</b>
<b>FONDOS JUVENILES</b>	
<b>Juveniles Largo Plazo</b>	
COOPEAYA R.L.	867.000.000
COOPELECHEROS	720.000.000
COOPESANMARCOS	500.000.000
<b>TOTAL LARGO PLAZO Juveniles</b>	<b>2.087.000.000</b>
<b>AUTOGESTIÓN</b>	
<b>Autogestión Largo Plazo</b>	
MUDECOOP	3.395.000
COOPESA	
COOPESUPERACION, R.L.	181.566.680
<b>Total Autogestión Largo Plazo</b>	<b>184.961.680</b>
<b>TOTALES</b>	<b>26.858.554.812</b>

Con el crédito aportado se benefició a 23 cooperativas de las cuales 17 se ubican en la Región Central, 2 en la Huetar Norte, 2 en la Pacífico Central, 1 en la Brunca y 1 en la Chorotega.

El monto de crédito girado apoyó las siguientes actividades:

Gráfico 1. Infocoop. Crédito girado durante el periodo 2020, por actividad productiva



Fuente: Departamento de Financiamiento.

### **2.1.5 Partida Bienes Duraderos.**

En la partida Bienes Duraderos el presupuesto proyectado anual ajustado se ubicó en ¢201.2 millones. Al concluir periodo 2020, se refleja una ejecución del 84,87%, lo que en valores absolutos significa un monto de ¢127,7 millones.

El egreso ejecutado equivale al 0,38% de los egresos efectivos totales que refleja la ejecución a la fecha de corte del presente análisis. Esa partida durante el año fue disminuida mediante el presupuesto extraordinario 2 y las modificaciones presupuestarias 1 y 3, donde el rebajo totalizó ¢149.7 millones y las disminuciones en un alto porcentaje

se ubicaron en el Departamento de Tecnologías de Información. A pesar de la suma rebajada, se logró un nivel de cumplimiento de las metas que sobrepasa el 90%.

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 entre otros.

#### **2.1.6 Partida Transferencias Corrientes.**

En la partida denominada Transferencias Corrientes el presupuesto proyectado ajustado ascendió a ¢1.683.8 millones, la ejecución presupuestaria fue de un 59,49%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ¢1.015.650,9 millones. El egreso efectivo de dicha partida representa el 3,9% del egreso total institucional.

En esa partida se cargan egresos producto de prestaciones legales, indemnizaciones, becas, pago de cuotas a organismos internacionales, membresías por pertenecer a entidades internacionales, ACI, CCC-CA y recientemente a la Alianza Mesoamericana para la Biodiversidad; también se visualiza el gasto por concepto de incapacidades del personal fijo y las transferencias que el instituto debe girar por Ley.

En el presupuesto ordinario 2020 la proyección inicial se ubicó en ¢886.2 millones, sin embargo, en el transcurso del año fue ajustada, principalmente por la incorporación del superávit específico tanto de fondos propios como del fondo específico denominado Escolar y Juvenil, ya que se ajustaron las transferencias que la institución debió otorgar por ley, tal es el caso del Cenecoop RL, el Conacoop, la CPCA y el Mep.

Tabla 5. Infocoop. Transferencias de Ley proyectadas y ejecutadas al concluir el año 2020, en millones de colones

**TRANSFERENCIAS DE LEY GIRADAS DURANTE 2020**

En Millones

Entidad	Presupuesto Proyectado ajustado 2020	Girado	% ejecutado
Cenecoop R.L.	324.090,54	216.656,77	66,85
Conacoop	624.251,20	216.656,77	34,71
Cpca	162.493,17	162.256,54	99,85
MEP	40.924,29	5.205,34	12,72
Fondo de Emergencia	211.446,04	211.446,04	100,00
Cuota a organismo internacionales*	28.200,00	28.200,00	100,00
Ccc-ca*	1.600,00	1.091,14	68,20
Aci*	2.800,00	1.764,49	63,02
Alianza Mesoamericana para la biodiversidad*	622,00	607,00	97,59
<b>Total</b>	<b>1.396.427,24</b>	<b>843.884,10</b>	<b>60,43</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria 2020

\*Corresponden a membresía anual por el INFOCOOP pertenece a dichas entidades.

En relación con el Conacoop, los recursos no girados corresponden alrededor de un 99% al superávit de años anteriores. Esos dineros no fueron girados por solicitud expresa de la entidad beneficiaria ya que durante el periodo 2020 no era viable la ejecución de dicha cantidad de recursos; por lo tanto el Infocoop los incorporó en el Presupuesto Ordinario del año 2021.

En el caso del Cenecoop R.L. la mayor parte de los recursos que no se pudo girar durante el periodo se debió a que la Contraloría no aprobó el giro porque la propia beneficiaria presentó incorrectamente el documento presupuestario ante el ente fiscalizador, de ahí que el Instituto se vio imposibilitado de materializar el giro de los recursos. Dicha cantidad formará parte del superávit específico de fondos propios

del periodo 2020 y para girar los recursos el Instituto deberá presupuestar lo que corresponde mediante el Presupuesto Extraordinario 1/2021, una vez que se haya presentado la liquidación presupuestaria ante la Contraloría.

En el caso de la CPCA también quedaron algunos recursos sin transferir que también deben ser ajustados por el Instituto y girarlos en el periodo 2021.

Es necesario señalar que generalmente la institución debe ajustar las transferencias porque se otorgan según los rubros que son base de cálculo y tomando en cuenta el ingreso efectivo. Sin embargo, durante la última semana de diciembre el Infocoop recibió ingresos provenientes de la cartera por lo que a esa fecha no es posible girar más recursos por concepto de transferencias ya que se está en periodo de vacaciones de fin de año y además las entidades beneficiarias también han cerrado por vacaciones del personal.

La diferencia no ejecutada en el caso de los recursos relacionados con pagos por membresías obedece al diferencial cambiario.

#### ***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 6 Infocoop. Comparativo por programas de la ejecución presupuestaria años 2020 y 2019

Programas	2020	(01/01/2020 AL 31/12/2020)		Presupuesto Proyectado 2019	(01/01/2019 AL 31/12.2019)	
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	33.050.194,08	29.597.552,03	89,55	22.809.844,47	13.487.383,38	59,13
Programa Administrativo	3.943.064,01	3.257.948,04	82,62	4.763.797,40	3.821.676,26	80,22
<b>Total</b>	<b>36.993.258,09</b>	<b>32.855.500,07</b>	<b>88,81</b>	<b>27.573.641,88</b>	<b>17.309.059,64</b>	<b>62,77</b>

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en la tabla anterior, la ejecución presupuestaria del periodo 2020 a nivel porcentual es más alta que la del 2019, lo cual es producto principalmente de la formalización y giro efectivo de más créditos.

En cuanto al egreso operativo, a nivel de valores absolutos el 2020 fue inferior al 2019, sin embargo a nivel porcentual se refleja más alto, pero en el fondo es porque el porcentaje toma en cuenta el valor nominal del presupuesto proyectado de dicho periodo.

### 3. SUPERAVIT GENERAL Y ESPECIFICO AL 31/12/2020.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales dan como resultado el superávit libre y específico del periodo 2020.

A continuación, se presenta el superávit total, desglosado por fondos:

Tabla 7. Infocoop, Superávit General (Ingresos y egresos efectivos por fondo, al 31/12/2020 en miles de colones)

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
Fondos Propios	33.779.953.195	88,78	29.840.328.905	90,8	3.939.624.290	75,86
PI-480	825.854.034	2,17	738.000.400	2,2	87.853.634	1,69
Juvenil y Escolar	2.318.798.081	6,09	2.092.207.644	6,4	226.590.437	4,36
Desaf	0	0,00	0	0,0	0	0,00
Autogestión	1.124.355.339	2,96	184.963.120	0,6	939.392.219	18,09
<b>TOTALES</b>	<b>38.048.960.649</b>	<b>100</b>	<b>32.855.500.069</b>	<b>100</b>	<b>5.193.460.580</b>	<b>100</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31/12/2020

De la tabla anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos efectivos del periodo se da un superávit general por la suma de ¢5.193.4 millones, de los cuales el 75,86% corresponde a fondos propios, el 18,09% al fondo administrado FNA, en los fondos específicos: Juvenil un 4,36% y en PL/480 1,69%. En las páginas 47 a la 50 se detallan los ingresos y egresos por fondos a nivel cuentas de ingresos y subpartidas presupuestarias.

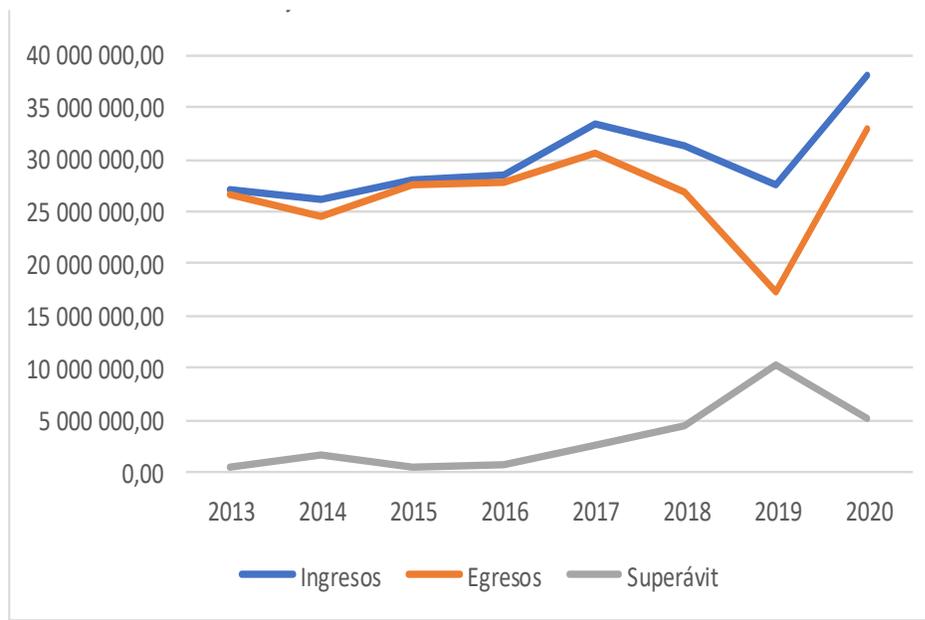
Tabla 8. Infocoop. Superávit libre y específico por fondos al 31/12/2020 en miles de colones.

**SUPERAVIT LIBRE Y ESPECÍFICO AL 31/12/2020  
EN MILES DE COLONES**

FONDOS	MONTO
Superávit libre F.P.	3.410.794.558
<b>superávit específico:</b>	1.782.666.023
Fondos Propios	528.829.732
Fondos PI-480	87.853.634
Fondos Escolar y Juvenil	226.590.437
Fondos Autogestionario	939.392.219
<b>TOTAL</b>	<b>5.193.460.580</b>

En las páginas 59 y 60 se detalla el cuadro de superávit libre y específico tomando en cuenta los ingresos y la ejecución aplicada, considerando la fuente del ingreso.

Gráfico 2. Infocoop. Histórico de ingresos y egresos efectivos, y el respectivo superávit total para los años 2013 al 2020



Como se aprecia en el gráfico 2, a partir del año 2017 la tendencia del superávit institucional se viene incrementando, específicamente desde que la institución fue intervenida. El superávit más alto se dio en el año 2019 donde se ubicó en ¢10.246.9 millones; para el año 2020 el superávit bajó considerablemente en relación con el 2019 donde se en ¢5.193.4 millones.

Dicho superávit se da por mayores ingresos a lo esperado y menores egreso tanto operativos como de capital.

En cuanto al ingreso efectivo, la ejecución presupuestaria determina que alcanzó el 102,85% en relación con la suma proyectada anual. Ello quiere decir que el ingreso efectivo fue superior al proyectado en 2.85 p.p lo que significa que ingresaron ¢1.055.7 millones que no estaban presupuestados y forman parte del superávit general. Por el lado del

egreso, la ejecución refleja un 88,78%, lo que significa que un 11,22% del presupuesto proyectado para cubrir egresos no se ejecutó. De dicho porcentaje 4,31 p.p. corresponden a egreso operativo no ejecutado y 6,90 p.p. a créditos que no pudieron girarse durante el periodo.

En cuanto a el desfase del ingreso en relación con el proyectado, a nivel de síntesis se indica que se produce sobre todo por el componente del ingreso tanto del rendimiento como de principal de la cartera crediticia.

A pesar de que se realizaron esfuerzos por ajustar el presupuesto, siempre se recibieron ingresos mayores porque se dieron cancelaciones de operaciones crediticias, lo cual es difícil de proyectar, ya que se pueden suscitar en cualquier momento. También se produjeron pagos que se habían eliminado de la proyección (al menos en el rubro de intereses) ya que se estimó que el dinero de algunas cooperativas - según criterio experto-, no iba a ingresar, sin embargo al final algunas cooperativas que tenían atrasos importantes procedieron a pagar algunos recursos, -aunque no están al día en sus operaciones-.

Por el lado del egreso, en el componente de la partida de Activos Financieros, la ejecución se da en un 91% por varios motivos, siendo el más relevante que algunas cooperativas desistieron del crédito otorgado y otras no lograron formalizar el crédito durante el periodo.

En el egreso no ejecutado también influye considerablemente las transferencias de Ley que no se pudieron girar por los aspectos ya señalados particularmente las del Cenecoop, el Conacoop y el Mep.

También el egreso operativo de otras partidas como Remuneraciones, Servicios, Materiales y Suministros, así como Bienes Duraderos tampoco

podieron ejecutarse al 100% por los motivos ya señalados en párrafos anteriores en donde existieron factores internos y externos que provocaron ajustes en la programación, donde la situación del país y de salud pública afectó a raíz de la pandemia. A pesar de lo anterior la institución tuvo un cumplimiento alto en metas, aunque en la ejecución se ubica en un nivel medio.

En la página N° 58 se anexa un cuadro con una síntesis de las limitaciones que existieron para ejecutar el egreso.

#### **4. RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS<sup>3</sup>.**

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

Tabla 9. Infocoop. Consolidado de cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria en los programas cooperativo y administrativo, al concluir el periodo 2020

	Avance de Metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
<b>Cumplimiento alto (90% a más)</b>	24	75,00	23	71,88
<b>Cumplimiento Medio (50% al 89,99%)</b>	4	12,50	7	21,88
<b>Cumplimiento Bajo (0 al 49,99%)</b>	4	12,50	2	6,25
Total de Metas	32	100,00	32	100,00

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

<sup>3</sup> Este apartado se efectúa tomando en cuenta lineamientos del Índice de Gestión y además lo solicita las normas presupuestarias No. 4.3.15 y 4.3.16.

Como se desprende de la información de la tabla anterior, el 75% (24) de las metas reflejan un cumplimiento que, según la categorización dada por la STAP, es alto.

A nivel de efectividad presupuestaria se utiliza el mismo rango y se determina que el 71,88% de las metas tuvieron una ejecución presupuestaria que también se circunscribe en un nivel alto, aunque no se logra el 100%. En ese sentido se concluye que la mayor parte de las metas tuvieron un cumplimiento alto y fueron consecuentes con la utilización de los recursos.

El 12,50% de las metas (4) se ubican en una categoría de cumplimiento medio y otro porcentaje similar en cumplimiento bajo.

A nivel de ejecución el 21,88% (7 metas) tuvo una ejecución media y el 6,25% baja (2 metas). En otras palabras, a nivel de ejecución el 28,13% tuvo ejecución presupuestaria baja, de ahí que este componente de egresos operativos es un factor que contribuye al superávit libre principalmente.

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

Tabla 10. Infocoop. Programa cooperativo, cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria, al concluir el IV trimestre 2020

CATEGORIAS CUMPLIMIENTO	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
<b>Cumplimiento alto (90% a más)</b>	14	66,67	15	71,43
<b>Cumplimiento Medio (50% al 89,99%)</b>	3	14,29	4	19,05
<b>Cumplimiento Bajo (0 al 49,99%)</b>	4	19,05	2	9,52
Total de Metas	21	100,00	21	100,00

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

El desempeño en el programa cooperativo muestra que del total de las 21 metas, el 66,67% entran en un cumplimiento alto (14 metas), el 14,29% en un cumplimiento medio (3 metas) pero en un cumplimiento bajo entra el 19,05% de las metas (4 metas).

A nivel presupuestario muestra un número mayor de metas que ejecutaron el presupuesto a un nivel alto y medio, que es donde se clasifica el 98,52% de ellas. El 9,52% se ubica en cumplimiento bajo, ya que al menos en una de las metas sustantivas, al no cumplirse tampoco, se refleja en la ejecución.

Las 4 metas que tienen un nivel de cumplimiento crítico fueron:

- Una meta del departamento de Promoción que estaba enfocada a la información y formación de personas en el marco de referencia filosófica de la economía social solidaria y la empresariedad asociativa.
- Una meta del departamento de Educación y Capacitación que estaba direccionada a la consolidación de una agenda nacional de educación cooperativa en la que se iba a trabajar con las escuelas, colegios y universidades y por la pandemia no fue factible.
- Otra meta que tuvo un cumplimiento crítico fue la que había programado el departamento de Supervisión Cooperativa enfocada a la fiscalización de 60 cooperativas, lo anterior porque para cumplir se debía realizar labor de campo y las giras fueron suspendidas por la pandemia, por ello solamente se pudieron atender 13 de las 60 programadas.

- Por último, está la meta relacionada con la colocación basada en un plan que reuniera las condiciones que solicita el Sistema de Banca para el Desarrollo, de ahí que todos los recursos presupuestados en dicha meta se trasladaron a la meta de colocación general del Instituto.

Los detalles que abordan el cumplimiento de las metas del programa cooperativo con mayor detalle y análisis se ubican en el Informe de cumplimiento del POI 2020, documento que es complemento importante de la ejecución presupuestaria anual 2020.

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

Tabla 11. Infocoop. Programa administrativo, cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria, al concluir el periodo 2020

	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
<b>Cumplimiento alto (90% a más)</b>	10	90,91	8	72,73
<b>Cumplimiento Medio (50% al 89,99%)</b>	1	9,09	3	27,27
<b>Cumplimiento Bajo (0 al 49,99%)</b>	0	0,00	0	0,00
Total de Metas	11	100,00	11	100,00

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

En este programa se contemplan metas operativas que son necesarias y que coadyuvan indirectamente al cumplimiento de las metas sustantivas.

En la tabla 11 se observa que el 90,91% de las metas (10) se ubican en el rango de cumplimiento alto y solamente una meta se posiciona en un cumplimiento medio.

A nivel presupuestario se evidencia que no se ejecutaron todos los recursos disponibles, ya que de las 10 metas que tienen un nivel alto de cumplimiento, solamente 8 utilizaron el presupuesto sobrepasando el 90%, y el 27,27% tuvo una ejecución inferior oscilando entre un 67% y un 86%.

En las páginas 51 a la 57 se visualiza con más detalle el avance de metas de los programas administrativo y cooperativo.

# ANEXOS

## Anexo 1: Ingresos Consolidados

CONSOLIDADO DE INGRESOS DE OPERACION Y CAPITAL PERIODO 2020  
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020

En Colones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL INGRESOS		PORCENTAJE
		ORDINARIO	MODIFICACIONES		EFFECTIVO	DIFERENCIA	
<b>1.000.000.000.000</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>18.912.367.936,00</b>	<b>-4.095.864.000,00</b>	<b>14.816.503.936,00</b>	<b>15.138.156.495,41</b>	<b>-321.652.559,41</b>	<b>102,17</b>
1.100.000.000.000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.190.000.000.000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.199.000.000.000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.300.000.000.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.995.077.936,00	-2.180.596.971,00	7.814.480.965,00	8.136.133.524,61	-321.652.559,61	104,12
1.310.000.000.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	46.210.478,51	9.903.287,49	82,35
1.311.000.000.000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.311.090.000.000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.312.000.000.000	VENTA DE SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	46.210.478,51	9.903.287,49	82,35
1.312.040.000.000	ALQUILERES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	46.210.478,51	9.903.287,49	82,35
1.312.040.100.000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	46.210.478,51	9.903.287,49	82,35
1.315.000.000.000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.320.000.000.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.938.964.170,00	-2.180.596.971,00	7.758.367.199,00	8.076.228.283,07	-317.861.084,07	104,10
1.323.000.000.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.938.964.170,00	-2.180.596.971,00	7.758.367.199,00	8.076.228.283,07	-317.861.084,07	104,10
1.323.010.000.000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	579.812.262,00	-295.182.316,00	284.629.946,00	288.065.024,75	-3.435.078,75	101,21
1.323.010.100.000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	579.812.262,00	-295.182.316,00	284.629.946,00	288.065.024,75	-3.435.078,75	101,21
1.323.020.000.000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	9.332.976.163,00	-1.885.414.655,00	7.447.561.508,00	7.711.125.689,47	-263.564.181,47	103,54
1.323.020.700.000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	9.229.244.280,00	-1.805.860.356,00	7.423.383.924,00	7.667.828.495,04	-244.444.571,04	103,29
1.323.021.500.000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	103.731.883,00	-62.554.299,00	41.177.584,00	43.297.194,43	-2.119.610,43	105,15
1.323.021.500.000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	103.731.883,00	-62.554.299,00	41.177.584,00	43.297.194,43	-2.119.610,43	105,15
1.323.030.000.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	26.175.745,00	0,00	26.175.745,00	77.037.568,85	-50.861.823,85	294,31
1.323.030.100.000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	26.175.745,00	0,00	26.175.745,00	77.037.568,85	-50.861.823,85	294,31
1.390.000.000.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	13.694.763,03	-13.694.763,03	0,00
1.391.000.000.000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.399.000.000.000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	13.694.763,03	-13.694.763,03	0,00
1.400.000.000.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.917.290.000,00	-1.915.267.029,00	7.002.022.971,00	7.002.022.970,80	0,20	100,00
1.410.000.000.000	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	0,20	100,00
1.411.000.000.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	17.000.000,00	-8.500.000,00	8.500.000,00	8.500.000,00	0,00	100,00
1.416.000.000.000	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	0,20	100,00
<b>2.000.000.000.000</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>16.258.142.977,00</b>	<b>-4.328.332.462,00</b>	<b>11.929.810.515,00</b>	<b>12.663.860.515,54</b>	<b>-734.050.000,54</b>	<b>106,15</b>
2.100.000.000.000	VENTA DE ACTIVOS	4.460.042.535,00	-4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.110.000.000.000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	4.460.042.535,00	-4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.111.000.000.000	VENTA DE TERRENOS	4.460.042.535,00	-4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.110.000.000.000	VENTA DE TERRENOS	4.460.042.535,00	-4.460.042.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.113.000.000.000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.300.000.000.000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	11.798.100.442,00	131.710.073,00	11.929.810.515,00	12.663.860.515,54	-734.050.000,54	106,15
2.320.000.000.000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	11.798.100.442,00	131.710.073,00	11.929.810.515,00	12.663.860.515,54	-734.050.000,54	106,15
2.340.000.000.000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.400.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.410.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.411.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.413.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.416.000.000.000	TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.500.000.000.000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.000.000.000.000	FINANCIAMIENTO	0,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	0,00	100,00
3.200.000.000.000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.211.000.000.000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.211.010.000.000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.300.000.000.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	10.246.943.638,00	0,00	100,00
3.310.000.000.000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	7.048.201.321,00	7.048.201.321,00	7.048.201.321,00	0,00	100,00
3.320.000.000.000	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	3.198.742.317,00	3.198.742.317,00	3.198.742.317,00	0,00	100,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>35.170.510.913,00</b>	<b>1.822.747.176,00</b>	<b>36.993.258.089,00</b>	<b>38.048.960.648,95</b>	<b>-1.055.702.559,95</b>	<b>102,85</b>

## Anexo 2: Ejecución Presupuestaria Consolidada

EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA

PERIODO 2020

FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020

En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>3.749.377.015,00</b>	<b>-168.449.121,00</b>	<b>3.580.927.894,00</b>	<b>3.306.422.660,80</b>	<b>274.505.233,20</b>	<b>92,33</b>
100	REMUNERACIONES BASICAS	1.182.894.447,00	-76.500.000,00	1.106.394.447,00	1.068.766.866,83	37.627.580,17	96,60
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.122.894.447,00	-36.500.000,00	1.086.394.447,00	1.051.967.534,70	34.426.912,30	96,83
105	SUPLENCIA	60.000.000,00	-40.000.000,00	20.000.000,00	16.799.332,13	3.200.667,87	84,00
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	48.012.000,00	14.000.000,00	62.012.000,00	44.559.189,34	17.452.810,66	71,86
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	14.900.000,00	0,00	14.900.000,00	11.781.799,63	3.118.200,37	79,07
202	RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	22.000.000,00	34.000.000,00	22.066.966,35	11.933.033,65	64,90
205	DIETAS	21.112.000,00	-8.000.000,00	13.112.000,00	10.710.423,36	2.401.576,64	81,68
300	INCENTIVOS SALARIALES	1.641.723.318,00	-88.694.646,00	1.553.028.672,00	1.427.660.707,08	125.367.964,92	91,93
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	499.277.065,00	-20.780.000,00	478.497.065,00	439.719.814,68	38.777.250,32	91,90
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	560.160.242,00	-32.600.000,00	527.560.242,00	487.338.244,61	40.221.997,39	92,38
303	DECIMOTERCER MES	220.295.010,00	0,00	220.295.010,00	192.245.510,43	28.049.499,57	87,27
304	SALARIO ESCOLAR	212.911.994,00	-34.799.646,00	178.112.348,00	178.112.342,92	5,08	100,00
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	149.079.007,00	-515.000,00	148.564.007,00	130.244.794,44	18.319.212,56	87,67
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	443.299.318,00	-4.391.775,00	438.907.543,00	393.314.441,02	45.593.101,98	89,61
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	244.406.059,00	-4.201.575,00	240.204.484,00	217.212.989,38	22.991.494,62	90,43
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	13.211.138,00	-94.800,00	13.116.338,00	11.740.096,48	1.376.241,52	89,51
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	40.359.601,00	147.400,00	40.507.001,00	35.220.290,57	5.286.710,43	86,95
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	132.111.382,00	-178.000,00	131.933.382,00	117.400.968,11	14.532.413,89	88,99
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	13.211.138,00	-64.800,00	13.146.338,00	11.740.096,48	1.406.241,52	89,30
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	398.447.932,00	13.262.300,00	411.710.232,00	365.207.993,20	46.502.238,80	88,71
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	138.716.953,00	-779.700,00	137.937.253,00	122.657.224,27	15.280.028,73	88,92
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	39.633.416,00	-104.000,00	39.529.416,00	39.514.170,22	15.245,78	99,96
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	79.266.828,00	-694.000,00	78.572.828,00	66.146.701,78	12.426.126,22	84,19
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	140.830.735,00	14.840.000,00	155.670.735,00	136.889.896,93	18.780.838,07	87,94
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	35.000.000,00	-26.125.000,00	8.875.000,00	6.913.463,33	1.961.536,67	77,90
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	35.000.000,00	-26.125.000,00	8.875.000,00	6.913.463,33	1.961.536,67	77,90

**EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA  
PERIODO 2020  
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020  
En Colones**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>3.290.766.738,00</b>	<b>-1.301.202.965,00</b>	<b>1.989.563.773,00</b>	<b>1.488.132.969,82</b>	<b>501.430.803,18</b>	<b>74,80</b>
10100	ALQUILERES	82.350.000,00	-57.850.000,00	24.500.000,00	23.766.294,83	733.705,17	97,01
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	41.100.000,00	-41.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	41.200.000,00	-16.700.000,00	24.500.000,00	23.766.294,83	733.705,17	97,01
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	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
10199	OTROS ALQUILERES	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	145.897.238,00	5.780.000,00	151.677.238,00	150.903.314,25	773.923,75	99,49
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	300.000,00	13.750.000,00	13.502.829,07	247.170,93	98,20
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	64.200.000,00	0,00	64.200.000,00	64.853.045,00	-653.045,00	101,02
10203	SERVICIO DE CORREO	1.700.000,00	-500.000,00	1.200.000,00	716.919,21	483.080,79	59,74
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60.291.238,00	3.000.000,00	63.291.238,00	62.745.254,07	545.983,93	99,14
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.256.000,00	2.980.000,00	9.236.000,00	9.085.266,90	150.733,10	98,37
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	893.510.000,00	-505.902.270,00	387.607.730,00	290.651.865,64	96.955.864,36	74,99
10301	INFORMACION	10.500.000,00	-1.500.000,00	9.000.000,00	5.302.387,43	3.697.612,57	58,92
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.350.000,00	-169.392.270,00	60.957.730,00	57.228.612,45	3.729.117,55	93,88
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	22.680.000,00	-7.135.000,00	15.545.000,00	8.230.225,44	7.314.774,56	52,94
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	603.380.000,00	-335.000.000,00	268.380.000,00	195.228.749,92	73.151.250,08	72,74
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.600.000,00	9.125.000,00	33.725.000,00	24.661.890,40	9.063.109,60	73,13
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.373.230.000,00	-506.464.683,00	866.765.317,00	619.498.001,25	247.267.315,75	71,47
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	19.000.000,00	-640.000,00	18.360.000,00	15.055.535,04	3.304.464,96	82,00
10402	SERVICIOS JURIDICOS	340.000.000,00	-175.000.000,00	165.000.000,00	29.727.114,48	135.272.885,52	18,02
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	181.000.000,00	-175.000.000,00	6.000.000,00	423.750,00	5.576.250,00	7,06
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	264.500.000,00	-149.370.248,00	115.129.752,00	89.820.256,20	25.309.495,80	78,02
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	17.226.450,00	2.773.550,00	86,13
10406	SERVICIOS GENERALES	519.030.000,00	-40.000,00	518.990.000,00	450.668.202,35	68.321.797,65	86,84
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	29.700.000,00	-6.414.435,00	23.285.565,00	16.576.693,18	6.708.871,82	71,19
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	60.150.000,00	-48.521.245,00	11.628.755,00	4.194.476,67	7.434.278,33	36,07
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	4.450.000,00	-2.656.248,00	1.793.752,00	395.426,69	1.398.325,31	22,04
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	46.600.000,00	-36.764.997,00	9.835.003,00	3.799.049,98	6.035.953,02	38,63

**EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA**

**PERIODO 2020**

**FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020**

En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	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
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	5.300.000,00	-5.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	29.850.000,00	3.000.000,00	32.850.000,00	31.106.409,00	1.743.591,00	94,69
10601	SEGUROS	29.850.000,00	3.000.000,00	32.850.000,00	31.106.409,00	1.743.591,00	94,69
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	321.179.500,00	-209.434.421,00	111.745.079,00	38.345.340,82	73.399.738,18	34,32
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	273.429.500,00	-173.861.242,00	99.568.258,00	36.329.702,82	63.238.555,18	36,49
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	47.200.000,00	-35.273.179,00	11.926.821,00	2.015.638,00	9.911.183,00	16,90
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	-300.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	348.800.000,00	-43.185.346,00	305.614.654,00	250.930.800,01	54.683.853,99	82,11
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	226.400.000,00	34.114.654,00	260.514.654,00	222.345.843,35	38.168.810,65	85,35
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	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
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
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	21.000.000,00	-17.000.000,00	4.000.000,00	3.338.082,50	661.917,50	83,45
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	1.300.000,00	-300.000,00	1.000.000,00	192.901,17	807.098,83	19,29
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	38.200.000,00	-25.750.000,00	12.450.000,00	400.000,00	12.050.000,00	3,21
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	39.100.000,00	-12.050.000,00	27.050.000,00	24.410.288,46	2.639.711,54	90,24
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	243.684,53	356.315,47	40,61
10900	IMPUESTOS	33.600.000,00	63.050.000,00	96.650.000,00	78.414.495,50	18.235.504,50	81,13
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.010.000,00	3.000.000,00	27.010.000,00	20.988.714,63	6.021.285,37	77,71
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	50.000,00	140.000,00	114.350,00	25.650,00	81,68
10999	OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	60.000.000,00	69.500.000,00	57.311.430,87	12.188.569,13	82,46
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.200.000,00	-1.675.000,00	525.000,00	321.971,85	203.028,15	61,33
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	-900.000,00	100.000,00	99.956,60	43,40	99,96
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	-600.000,00	400.000,00	197.015,25	202.984,75	49,25
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	-175.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	100,00
<b>20000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>126.770.000,00</b>	<b>-37.165.750,00</b>	<b>89.604.250,00</b>	<b>59.034.055,23</b>	<b>30.570.194,77</b>	<b>65,88</b>
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	58.760.000,00	-12.830.000,00	45.930.000,00	41.819.269,93	4.110.730,07	91,05
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.940.000,00	-13.130.000,00	3.810.000,00	2.335.777,00	1.474.223,00	61,31
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	300.000,00	500.000,00	800.000,00	664.736,90	135.263,10	83,09
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	40.520.000,00	-200.000,00	40.320.000,00	38.818.756,03	1.501.243,97	96,28
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	6.080.000,00	-3.774.300,00	2.305.700,00	356.505,93	356.505,93	15,46
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	-500.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.530.000,00	-3.274.300,00	2.255.700,00	356.505,93	1.899.194,07	15,80

**EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA**  
**PERIODO 2020**  
**FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020**  
**En Colones**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	27.000.000,00	-14.500.000,00	12.500.000,00	1.451.410,80	11.048.589,20	11,61
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	36.386,00	1.463.614,00	2,43
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	18.500.000,00	-12.500.000,00	6.000.000,00	1.294.849,80	4.705.150,20	21,58
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	108.075,00	891.925,00	10,81
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	12.100,00	3.487.900,00	0,35
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.970.000,00	-831.000,00	3.139.000,00	2.067.600,00	2.067.600,00	65,87
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	910.000,00	207.000,00	1.117.000,00	67.600,00	1.049.400,00	6,05
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.060.000,00	-1.038.000,00	2.022.000,00	2.000.000,00	22.000,00	98,91
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	30.960.000,00	-5.230.450,00	25.729.550,00	13.339.268,57	12.390.281,43	51,84
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.550.000,00	-288.000,00	3.262.000,00	1.024.514,15	2.237.485,85	31,41
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	0,00	900.000,00	900.000,00	524.678,22	375.321,78	58,30
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	8.965.000,00	-2.752.450,00	6.212.550,00	1.332.167,36	4.880.382,64	21,44
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.375.000,00	-3.375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	10.085.167,30	2.914.832,70	77,58
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	330.000,00	0,00	330.000,00	4.433,54	325.566,46	1,34
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.440.000,00	285.000,00	1.725.000,00	368.308,00	1.356.692,00	21,35
<b>40000</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>26.635.284.868,00</b>	<b>2.777.797.274,00</b>	<b>29.413.082.142,00</b>	<b>26.858.554.812,55</b>	<b>2.554.527.329,45</b>	<b>91,32</b>
40100	PRESTAMOS	26.635.284.868,00	2.777.797.274,00	29.413.082.142,00	26.858.554.812,55	2.554.527.329,45	91,32
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	26.635.284.868,00	2.777.797.274,00	29.413.082.142,00	26.858.554.812,55	2.554.527.329,45	91,32
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>300.236.000,00</b>	<b>-149.768.485,00</b>	<b>150.467.515,00</b>	<b>127.704.710,55</b>	<b>22.762.804,45</b>	<b>84,87</b>
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	104.736.000,00	-41.468.485,00	63.267.515,00	58.858.824,80	4.408.690,20	93,03
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
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	10.000.000,00	-8.000.000,00	2.000.000,00	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
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	44.736.000,00	16.281.515,00	61.017.515,00	58.515.321,80	2.502.193,20	95,90
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	250.000,00	250.000,00	179.700,00	70.300,00	71,88
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	20.000.000,00	-7.000.000,00	13.000.000,00	12.322.628,85	677.371,15	94,79
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	20.000.000,00	-7.000.000,00	13.000.000,00	12.322.628,85	677.371,15	94,79
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	175.500.000,00	-101.300.000,00	74.200.000,00	56.523.256,90	17.676.743,10	76,18
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2.500.000,00	-2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	173.000.000,00	-98.800.000,00	74.200.000,00	56.523.256,90	17.676.743,10	76,18
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA**  
**PERIODO 2020**  
**FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020**  
 En Colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>886.227.823,00</b>	<b>797.659.807,00</b>	<b>1.683.887.630,00</b>	<b>887.582.781,77</b>	<b>128.068.077,88</b>	<b>1.015.650.859,65</b>	<b>668.236.770,35</b>	<b>60,32</b>
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	285.590.727,00	591.030.833,00	876.621.560,00	419.479.053,49		419.479.053,49	457.142.506,51	47,85
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	202.827.669,81	13.829.101,35	216.656.771,16	407.594.457,84	34,71
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	-10.000.000,00	23.000.000,00	13.941.507,55	1.343.482,92	15.284.990,47	7.715.009,53	66,46
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	318.337,00	0,00	318.337,00	2.681.663,00	10,61
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	-10.000.000,00	20.000.000,00	13.623.170,55	1.343.482,92	14.966.653,47	5.033.346,53	74,83
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	105.300.000,00	145.300.000,00	51.128.099,28	12.119.336,69	63.247.435,97	82.052.564,03	43,53
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	105.300.000,00	145.300.000,00	51.128.099,28	12.119.336,69	63.247.435,97	82.052.564,03	43,53
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	461.237.096,00	25.346.628,00	486.583.724,00	353.563.334,72	25.349.979,78	378.913.314,50	107.670.409,50	77,87
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	461.237.096,00	25.346.628,00	486.583.724,00	353.563.334,72	25.349.979,78	378.913.314,50	107.670.409,50	77,87
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	40.000.000,00	79.160.346,00	119.160.346,00	19.506.297,94	73.728.037,14	93.234.335,08	25.926.010,92	78,24
60601	INDEMINIZACIONES	40.000.000,00	79.000.000,00	119.000.000,00	19.506.297,94	73.567.691,23	93.073.989,17	25.926.010,83	78,21
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	160.346,00	160.346,00	0,00	160.345,91	160.345,91	0,09	100,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	6.822.000,00	33.222.000,00	29.964.488,79	1.698.140,00	31.662.628,79	1.559.371,21	95,31
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	26.400.000,00	6.822.000,00	33.222.000,00	29.964.488,79	1.698.140,00	31.662.628,79	1.559.371,21	95,31
90000	CUENTAS ESPECIALES	181.848.469,00	-96.123.584,00	85.724.885,00	0,00		0,00	85.724.885,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	181.848.469,00	-96.123.584,00	85.724.885,00	0,00		0,00	85.724.885,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	173.000.000,00	-173.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>35.170.510.913,00</b>	<b>1.822.747.176,00</b>	<b>36.993.258.089,00</b>	<b>21.260.260.561,22</b>	<b>11.595.239.507,38</b>	<b>32.855.500.068,60</b>	<b>4.137.758.020,40</b>	<b>88,81</b>

## Anexo 3: Egresos Programa Administrativo

CONSOLIDADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

PERIODO 2020

PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO

EN COLONES

FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>2.018.427.762,00</b>	<b>-96.736.728,00</b>	<b>1.921.691.034,00</b>	<b>1.703.140.978,00</b>	<b>218.550.056,00</b>	<b>88,63</b>
100	REMUNERACIONES BASICAS	651.695.000,00	-76.000.000,00	575.695.000,00	548.521.825,41	27.173.174,59	95,28
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	591.695.000,00	-36.000.000,00	555.695.000,00	531.722.493,28	23.972.506,72	95,69
102	JORNALES			0,00	0,00	0,00	0,00
103	SERVICIOS ESPECIALES			0,00	0,00	0,00	0,00
105	SUPLENCIA	60.000.000,00	-40.000.000,00	20.000.000,00	16.799.332,13	3.200.667,87	84,00
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	48.012.000,00	14.000.000,00	62.012.000,00	44.559.189,34	17.452.810,66	71,86
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	14.900.000,00	0,00	14.900.000,00	11.781.799,63	3.118.200,37	79,07
202	RECARGO DE FUNCIONES	12.000.000,00	22.000.000,00	34.000.000,00	22.066.966,35	11.933.033,65	64,90
203	DISPONIBILIDAD LABORAL			0,00	0,00	0,00	0,00
204	COMPENSACION DE VACACIONES			0,00	0,00	0,00	0,00
205	DIETAS	21.112.000,00	-8.000.000,00	13.112.000,00	10.710.423,36	2.401.576,64	81,68
300	INCENTIVOS SALARIALES	853.608.377,00	-43.336.728,00	810.271.649,00	719.726.746,15	90.544.902,85	88,83
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	273.297.535,00	-6.280.000,00	267.017.535,00	240.375.931,69	26.641.603,31	90,02
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	275.866.490,00	-14.600.000,00	261.266.490,00	232.624.415,87	28.642.074,13	89,04
303	DECIMOTERCER MES	118.809.288,00	0,00	118.809.288,00	97.164.973,74	21.644.314,26	81,78
304	SALARIO ESCOLAR	113.359.582,00	-22.931.728,00	90.427.854,00	90.427.850,72	3,28	100,00
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	72.275.482,00	475.000,00	72.750.482,00	59.133.574,13	13.616.907,87	81,28
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	239.313.016,00	-1.700.000,00	237.613.016,00	197.192.482,51	40.420.533,49	82,99
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	131.756.908,00	-1.700.000,00	130.056.908,00	108.906.832,54	21.150.075,46	83,74
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	7.121.994,00	0,00	7.121.994,00	5.885.710,02	1.236.283,98	82,64
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	22.092.170,00	0,00	22.092.170,00	17.657.130,21	4.435.039,79	79,92
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	71.219.950,00	0,00	71.219.950,00	58.857.099,72	12.362.850,28	82,64
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	7.121.994,00	0,00	7.121.994,00	5.885.710,02	1.236.283,98	82,64
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	214.799.369,00	17.300.000,00	232.099.369,00	190.901.401,26	41.197.967,74	82,25
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	74.780.948,00	0,00	74.780.948,00	61.489.881,22	13.291.066,78	82,23
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	21.365.985,00	0,00	21.365.985,00	21.350.739,22	15.245,78	99,93
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	42.731.969,00	0,00	42.731.969,00	33.621.149,70	9.110.819,30	78,68
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	75.920.467,00	17.300.000,00	93.220.467,00	74.439.631,12	18.780.835,88	79,85
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	11.000.000,00	-7.000.000,00	4.000.000,00	2.239.333,33	1.760.666,67	55,98
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL			0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	11.000.000,00	-7.000.000,00	4.000.000,00	2.239.333,33	1.760.666,67	55,98

**CONSOLIDADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS  
PERIODO 2020  
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO  
EN COLONES  
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>1.939.437.238,00</b>	<b>-473.275.374,00</b>	<b>1.466.161.864,00</b>	<b>1.165.694.668,92</b>	<b>300.467.195,08</b>	<b>79,51</b>
10100	ALQUILERES	82.350.000,00	-57.850.000,00	24.500.000,00	23.766.294,83	733.705,17	97,01
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS			0,00	0,00	0,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	41.100.000,00	-41.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	41.200.000,00	-16.700.000,00	24.500.000,00	23.766.294,83	733.705,17	97,01
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	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
10199	OTROS ALQUILERES	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	144.647.238,00	5.800.000,00	150.447.238,00	150.186.395,04	260.842,96	99,83
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	300.000,00	13.750.000,00	13.502.829,07	247.170,93	98,20
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	64.200.000,00	0,00	64.200.000,00	64.853.045,00	-653.045,00	101,02
10203	SERVICIO DE CORREO	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60.291.238,00	3.000.000,00	63.291.238,00	62.745.254,07	545.983,93	99,14
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.206.000,00	3.000.000,00	9.206.000,00	9.085.266,90	120.733,10	98,69
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	289.800.000,00	-172.822.270,00	116.977.730,00	94.879.551,86	22.098.178,14	81,11
10301	INFORMACION	7.500.000,00	-1.500.000,00	6.000.000,00	3.720.544,57	2.279.455,43	62,01
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	230.000.000,00	-169.392.270,00	60.607.730,00	57.228.612,45	3.379.117,55	94,42
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	22.480.000,00	-7.055.000,00	15.425.000,00	8.230.225,44	7.194.774,56	53,36
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10305	SERVICIOS ADUANEROS	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	-2.000.000,00	1.220.000,00	1.038.279,00	181.721,00	85,10
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	24.600.000,00	9.125.000,00	33.725.000,00	24.661.890,40	9.063.109,60	73,13
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	847.740.000,00	-77.935.579,00	769.804.421,00	573.570.498,65	196.233.922,35	74,51
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	19.000.000,00	-640.000,00	18.360.000,00	15.055.535,04	3.304.464,96	82,00
10402	SERVICIOS JURIDICOS	75.000.000,00	25.000.000,00	100.000.000,00	10.769.182,50	89.230.817,50	10,77
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	65.000.000,00	-64.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	134.500.000,00	-38.271.144,00	96.228.856,00	71.288.135,58	24.940.720,42	74,08
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	9.226.450,00	2.773.550,00	76,89
10406	SERVICIOS GENERALES	518.940.000,00	-10.000,00	518.930.000,00	450.654.502,35	68.275.497,65	86,84
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	23.300.000,00	-14.435,00	23.285.565,00	16.576.693,18	6.708.871,82	71,19
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	21.900.000,00	-16.384.000,00	5.516.000,00	1.184.015,67	4.331.984,33	21,47
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.700.000,00	-1.300.000,00	1.400.000,00	274.965,69	1.125.034,31	19,64
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	10.100.000,00	-5.984.000,00	4.116.000,00	909.049,98	3.206.950,02	22,09
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.800.000,00	-3.800.000,00	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
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	29.850.000,00	3.000.000,00	32.850.000,00	31.106.409,00	1.743.591,00	94,69
10601	SEGUROS	29.850.000,00	3.000.000,00	32.850.000,00	31.106.409,00	1.743.591,00	94,69
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	138.550.000,00	-115.273.179,00	23.276.821,00	11.064.146,38	12.212.674,62	47,53
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	92.800.000,00	-79.700.000,00	13.100.000,00	9.048.508,38	4.051.491,62	69,07
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	-35.273.179,00	9.926.821,00	2.015.638,00	7.911.183,00	20,31
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	550.000,00	-300.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	348.800.000,00	-43.185.346,00	305.614.654,00	250.930.800,01	54.683.853,99	82,11
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	226.400.000,00	34.114.654,00	260.514.654,00	222.345.843,35	38.168.810,65	85,35
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**CONSOLIDADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS  
PERIODO 2020  
PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO  
EN COLONES  
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	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
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	21.000.000,00	-17.000.000,00	4.000.000,00	3.338.082,50	661.917,50	83,45
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	1.300.000,00	-300.000,00	1.000.000,00	192.901,17	807.098,83	19,29
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	38.200.000,00	-25.750.000,00	12.450.000,00	400.000,00	12.050.000,00	3,21
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	39.100.000,00	-12.050.000,00	27.050.000,00	24.410.288,46	2.639.711,54	90,24
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	243.684,53	356.315,47	40,61
10900	IMPUESTOS	33.600.000,00	3.050.000,00	36.650.000,00	28.684.585,63	7.965.414,37	78,27
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.010.000,00	3.000.000,00	27.010.000,00	20.988.714,63	6.021.285,37	77,71
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	90.000,00	50.000,00	140.000,00	114.350,00	25.650,00	81,68
10999	OTROS IMPUESTOS	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	7.581.521,00	1.918.479,00	79,81
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.200.000,00	-1.675.000,00	525.000,00	321.971,85	203.028,15	61,33
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	1.000.000,00	-900.000,00	100.000,00	99.956,60	43,40	99,96
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	-600.000,00	400.000,00	197.015,25	202.984,75	49,25
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	-175.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	100,00
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	122.085.000,00	-37.201.750,00	84.883.250,00	58.775.288,01	26.107.961,99	69,24
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	54.860.000,00	-9.380.000,00	45.480.000,00	41.819.269,93	3.660.730,07	91,95
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13.040.000,00	-9.680.000,00	3.360.000,00	2.335.777,00	1.024.223,00	69,52
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	300.000,00	500.000,00	800.000,00	664.736,90	135.263,10	83,09
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	40.520.000,00	-200.000,00	40.320.000,00	38.818.756,03	1.501.243,97	96,28
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	5.695.000,00	-3.389.300,00	2.305.700,00	356.505,93	1.949.194,07	15,46
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	-500.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.145.000,00	-2.889.300,00	2.255.700,00	356.505,93	1.899.194,07	15,80
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	27.000.000,00	-14.500.000,00	12.500.000,00	1.451.410,80	11.048.589,20	11,61
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	36.386,00	1.463.614,00	2,43
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	18.500.000,00	-12.500.000,00	6.000.000,00	1.294.849,80	4.705.150,20	21,58
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	108.075,00	891.925,00	10,81
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	12.100,00	3.487.900,00	0,35
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.840.000,00	-760.000,00	3.080.000,00	2.067.600,00	1.012.400,00	67,13
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	840.000,00	240.000,00	1.080.000,00	67.600,00	1.012.400,00	6,26
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.000.000,00	-1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	100,00
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	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
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	30.690.000,00	-9.172.450,00	21.517.550,00	13.080.501,35	8.437.048,65	60,79
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.395.000,00	-225.000,00	3.170.000,00	1.004.626,15	2.165.373,85	31,69
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	0,00	900.000,00	900.000,00	524.678,22	375.321,78	58,30
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	8.890.000,00	-6.267.450,00	2.622.550,00	1.289.252,14	1.333.297,86	49,16
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	3.375.000,00	-3.375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	10.085.167,30	2.914.832,70	77,58
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	330.000,00	0,00	330.000,00	4.433,54	325.566,46	1,34
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.400.000,00	-205.000,00	1.195.000,00	172.344,00	1.022.656,00	14,42

**CONSOLIDADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**PERIODO 2020**  
**PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO**  
**EN COLONES**  
**FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>298.236.000,00</b>	<b>-147.968.485,00</b>	<b>150.267.515,00</b>	<b>127.514.711,22</b>	<b>22.752.803,78</b>	<b>84,86</b>
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	104.736.000,00	-41.468.485,00	63.267.515,00	58.858.824,80	4.408.690,20	93,03
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
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	10.000.000,00	-8.000.000,00	2.000.000,00	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
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	44.736.000,00	16.281.515,00	61.017.515,00	58.515.321,80	2.502.193,20	95,90
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	250.000,00	250.000,00	179.700,00	70.300,00	71,88
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	20.000.000,00	-7.000.000,00	13.000.000,00	12.322.628,85	677.371,15	94,79
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	20.000.000,00	-7.000.000,00	13.000.000,00	12.322.628,85	677.371,15	94,79
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	173.500.000,00	-99.500.000,00	74.000.000,00	56.333.257,57	17.666.742,43	76,13
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	2.500.000,00	-2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	171.000.000,00	-97.000.000,00	74.000.000,00	56.333.257,57	17.666.742,43	76,13
59999	OTROS BIENES DURADEROS			0,00	0,00	0,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	139.400.000,00	180.660.346,00	320.060.346,00	202.822.390,31	117.237.955,69	63,37
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	-10.000.000,00	23.000.000,00	15.284.990,47	7.715.009,53	66,46
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	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
60203	AYUDAS A FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	-10.000.000,00	20.000.000,00	14.966.653,47	5.033.346,53	74,83
60300	PRESTACIONES	40.000.000,00	105.300.000,00	145.300.000,00	63.247.435,97	82.052.564,03	43,53
60301	PRESTACIONES LEGALES	40.000.000,00	105.300.000,00	145.300.000,00	63.247.435,97	82.052.564,03	43,53
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	40.000.000,00	79.160.346,00	119.160.346,00	93.234.335,08	25.926.010,92	78,24
60601	INDEMINIZACIONES	40.000.000,00	79.000.000,00	119.000.000,00	93.073.989,17	25.926.010,83	78,21
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	160.346,00	160.346,00	160.345,91	0,09	100,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	26.400.000,00	6.200.000,00	32.600.000,00	31.055.628,79	1.544.371,21	95,26
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	26.400.000,00	6.200.000,00	32.600.000,00	31.055.628,79	1.544.371,21	95,26
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>64.264.000,00</b>	<b>-64.264.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	64.264.000,00	-64.264.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	64.264.000,00	-64.264.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE EGRESOS PROGRAMA ADMINISTRATIVO</b>		<b>4.581.850.000,00</b>	<b>-638.785.991,00</b>	<b>3.943.064.009,00</b>	<b>3.257.948.036,46</b>	<b>685.115.972,54</b>	<b>82,62</b>

## Anexo 4: Egresos Programa Cooperativo

CONSOLIDADO DE EGRESOS EJECUCION PRESUPUESTARIA  
 PERIODO 2020  
 PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO  
 EN COLONES  
 FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1.730.949.253,00</b>	<b>-71.712.393,00</b>	<b>1.659.236.860,00</b>	<b>1.603.281.682,80</b>	<b>55.955.177,20</b>	<b>96,63</b>
100	REMUNERACIONES BASICAS	531.199.447,00	-500.000,00	530.699.447,00	520.245.041,42	10.454.405,58	98,03
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	531.199.447,00	-500.000,00	530.699.447,00	520.245.041,42	10.454.405,58	98,03
300	INCENTIVOS SALARIALES	788.114.941,00	-45.357.918,00	742.757.023,00	707.933.960,93	34.823.062,07	95,31
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	225.979.530,00	-14.500.000,00	211.479.530,00	199.343.882,99	12.135.647,01	94,26
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	284.293.752,00	-18.000.000,00	266.293.752,00	254.713.828,74	11.579.923,26	95,65
303	DECIMOTERCER MES	101.485.722,00	0,00	101.485.722,00	95.080.536,69	6.405.185,31	93,69
304	SALARIO ESCOLAR	99.552.412,00	-11.867.918,00	87.684.494,00	87.684.492,20	1,80	100,00
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	76.803.525,00	-990.000,00	75.813.525,00	71.111.220,31	4.702.304,69	93,80
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	203.986.302,00	-2.691.775,00	201.294.527,00	196.121.958,51	5.172.568,49	97,43
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.649.151,00	-2.501.575,00	110.147.576,00	108.306.156,84	1.841.419,16	98,33
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.089.144,00	-94.800,00	5.994.344,00	5.854.386,46	139.957,54	97,67
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	18.267.431,00	147.400,00	18.414.831,00	17.563.160,36	851.670,64	95,38
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	60.891.432,00	-178.000,00	60.713.432,00	58.543.868,39	2.169.563,61	96,43
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNA	6.089.144,00	-64.800,00	6.024.344,00	5.854.386,46	169.957,54	97,18
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	183.648.563,00	-4.037.700,00	179.610.863,00	174.306.591,94	5.304.271,06	97,05
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	63.936.005,00	-779.700,00	63.156.305,00	61.167.343,05	1.988.961,95	96,85
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	18.267.431,00	-104.000,00	18.163.431,00	18.163.431,00	0,00	100,00
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.534.859,00	-694.000,00	35.840.859,00	32.525.552,08	3.315.306,92	90,75
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	64.910.268,00	-2.460.000,00	62.450.268,00	62.450.265,81	2,19	100,00
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	24.000.000,00	-19.125.000,00	4.875.000,00	4.674.130,00	200.870,00	95,88
9999	OTRAS REMUNERACIONES	24.000.000,00	-19.125.000,00	4.875.000,00	4.674.130,00	200.870,00	95,88
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>1.351.329.500,00</b>	<b>-827.927.591,00</b>	<b>523.401.909,00</b>	<b>322.438.300,90</b>	<b>200.963.608,10</b>	<b>61,60</b>
10200	SERVICIOS BASICOS	1.250.000,00	-20.000,00	1.230.000,00	716.919,21	513.080,79	58,29
10203	SERVICIO DE CORREO	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	716.919,21	483.080,79	59,74
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	50.000,00	-20.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	603.710.000,00	-333.080.000,00	270.630.000,00	195.772.313,78	74.857.686,22	72,34
10301	INFORMACION	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	1.581.842,86	1.418.157,14	52,73
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	200.000,00	-80.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	600.160.000,00	-333.000.000,00	267.160.000,00	194.190.470,92	72.969.529,08	72,69
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	525.490.000,00	-428.529.104,00	96.960.896,00	45.927.502,60	51.033.393,40	47,37
10402	SERVICIOS JURIDICOS	265.000.000,00	-200.000.000,00	65.000.000,00	18.957.931,98	46.042.068,02	29,17

**CONSOLIDADO DE EGRESOS EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PERIODO 2020  
PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO  
EN COLONES  
FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	116.000.000,00	-111.000.000,00	5.000.000,00	423.750,00	4.576.250,00	8,48
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	130.000.000,00	-111.099.104,00	18.900.896,00	18.532.120,62	368.775,38	98,05
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	100,00
10406	SERVICIOS GENERALES	90.000,00	-30.000,00	60.000,00	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
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	38.250.000,00	-32.137.245,00	6.112.755,00	3.010.461,00	3.102.294,00	49,25
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.750.000,00	-1.356.248,00	393.752,00	120.461,00	273.291,00	30,59
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	36.500.000,00	-30.780.997,00	5.719.003,00	2.890.000,00	2.829.003,00	50,53
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	182.629.500,00	-94.161.242,00	88.468.258,00	27.281.194,44	61.187.063,56	30,84
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	180.629.500,00	-94.161.242,00	86.468.258,00	27.281.194,44	59.187.063,56	31,55
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
10900	IMPUESTOS	0,00	60.000.000,00	60.000.000,00	49.729.909,87	10.270.090,13	82,88
10999	OTROS IMPUESTOS	0,00	60.000.000,00	60.000.000,00	49.729.909,87	10.270.090,13	82,88
<b>20000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>4.685.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>4.721.000,00</b>	<b>258.767,22</b>	<b>4.462.232,78</b>	<b>5,48</b>
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	3.900.000,00	-3.450.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.900.000,00	-3.450.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	385.000,00	-385.000,00	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
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	130.000,00	-71.000,00	59.000,00	0,00	59.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	70.000,00	-33.000,00	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	60.000,00	-38.000,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	270.000,00	3.942.000,00	4.212.000,00	258.767,22	3.953.232,78	6,14
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	155.000,00	-63.000,00	92.000,00	19.888,00	72.112,00	21,62
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	75.000,00	3.515.000,00	3.590.000,00	42.915,22	3.547.084,78	1,20
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	40.000,00	490.000,00	530.000,00	195.964,00	334.036,00	36,97
<b>40000</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>26.635.284.868,00</b>	<b>2.777.797.274,00</b>	<b>29.413.082.142,00</b>	<b>26.858.554.812,55</b>	<b>2.554.527.329,45</b>	<b>91,32</b>
40100	PRESTAMOS	26.635.284.868,00	2.777.797.274,00	29.413.082.142,00	26.858.554.812,55	2.554.527.329,45	91,32
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	26.635.284.868,00	2.777.797.274,00	29.413.082.142,00	26.858.554.812,55	2.554.527.329,45	91,32
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>-1.800.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>189.999,33</b>	<b>10.000,67</b>	<b>95,00</b>
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	2.000.000,00	-1.800.000,00	200.000,00	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	10.000,67	95,00
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>746.827.823,00</b>	<b>616.999.461,00</b>	<b>1.363.827.284,00</b>	<b>812.828.469,34</b>	<b>564.827.916,01</b>	<b>58,59</b>
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	285.590.727,00	591.030.833,00	876.621.560,00	419.479.053,49	457.142.506,51	47,85
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	8.848.469,00	32.075.822,00	40.924.291,00	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	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIERAS	276.742.258,00	347.508.971,00	624.251.229,00	216.656.771,16	407.594.457,84	34,71
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	461.237.096,00	25.346.628,00	486.583.724,00	378.913.314,50	107.670.409,50	77,87
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	461.237.096,00	25.346.628,00	486.583.724,00	378.913.314,50	107.670.409,50	77,87
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	0,00	622.000,00	622.000,00	607.000,00	15.000,00	97,59
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	0,00	622.000,00	622.000,00	607.000,00	15.000,00	97,59
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>117.584.469,00</b>	<b>-31.859.584,00</b>	<b>85.724.885,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85.724.885,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	117.584.469,00	-31.859.584,00	85.724.885,00	0,00	85.724.885,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	108.736.000,00	-108.736.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	8.848.469,00	76.876.416,00	85.724.885,00	0,00	85.724.885,00	0,00

## Anexo 5: Ejecución Presupuestaria Fondos Propios

**EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS  
INGRESOS Y GASTOS**

En Colones  
del 01/01/2020 al 31/12/2020

<b>INGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTO AJUSTADO</b>	<b>INGRESOS EFECTIVOS</b>	<b>% EJECUCION</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Alquileres	56.113.766,00	46.210.478,51	82,35	-9.903.287,49
Intereses títulos valores	217.521.121,00	210.363.776,26	96,71	-7.157.344,74
Intereses sobre préstamos	7.127.112.483,00	7.423.331.129,15	104,16	296.218.646,15
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	41.177.584,00	43.297.194,43	105,15	2.119.610,43
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	23.500.000,00	69.649.916,80	104,16	46.149.916,80
Ingresos varios no especificados	0,00	11.694.085,47	0,00	11.694.085,47
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
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Venta de terrenos:	0,00	0,00	0,00	0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	10.588.821.623,00	11.393.045.286,39	107,60	804.223.663,39
<b>FINANCIAMIENTO</b>				
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
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>32.636.607.905,00</b>	<b>33.779.953.194,81</b>	<b>103,50</b>	<b>1.143.345.289,81</b>

<b>PARTIDAS</b>	<b>PRESUPUESTO AJUSTADO</b>	<b>EGRESOS EFECTIVOS</b>	<b>% Ejecución Egresos Efectivos</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Remuneraciones:	3.580.927.894,00	3.306.422.660,80	92,33	274.505.233,20
Servicios	1.989.403.773,00	1.488.128.829,59	74,80	501.274.943,41
Materiales y Suministros	89.604.250,00	59.034.055,23	65,88	30.570.194,77
Activos Financieros	25.183.241.134,00	23.848.593.132,55	94,70	1.334.648.001,45
Bienes Duraderos	150.467.515,00	127.704.710,55	84,87	22.762.804,45
Transferencias corrientes	1.642.963.339,00	1.010.445.515,97	61,50	632.517.823,03
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>32.636.607.905,00</b>	<b>29.840.328.904,69</b>	<b>91,43</b>	<b>2.796.279.000,31</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Superávit General (incluye ₡528.829.732 de superávit específico relacionado con transferencias de Ley de dicho fondo.

**3.939.624.290,12**

## Anexo 6: Ejecución Presupuestaria Fondos PI-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

Del 01/01/2020 AL 31/12/2020

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	18.000.000,00	18.519.572,49	102,89	519.572,49
Intereses sobre préstamos al sector privado	35.933.679,00	35.088.170,63	97,65	-845.508,37
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	611.208,81	193,38	295.140,81
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Recuperación de préstamos al sector privado	77.642.976,00	85.117.403,26	109,63	7.474.427,26
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
Superávit Específico	686.517.679,00	686.517.679,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>818.410.402,00</b>	<b>825.854.034,19</b>	<b>100,91</b>	<b>7.443.632,19</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	60.000,00	400,00	0,67	59.600,00
Activos Financieros	818.350.402,00	738.000.000,00	90,18	80.350.402,00
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>818.410.402,00</b>	<b>738.000.400,00</b>	<b>90,17</b>	<b>0,00</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Superávit Específico

87.853.634,19

## Anexo 7: Ejecución Presupuestaria Fondos Escolar y Juvenil

**EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL  
INGRESOS Y GASTOS  
En Colones  
Del 01/01/2020 AL 31/12/2020**

<b>INGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTO AJUSTADO</b>	<b>INGRESOS EFECTIVOS</b>	<b>% EJECUCION</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	44.138.000,00	55.665.502,21	126,12	11.527.502,21
Intereses sobre préstamos al sector privado	50.099.156,00	50.022.556,62	99,85	-76.599,38
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
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	556.628.144,00	535.245.686,89	96,16	-21.382.457,11
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				0,00
Superávit Específico	1.676.387.980,00	1.676.387.980,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.327.253.361,00</b>	<b>2.318.798.081,15</b>	<b>99,64</b>	<b>8.455.279,85</b>

<b>PARTIDAS</b>	<b>PRESUPUESTO AJUSTADO</b>	<b>EGRESOS EFECTIVOS</b>	<b>% Ejecución Egresos Efectivos</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Servicios	50.000,00	2.300,23	4,60	47.699,77
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	2.200.554.185,00	2.087.000.000,00	94,84	113.554.185,00
Transferencias Corrientes	40.924.291,00	5.205.343,68	0,00	35.718.947,32
Cuentas Especiales	85.724.885,00	0,00	0,00	85.724.885,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>2.327.253.361,00</b>	<b>2.092.207.643,91</b>	<b>89,90</b>	<b>235.045.717,09</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Superávit Específico

**226.590.437,24**

## Anexo 8: Ejecución Presupuestaria Fondos Autogestionario

**EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO  
INGRESOS Y GASTOS**

En Colones

Del 01/01/2020 AL 31/12/2020

<b>INGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTO AJUSTADO</b>	<b>INGRESOS EFECTIVOS</b>	<b>% EJECUCION</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
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	159.386.638,64	82,48	-33.851.967,36
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	2.359.596,00	6.776.443,24	287,19	4.416.847,24
Ingresos varios no especificados	0,00	524.322,13	0,00	524.322,13
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Recuperación de préstamos al sector privado	706.717.772,00	650.452.139,00	92,04	-56.265.633,00
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				0,00
Superávit Específicos	303.699.622,00	303.699.622,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.210.986.421,00</b>	<b>1.124.355.338,80</b>	<b>92,85</b>	<b>-86.631.082,20</b>

<b>PARTIDAS</b>	<b>PRESUPUESTO AJUSTADO</b>	<b>EGRESOS EFECTIVOS</b>	<b>% Ejecución Egresos Efectivos</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Servicios	50.000,00	1.440,00	2,88	48.560,00
Activos Financieros	1.210.936.421,00	184.961.680,00	15,27	1.025.974.741,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>1.210.986.421,00</b>	<b>184.963.120,00</b>	<b>15,27</b>	<b>1.026.023.301,00</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Superávit Específico

**939.392.218,80**

**Anexo 9: Cumplimiento de Metas Programa Administrativo al concluir el IV trimestre 2020 y tomando en cuenta el acumulado de trimestres anteriores)**

Departamentos	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	CUMPLIMIENTO DE METAS AL CONCLUIR EL IV TRIMESTRE 2020 (ANUAL)	% DE AVANCE IV TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría* del presupuesto
COMUNICACIÓN	Producciones audiovisuales	Porcentaje producciones realizadas	Entrega producción audiovisual/solicitudes recibidas	Se cumplieron con todas las solicitudes, se realizaron en total 39 producciones audiovisuales, entre ellas el video de presentación de proyectos audiovisuales, el plan de trabajo de la Auditoría Interna para el 2021, entrevistas a grupos cooperativos y cápsulas informativas sobre el COVID-19	93%	X	137.913.581,00	130.702.603,14	94,77	x
	Plan de colocación publicitaria	Ejecución del plan colocación	Plan ejecutado / Plan aprobado	Se reajustó el plan de Colocación publicitaria debido a los recortes presupuestarios con lo que se pudo realizar de forma completa. Este año se tuvo colocación publicitaria en Panorama, Grupo Omega, SINART						
	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 enviaron 66 comunicado tanto a medios de comunicación como a la base de datos. De los enviados 32 fueron replicados en diferentes medios, lo que representa un posicionamiento bastante positivo, lo que significa que un 48% de los comunicados enviados fueron replicados en medios de comunicación						
		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. Además de los espacios en donde se generaron entrevistas como teletica.com, CANARA, SINART. CRHoy						
	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 generaron de acuerdo a las solicitudes, se cumplieron con todas las solicitudes lo que significó más de 150 artes						
	Campaña que permita resaltar el valor de la cooperación y refuerce el orgullo cooperativo.	Porcentaje de campaña desarrollada	Piezas realizadas / piezas distribuidas	Se realizó la campaña con la participación de más de 15 organismos cooperativos, lo que permitió estar presentes en diversos perfiles de FB, además la campaña se posicionó en canal 13. Además se realizó la campaña de 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	La contratación se concluyó satisfactoriamente a pesar de los cambios que se realizaron a partir de los nuevos protocolos adoptados por la emergencia sanitaria. Se realizaron los talleres de manera virtual adaptándose a los requerimientos y posibilidades de los participantes. Se brindó acompañamiento a los participantes a partir del desarrollo de mercados, según el proceso de cada uno, para iniciar el proceso de promoción, mercadeo y venta de sus productos y o servicios, además se les brindaron las herramientas tales como asesoría en mercadeo digital y bases de datos de posibles compradores y clientes con las cuales puedes darle continuidad al desarrollo de su marca y promocionarse en nuevos mercados.						
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. Además de la coordinación de eventos virtuales internos como Feria Cooperativa y fin de año.							

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	CUMPLIMIENTO DE METAS AL CONCLUIR EL IV TRIMESTRE 2020 (ANUAL)	% DE AVANCE IV TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría* del presupuesto		
						Alto	Medio	Bajo				Alto	Medio	Bajo
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)	Durante el 2020 se realizaron, apoyaron y patrocinaron 5 eventos, debido a las directrices emitidas por el Ministerio de Salud quedaron suspendidos los eventos masivos, por este motivo en el informe semestral dicho indicador y fórmula se modificaron.	100%	X			82.179.250,00	77.092.686,29	93,81	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 realizó la rotulación de protocolos del Ministerio de Salud, además de todos los productos promocionales, la rotulación de los departamentos y signos externos de promoción para la institución.										
	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, se realizaron 40 transmisiones en vivos de eventos o capacitaciones.	95%	X			54.588.550,00	51.219.120,24	93,81	X		
	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 73 mil visitas.										
	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, en Facebook se dio un alcance de más de 10 mil personas, el canal de YouTube tuvo más de 165 mil visitas institucionales (facebook, twitter, instagram y Youtube). A la fecha se han creado cerca de 340 contenidos para Redes sociales los cuales fueron publicados en tu totalidad. Los seguidores ha aumentado en más de 2400 desde enero al 30 de setiembre										
	Porcentaje de atención de consultas	consultas recibidas / consultas atendidas	Se atendieron todas las consultas recibidas por medio de redes sociales, así como del correo institucional											

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	CUMPLIMIENTO DE METAS AL CONCLUIR EL IV TRIMESTRE 2020 (ANUAL)	% DE AVANCE IV TRIMESTRE 2020	Grado de cumplimiento por categoría*	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría* del presupuesto
Administrativo Financiero	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	De las 39 solicitudes de procedimientos recibidas se tramitaron en su totalidad los procedimientos de contratación administrativa	86,16%	X	1.560.901.661,00	1.347.818.386,80	86,35%	X
		CONTABILIDAD: 1) Estados financieros al día y auditados con dictamen limpio, 2) Implementación de normas NIIF	1) Estados financieros tramitados antes del 10 de cada mes / Total de EEFF presentados 2) Porcentajes de avance en el levantamientos de activos de acuerdo a normas NIIF	1) 12 Estados Financieros tramitados antes del 10 de cada mes. 2) No se realizaron los levantamientos de los activos en el 2020						
		TESORERIA: gestión de ingresos y egresos oportunos en tesorería	Trámites procesados por operación (ingresos y egresos) / trámites recibidos por operación (ingresos y egresos)	La totalidad de los trámites realizados fueron completados						
		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.	Todos los oficios fueron tramitados y archivados						
		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 21 de vehículos disponibles se les ha dado en mantenimiento a la totalidad y están en condiciones óptimas de funcionamiento.						
		ADM. BIENES Y SERVICIOS: supervisión y custodia oportuna de edificios, bienes adjudicados, equipos y servicios.	N/A	A todas las propiedades recibidas se les ha dado la custodia requerida en vigilancia y pago de servicios públicos						

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	CUMPLIMIENTO DE METAS AL CONCLUIR EL IV TRIMESTRE 2020 (ANUAL)	% DE AVANCE IV TRIMESTRE 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 m u a r s o s	Gestionar el talento humano mediante la alineación del personal al cumplimiento de los objetivos institucionales propiciando un mejor desempeño y compromiso durante el 2020.	100% del Personal seleccionado/contratado competente alcanzar los objetivos del Infocoop.	N° de solicitudes tramitadas / N° total de solicitudes recibidas	Se tramitó todas las solicitudes en coordinación con las áreas solicitantes	100%	X			666.274.647,00	438.079.308,79	65,75	X		
		100% de la ejecución del programa de Capacitación	N° Capacitaciones realizadas / N° de capacitaciones programadas	Se logró tramitar el 100% de las capacitaciones										
		100% del personal evaluado en desempeño laboral.	N° personas evaluadas / N° personas que se deben evaluar	Se realizó en el I Semestre del año al Evaluación del personal que podía ser evaluado.										
		100% del personal evaluado en Clima Laboral.	N° personas evaluadas / N° personas a evaluar	Se logró mejorar la herramienta y se aplicó en diciembre 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		Se realizó la Contratación de la Empresa Informática para cubrir el aspecto de Seguridad Informática.	92%	X		303.700.770,00	261.522.232,00	86,11%	X			
		Adquisición del Licenciamiento respectivo de diversas herramientas ya aplicativos que se utilizan en la Institución		Estas licencias la mayoría están se renovaron durante el ultimo trimestre del año										
		Mantenimientos y compras realizadas al día	Normas Implementadas / Normas Totales ≥ 90%	Se ha avanzado completamente con el Plan de Compras.										
		Implementación de Procesos a través de flujos de trabajo		NO se ha avanzado con la Implementación de Procesos a través de flujos de trabajo ya que la emergencia nacional ha consumido mucho tiempo del poco personal con que cuenta el Departamento.										
		Implementación de las normas de TIC con bases en el modelo de madure		Tema concluido										
		Implementación de Expediente único por Cooperativa		Pendiente de definición. Es uno de los proyectos base de la nueva administración										
	Plan estratégico TIC 2020-2023 priorizando los siguientes proyectos: - Nuevo SIF (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		El Petic aún no ha sido aprobado por la Junta Directiva sin embargo fue aprobado por el CGTI	91%	X		101.233.590,00	87.174.077,00	86,11%	X			
Segunda fase del proyecto implementado de firma digital		Proyectos Iniciados / Proyectos Planteados ≥ 70%	Este proyecto está implementándose.											
Nueva Intranet			EL sitio web ya fue implementado.											

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	CUMPLIMIENTO DE METAS AL CONCLUIR EL IV TRIMESTRE 2020 (ANUAL)	% DE AVANCE IV 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	100%: De las asignaciones y nombramientos del personal solicitadas de parte de la Asesoría Jurídica se verificaron y resolvieron el 100% de las mismas con la debida autorización de la jerarquía ejecutiva y comunicación correspondiente.	97%	X			179.315.863,00	120.521.282,38	67,21	X		
		100% de revisión y aprobación interna de contratos administrativos	Cantidad de revisión y aprobaciones realizadas/total recibidas	100%: De las aprobaciones y procesos de revisión de contratos administrativos requeridos(Vo. Bo. y refrendos) fueron atendidas todas las mismas en un 100%										
		100% de consultas atendidas	Consultas atendidas/consultas recibidas	87,09%: De las 310 consultas para criterios jurídicos que ingresaron, en total fueron atendidos un total de 270 criterios jurídicos AJ que representa un 87,09%										
		100% de atención de procesos judiciales y extrajudiciales	Cantidad de procesos judiciales y extrajudiciales atendidos/cantidad de procesos recibidos	100%: De la cantidad de procesos judiciales que fueron atendidas sus respectivas audiencias, tanto los ya tramitados como los ingresados nuevos, fueron debidamente atendidas y evacuadas el 100%										
PLANIFICACIÓN	Modelo viable de gestión institucional que incluya planificación, riesgos, presupuesto y control interno	Entrega del modelo de gestión a la Dirección Ejecutiva	NA	Se han realizado ajustes relevantes al modelo de gestión del Infocoop relacionados con: implementación de medidas de seguimiento, mejoras a la arquitectura de SEVRI, mejoras en herramientas para la identificación de procesos, mejoras en el sistema de autoevaluación institucional y el avance en el sistema de costeo de metas.	100%	X			105.496.270,00	103.793.213,19	98%	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 ha elaborado un informe final de los POIS 2015-2019 sobre los servicios institucionales.	100%	X			47.148.730,00	46.389.656,04	98%	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		Esta meta ha sido incluida en el marco de mejoras institucionales promovidas desde la Dirección Ejecutiva con la finalidad de mejorar los servicios institucionales, manejo de riesgos y calidad de servicios en áreas sustantivas y administrativas. Se avanza en más procesos de los originalmente planificados con la finalidad de facilitar mejoras en el corto plazo.	100%	X			28.239.062,00	28.239.062,00	100%	x	
TOTALS DE DEPARTAMENTOS CON METAS						10	1	0	3.267.001.974,00	2.692.551.627,87	82,42	8	3	0

**\* Categorización**

Parámetros de cumplimiento	Rango
Cumplimiento alto	90% a más
Cumplimiento Medio	50% al 89%
Cumplimiento Bajo	0 al 49.99%

Junta Directiva	14.332.700,00	10.988.023,36	76,66	X	
Dirección Ejecutiva	229.440.221,00	166.799.986,73	72,70	X	
Auditoría Interna	373.213.044,00	343.757.884,87	92,11	X	
Secretaría de Actas	59.076.070,00	43.850.513,66	74,23	X	
<b>Total Prog. Admón</b>	<b>3.943.064.009,00</b>	<b>3.257.948.036,49</b>	<b>82,625</b>	<b>X</b>	

**Anexo 10: Cumplimiento de metas Programa Cooperativo al concluir el año 2020**

CUMPLIMIENTO DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA AÑO 2020

PROGRAMA COOPERATIVO

PRODUCTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE IV TRIMESTRE 2020	% ALCANZADO IV TRIMESTRE 2020 (anual)	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*				
P r o m o c i ó n  y  f o r m e n t o  C o o p e r a t i v o	P r o m o c i ó n	P+1434romoción y fomento cooperativo	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	606	28%			X	147.343.904,00	144.210.032,00	97,87	X			
		25	Número de cooperativas formalizadas	Nuevo organismo cooperativo formalizado + nuevo organismo formalizado + nuevo ... + n	31	124%	X				141.170.112,00	132.461.781,82	93,83	X		
	E d u c a c i ó n y	50%	Porcentaje de cumplimiento de los espacios de conocimiento y pensamiento colaborativo (50%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	7 actividades realizadas de las 8 actividades programadas	80%		X			105.443.756,00	63.327.172,10	60,06	X		
		20%	Porcentaje de cumplimiento del programa multicomponente de capacitación (20%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	3 actividades realizadas, de las 5 actividades programadas	60%		X			66.580.424,00	61.952.823,76	93,05	X		
		10%	Porcentaje de cumplimiento de cooperativistas participantes en temas diversos con población vulnerable (10%)	Total de cooperativistas participantes/ total de cooperativistas programado	670 participantes sobre los 800 participantes programados	80%		X			65.315.924,00	65.315.924,00	100,00	X		
		20%	Porcentaje de cumplimiento en la realización de las actividades (20%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	2 actividades realizadas y 2 afectadas de las 4 actividades programadas	49%			X		73.921.926,00	52.713.309,42	71,31	X		
	A s t é c i a	50 Cooperativas	90% de las cooperativas que solicitan atención se atienden durante el año	Solicitudes atendidas/ Solicitudes recibidas	55	110%	X				81.104.916,00	76.955.007,27	95	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	26	104%	X				49.720.208,00	46.650.114,55	94	X		
		15 Cooperativas	Un 30% de las cooperativas atendidas se ubicarán en la Región Huetar Caribe, Brunca y Chorotega.	Nº de cooperativas atendidas en la Región Huetar Caribe Brunca y Chorotega. / Nº de cooperativas atendidas.	21	140%	X				59.394.021,00	55.726.594,40	94	X		
		4 Cooperativas	4 de las cooperativas atendidas gestionando procesos de innovación y/o diversificación	Nº de cooperativas gestionando procesos de innovación/ o diversificación/ Total de cooperativas atendidas	4	100%	X				57.182.021,00	53.651.180,02	94	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				39.394.021,00	36.961.542,72	94	X			
1 encadenamiento		Un encadenamiento operando.	Cantidad de encadenamientos operando	1	100%	X				39.767.019,00	37.311.509,07	94	X			

CUMPLIMIENTO DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA AÑO 2020

PROGRAMA COOPERATIVO

PRODUCTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE IV TRIMESTRE 2020	% ALCANZADO IV TRIMESTRE 2020 (anual)	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*			
P r o m o c i ó n  y  f o r m e n t o  C o o p e r a t i v o	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	13/60	22%			X	37.982.278,00	32.034.568,30	84,34		X	
		10	Organismos de atención población prioritaria utilizando la herramienta de control interno, con un enfoque de seguimiento al gerenciamiento de la cooperativa.	Número de cooperativas utilizando la herramienta de control interno 2019+ Cantidad de cooperativas utilizando la herramienta de control interno 2020 + n....	14	140%	X				34.715.237,00	32.043.298,41	92,30	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	100%	x				34.568.987,00	32.013.907,51	92,61	x	
		40 estudios de Disolución 30 Liquidaciones (70)	Cantidad de organismos cooperativos con Estudio técnico que recomiende la disolución (40) y cooperativas liquidadas en el 2020 (30).	Número de estudios técnicos de disolución realizados + Número de cooperativas liquidadas + n...	57/40 = 142,5% 28/30 = 93,33% (promedio)	118%	x				123.347.856,00	100.998.293,62	81,88		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	44	314%	x				69.130.474,00	64.027.815,02	92,62	x	
		Documento	Propuesta de legalización de libros digital para libros contables y de actas, para organismos cooperativos.	NA	1	98%	x				35.565.237,00	16.006.953,76	45,01		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	1696 / 1696	100%	x				69.630.474,00	64.027.815,02	91,95	x	
	F i n a n c i o a m	Colocar el 100% de los recursos disponibles para la concesión de crédito (Financiamiento)	Porcentaje de recursos colocados en operaciones que cumplan los requisitos del SBD.	Monto colocado / Monto presupuestado (15% transferencias que recibe INFOCOOP Ley)	0	0,00%			X	0,00	0,00	0,00			X
Porcentaje de colocación del presupuesto en préstamos.			Cartera colocada / Presupuesto para préstamos	26.858.554.812/ 29.413.082.142	91,31%	x				30.269.985.116,00	27.616.940.830,00	91,24	x		
						<b>14</b>	<b>3</b>	<b>4</b>		<b>31.601.263.911,00</b>	<b>28.785.330.472,77</b>	<b>91,09</b>	<b>15</b>	<b>4</b>	<b>2</b>

\* Categorización

Parámetros de cumplimiento	Rango
Cumplimiento alto	90% a más
Cumplimiento Medio	50% al 89%
Cumplimiento Bajo	0 al 49.99%

Transferencias	1.363.205.284,00	812.221.469,34	59,58
Cuentas Especiales	85.724.885,00	0,00	0
<b>Total Prog. Cooperativo</b>	<b>33.050.194.080,00</b>	<b>29.597.551.942,11</b>	<b>89,55</b>
<b>Programa Administrativo</b>	<b>3.943.064.009,00</b>	<b>3.257.948.036,49</b>	
<b>Total del Presup. Gral.</b>	<b>36.993.258.089,00</b>	<b>32.855.500.068,60</b>	<b>88,81</b>

## Anexo 11: Factores y acciones que incidieron en la ejecución presupuestaria, componente de egresos

Nombre de la Partida	Nivel de ejecución al 30/06/2020 <sup>1/</sup>	Nivel de ejecución al 31/12/2020 <sup>1/</sup>	Factores al 31/12/2020	Acciones correctivas	Plazo de implementación	Responsable
<b>Remuneraciones</b>	44,93%	92,33%	4,10,12	A pesar de que el porcentaje ejecutado entra en la categoría de cumplimiento alto, no fue posible ejecutarla al 100% por los factores señalados. Se establece el factor 12 porque durante el año se produjeron algunas plazas vacantes y mientras se procedía a efectuar el proceso de selección y reclutamiento del personal, existieron lapsos que no se podía ejecutar el presupuesto que se había proyectado inicialmente, además en la proyección salarial se le había contemplado un porcentaje de incremento salarial lo cual no se dio. Aparte de lo anterior durante el periodo se dieron incapacidades del personal de planta que liberó en alguna medida la proyección de remuneraciones y que el gasto no se materializara en la partida. Para el 2021 se eliminó incrementos salariales en la proyección incorporada en la partida de remuneraciones y además se espera que si queda alguna plaza vacante durante dicho periodo se tiene que ser más expedito en el nombramiento, a efecto de ejecutar la partida de remuneraciones y sobretodo que la institución pueda contar con el recurso humano adecuado para realizar sus funciones. Por otro lado el Departamento de Desarrollo Estratégico coordinará de mejor manera con el Departamento de Recursos Humanos dicho presupuesto para detectar alguna desviación y poder ajustar oportunamente la proyección presupuestaria por medio de modificaciones internas.	Todo el año	Director y subdirector ejecutivos Gerencias de Departamentos
<b>Servicios</b>	19,84%	74,80%	1,3,7,8 y 10	La partida de Servicios tuvo una ejecución que entra en la categoría media, a pesar de que se trató de ajustar proyección por medio de modificaciones internas durante el periodo, el impacto de la pandemia por covid 19 siempre impactó la ejecución presupuestaria del Instituto ya que muchas de los gastos también obedecía a gestiones presenciales, las cuales al asumirlas en gran medida a nivel virtual, tuvieron un efecto directo en que se diera una disminución del gasto ya que algunas actividades de campo como giras, actividades de capacitación enfocadas hacia los cooperativistas, algunas no fue posible efectuarlas y otras al realizarlas virtualmente a nivel de costos, salieron más económicas y por lo tanto impactara también en la ejecución de dicha partida, inclusive algunas contrataciones del todo no se efectuaron. Lógicamente también se dieron cambios en la programación que influyeron en la planificación de actividades. Se espera que el 2021 la situación cambie, de hecho el plan y el presupuesto se formularon tomando en cuenta el tema de pandemia, de ahí que se espera que el presupuesto proyectado pueda mejorar en cuanto a ejecución, para lo cual las gerencias coordinarán de forma oportuna la necesidad de recursos a través del Departamento Administrativo Financiero.	Todo el año	
<b>Materiales y Suministros</b>	23,27%	65,88%	1,3,7,8 y 10			
<b>Bienes Duraderos</b>	23,18%	84,87%	1,3,7,8 y 10			
<b>Activos Financieros</b>	16,32%	91,32%	1,3,7,8 y 10	Esta partida entra en un rango de ejecución alto, sin embargo no fue posible colocar el 100% de los recursos debido a que al finalizar el periodo varios créditos que estaban aprobados por la Junta Directiva, al final las cooperativas no lograron cumplir los requisitos para formalizar, algunos ya no estaban interesados, otros les faltaba las garantías para finalizar el proceso de formalización, Para el 2021 se tomará en cuenta lo acontecido para coordinar más oportunamente el tema de cumplimiento de requisitos y establecer procesos más cortos para los desembolsos, lógicamente tomando en cuenta la disponibilidad del ingreso efectivo, elemento indispensable para proceder con el giro de los recursos.	Todo el año	Junta Directiva Director Ejecutivo Comisión de Crédito Gerencia del Departamento de Financiamiento
<b>Transferencias Corrientes</b>	21,38%	59,49%	10 y 12	Esta partida tuvo una ejecución que entra en la categoría media, básicamente se da porque en la misma se incluyen las transferencias que el Instituto debe otorgar por Ley, y durante el periodo existieron problemas para desembolsar los recursos porque los entes debían de cumplir una serie de requisitos legales y ese componente atrasó el proceso, y en algunos casos la entidad solicitó que el Instituto no girara los recursos durante el 2020 sino hasta el 2021 y por lo tanto el Infocoop presupuestó los mismos en el ordinario 2021 tomando en cuenta que estos formarían parte del superávit específico del año 2020. Se espera que para el 2021 los entes mejoren procesos y cumplan con la normativa, den los informes a tiempo y la institución pueda analizar y fiscalizar mejor y oportunamente lo que repercutirá en que las transferencias puedan ser giradas y se pueda ejecutar el presupuesto institucional de la partida relacionada con transferencias corrientes. También en esta partida se espera proyectar más adecuadamente los recursos, especialmente en cuanto al contenido presupuestario que se establece para cubrir egresos por concepto de incapacidades, prestaciones legales e indemnizaciones, para lo cual se mejorará la coordinación con el Departamento de Recursos Humanos.	Todo el año	Director Ejecutivo, Gerencias de los Departamentos de Desarrollo Estratégico, Administrativo Financiero, Recursos Humanos Entidades beneficiarias de las transferencias por Ley.

Fuente: Informe de Evaluación 2020

Para el llenado del cuadro, utilice como referencia los siguientes factores (puede mencionar más de un factor). Se debe indicar solamente el número correspondiente al factor y/o factores en la columna denominada

1. Impacto generado por la emergencia sanitaria por el COVID 19.
2. Metas cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre.
3. Procesos de contratación que se concretan en el segundo semestre.
4. Aplicación de directrices presidenciales.
5. Lineamientos de los entes rectores de la administración financiera.
6. Gestión administrativa institucional (que generen ahorro o mayor gasto).
7. Variación en la estimación de recursos.
8. Problemas relacionados con los procesos de contratación administrativa.
9. Liberación de cuota insuficiente.
10. Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado.
11. Normas de ejecución para el ejercicio presupuestario 2020.
12. Otros (Especifique).

1/ Los niveles de ejecución efectiva deben de poner el porcentaje

**Anexo 12: Superávit libre y específico, tomando en cuenta el ingreso y la aplicación de acuerdo con la fuente**

LIQUIDACION SUPERAVIT LIBRE Y ESPECÍFICO DEL INFOCOOP  
FONDOS PROPIOS  
AL 31/12/2020  
En COLONES

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO €	APLICACIÓN:	EGRESO EFECTIVO €	SUPERAVIT LIBRE F.P.	SUPERAVIT ESPECÍFICO F.P.*
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>					
1312040100000 Alquileres de edificios	46.210.478,51	00000 Remuneraciones 60000 Transferencias corrientes	0,00 0,00	44.362.059,37	1.848.419,14
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	210.363.776,26	00000 Remuneraciones 60000 Transferencias Corrientes	201.949.225,21 8.128.257,26	0,00 0,00	0,00 286.293,79
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	7.423.331.129,15	00000 Remuneraciones 20000 Servicios 30000 Materiales y Suministros 40000 Activos Financieros 50000 Bienes Duraderos 60000 Transferencias corrientes 90000 Cuentas Especiales	3.104.473.436,14 1.488.128.829,59 59.034.055,23 0,00 127.704.710,55 490.384.500,52 0,00	230.143.173,28 501.274.943,41 30.570.194,77 1.210.399.471,01 <b>22.762.804,45</b> 148.476.875,24 0,00	9.978.134,96
1323021500000 Comisiones sobre préstamos al Sector Privado	43.297.194,43	40000 Activos Financieros 60000 Transferencias Corrientes	41.565.306,65 1.647.103,36	0,00 0,00	84.784,42
1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales	69.649.916,80	400000 Activos Financieros 600000 transferencias corrientes	22.560.000,00 940.000,00	44.303.920,13 0,00	1.845.996,67
1399000000000 Ingresos varios no especificados	11.694.085,47	600000 transferencias corrientes 40000 Activos Financieros	0,00 0,00	0,00 11.226.322,05	467.763,42 0,00
1411000000000 Transferencias Corrientes del Gobierno Central (gaseosas)	8.500.000,00	40000 Activos Financieros 60000 Transferencias: (CONACOOOP, CENECCOP, Y CPCA)	8.160.000,00 340.000,00	0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1416000000000 Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras	6.993.522.970,80	40000 Activos Financieros 60000 Transferencias: (CONACOOOP, CENECCOP R.L. Y CPCA)	6.713.782.051,97 279.740.918,83	0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>					
2111100000000 Venta de terrenos:	0,00	40000 Activos Financieros	0,00	0,00	
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	11.393.045.286,39	40000 Activos Financieros	10.225.770.492,38	1.167.274.794,01	
<b>FINANCIAMIENTO</b>					
3310000000000 Superávit libre	7.048.201.321,00	40000 Activos financieros 40000 Transferencias "Corrientes:	6.836.755.281,00 211.446.040,00	0,00 0,00	0,00 0,00
3320000000000 Superávit Específico	532.137.036,00	Transferencias Corrientes:	17.818.696,00	0,00	514.318.340,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>33.779.953.194,81</b>	<b>TOTALES</b>	<b>29.840.328.904,69</b>	<b>3.410.794.557,72</b>	<b>528.829.732,40</b>

\*Transferencias de Ley que no fueron giradas en el periodo al CONACOOOP R.L., CPCA Y CENECCOP R.L. y que deben ser presupuestadas en el 2021, de ahí que dichas sumas forman el superávit específico de fondos propios.

## SUPERAVIT ESPECIFICO FONDO ESPECIFICO PL-480

AL 31/12/2020

En Colones

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO €	APLICACIÓN	EGRESO EFECTIVO €	SUPERAVIT 2020
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	18.519.572,49	20000 Servicios 400000 Activos Financieros	400,00 0,00	0,00 18.519.172,49
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	35.088.170,63	400000 Activos Financieros	0,00	35.088.170,63
1323021500000 Comisiones sobre préstamos al Sector Privado	0,00	400000 Activos Financieros	0,00	0,00
1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos e	611.208,81	400000 Activos Financieros		611.208,81
1399000000000 Ingresos varios no especificados	0,00	400000 Activos Financieros	0,00	0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	85.117.403,26	400000 Activos Financieros	51.482.321,00	33.635.082,26
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
3320000000000 Superávit Específico	686.517.679,00	400000 Activos Financieros	686.517.679,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>825.854.034,19</b>	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>738.000.400,00</b>	<b>87.853.634,19</b>

## SUPERAVIT ESPECIFICO FONDO ESCOLAR Y JUVENIL

AL 31/12/2020

En Colones

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO €	APLICACIÓN	EGRESO EFECTIVO €	SUPERAVIT ESPECIFICO 2020
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	55.665.502,21	20000 Servicios 40000 Activos Financieros 60000 Transferencias Corrientes 90000 Cuentas Especiales	2.300,23 0,00 0,00	47.699,77 41.699.126,65 6.958.187,78 6.958.187,78
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	50.022.556,62	40000 Activos Financieros 60000 Transferencias corrientes 90000 Cuentas Especiales		37.516.917,46 1.047.475,90 6.252.819,58
1399000000000 Ingresos varios no especificados	1.476.355,43	40000 Activos Financieros 60000 Transferencias corrientes 90000 Cuentas Especiales	0,00	1.107.266,57 184.544,43 184.544,43
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	535.245.686,89	40000 Activos Financieros	519.564.258,00	15.681.428,89
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
3320000000000 Superávit Específico	1.676.387.980,00	60000 Transferencias corrientes 40000 Activos Financieros 90000 Cuentas Especiales	0,00 1.567.435.742,00 0,00	32.075.822,00 0,00 76.876.416,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.318.798.081,15</b>	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>2.092.207.643,91</b>	<b>226.590.437,24</b>

**SUPERAVIT ESPECIFICO FONDO AUTOGESTIONARIO  
AL 31/12/2020  
En Colones**

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO €	APLICACIÓN	EGRESO EFECTIVO €	SUPERAVIT ESPECIFICO 2020
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	3.516.173,79	20000 Servicios	1.440,00	50.000,00
		40000 Activos Financieros	0,00	3.464.733,79
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	159.386.638,64	40000 Activos Financieros	0,00	159.386.638,64
1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos e	6.776.443,24	40000 Activos Financieros	0,00	6.776.443,24
1399000000000 Ingresos varios no especificados	524.322,13	40000 Activos Financieros		524.322,13
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	650.452.139,00	Activos Financieros	0,00	650.452.139,00
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
3320000000000 Superávit Específico	303.699.622,00	40000 Activos Financieros	184.961.680,00	118.737.942,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.124.355.338,80</b>	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>184.963.120,00</b>	<b>939.392.218,80</b>

### Anexo 13: Egresos por clasificación económica, consolidado y por programas al 31/12/2020

CONSOLIDADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS  
PERIODO 2020

EN COLONES

FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	AJUSTES PRESUPUESTARIOS*	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	PRESUPUESTO NO EJECUTADO	% EJECUTADO	CLASIFICACION ECONOMICA			
								Egresos Corrientes	Egresos Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación Presupuestaria
0	REMUNERACIONES	3.749.377.015,00	-168.449.121,00	3.580.927.894,00	3.306.422.660,80	274.505.233,20	92,33	3.306.422.660,80	0,00	0,00	0,00
10000	SERVICIOS	3.290.766.738,00	-1.301.202.965,00	1.989.563.773,00	1.488.132.969,82	501.430.803,18	74,80	1.488.132.969,82	0,00	0,00	0,00
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	126.770.000,00	-37.165.750,00	89.604.250,00	59.034.055,23	30.570.194,77	65,88	59.034.055,23	0,00	0,00	0,00
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	26.635.284.868,00	2.777.797.274,00	29.413.082.142,00	26.858.554.812,55	2.554.527.329,45	91,31	0,00	0,00	26.858.554.812,55	0,00
50000	BIENES DURADEROS	300.236.000,00	-149.768.485,00	150.467.515,00	127.704.710,55	22.762.804,45	84,87	0,00	127.704.710,55	0,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	886.227.823,00	797.659.807,00	1.683.887.630,00	1.015.650.859,65	668.236.770,35	60,32	1.015.650.859,65	0,00	0,00	0,00
90000	CUENTAS ESPECIALES	181.848.469,00	-96.123.584,00	85.724.885,00	0,00	85.724.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE EGRESOS PROGRAMA</b>		<b>35.170.510.913,00</b>	<b>1.822.747.176,00</b>	<b>36.993.258.089,00</b>	<b>32.855.500.068,60</b>	<b>4.052.033.135,40</b>	<b>88,81</b>	<b>5.869.240.545,50</b>	<b>127.704.710,55</b>	<b>26.858.554.812,55</b>	<b>0,00</b>

\*Efecto Neto de los ajustes efectuados por medio de Presupuesto Extraordinarios y modificaciones.

La Institución no tiene presupuesto en las partidas de intereses, amortizaciones ni transferencias de capital.

CONSOLIDADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

PERIODO 2020

PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO

EN COLONES

FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	AJUSTES PRESUPUESTARIOS*	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	PRESUPUESTO NO EJECUTADO	% EJECUTADO	CLASIFICACION ECONOMICA				
								Egresos Corrientes	Egresos Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación Presupuestaria	
.0000	REMUNERACIONES	2.018.427.762,00	-96.736.728,00	1.921.691.034,00	1.703.140.978,00	218.550.056,00	89	1.703.140.978,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SERVICIOS	1.939.437.238,00	-473.275.374,00	1.466.161.864,00	1.165.694.668,92	300.467.195,08	80	1.165.694.668,92	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	122.085.000,00	-37.201.750,00	84.883.250,00	58.775.288,01	26.107.961,99	69	58.775.288,01	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	BIENES DURADEROS	298.236.000,00	-147.968.485,00	150.267.515,00	127.514.711,22	22.752.803,78	85	0,00	127.514.711,22	0,00	0,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	139.400.000,00	180.660.346,00	320.060.346,00	202.822.390,31	117.237.955,69	63	202.822.390,31	0,00	0,00	0,00	0,00
90000	CUENTAS ESPECIALES	64.264.000,00	-64.264.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE EGRESOS PROGRAMA</b>		<b>4.581.850.000,00</b>	<b>-638.785.991,00</b>	<b>3.943.064.009,00</b>	<b>3.257.948.036,46</b>	<b>685.115.972,54</b>	<b>82,62</b>	<b>3.130.433.325,24</b>	<b>127.514.711,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*Efecto Neto de los ajustes efectuados por medio de Presupuesto Extraordinarios y modificaciones.

La Institución no tiene presupuesto en las partidas de intereses, amortizaciones ni transferencias de capital.

CONSOLIDADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

PERIODO 2020

PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO

EN COLONES

FECHAS DEL 01/01/2020 AL 31/12/2020

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	AJUSTES PRESUPUESTARIOS*	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	PRESUPUESTO NO EJECUTADO	% EJECUTADO	CLASIFICACION ECONOMICA				
								Egresos Corrientes	Egresos Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación Presupuestaria	
.00000	REMUNERACIONES	1.730.949.253,00	-71.712.393,00	1.659.236.860,00	1.603.281.682,80	55.955.177,20	96,63	1.603.281.682,80	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	SERVICIOS	1.351.329.500,00	-827.927.591,00	523.401.909,00	322.438.300,90	200.963.608,10	61,60	322.438.300,90	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	4.685.000,00	36.000,00	4.721.000,00	258.767,22	4.462.232,78	5,48	258.767,22	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	26.635.284.868,00	2.777.797.274,00	29.413.082.142,00	26.858.554.812,55	2.554.527.329,45	91,31	0,00	0,00	26.858.554.812,55	0,00	0,00
50000	BIENES DURADEROS	2.000.000,00	-1.800.000,00	200.000,00	189.999,33	10.000,67	95,00	0,00	189.999,33	0,00	0,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	746.827.823,00	616.999.461,00	1.363.827.284,00	812.828.469,34	550.998.814,66	59,60	812.828.469,34	0,00	0,00	0,00	0,00
90000	CUENTAS ESPECIALES	117.584.469,00	-31.859.584,00	85.724.885,00	0,00	85.724.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE EGRESOS PROGRAMA</b>		<b>30.588.660.913,00</b>	<b>2.461.533.167,00</b>	<b>33.050.194.080,00</b>	<b>29.597.552.032,14</b>	<b>3.452.642.047,86</b>	<b>89,55</b>	<b>2.738.807.220,26</b>	<b>189.999,33</b>	<b>26.858.554.812,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*Efecto Neto de los ajustes efectuados por medio de Presupuesto Extraordinarios y modificaciones.

La Institución no tiene presupuesto en las partidas de intereses, amortizaciones ni transferencias de capital.