



Presupuesto Extraordinario 2/2020

Confeccionado por:
Lic. Giselle Monge Flores
Asesora Estratégica

Revisado por:
Msc. Sergio Salazar Arguedas
Gerente
Desarrollo Estratégico

03 de agosto de 2020

TABLA DE CONTENIDOS

1. Justificación.....	3
2.Ingresos Corrientes.....	4
2.1 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central.....	4
2.2 Intereses sobre préstamos al sector privado.	4
2.3 Comisiones sobre préstamos al sector privado.	5
2.4 Otros ingresos varios no especificados.	5
2.5 Transferencias corrientes del Gobierno Central.....	5
2.6 Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras.	6
3.Ingresos de Capital.	6
3.1 Recuperación de préstamos del sector privado.	7
3.2 Venta de tierras.	7
4.Ajuste metas POI 2020 y Transferencias.	7
4.1 Ajuste de metas POI 2020.	7
4.2 Ajuste de Transferencias.	10
5.Comentarios finales.....	10
6.Ajustes Presupuestarios.....	12
7.Origen y aplicación de fondos.....	14
8.Aplicación de recursos a nivel de Fondos.....	15
9.A N E X O S.....	17
9.1 Cálculo de Ajuste de Transferencias de Ley.....	18
9.2 Ajuste de ingresos por rubro y fondo de acuerdo a ingreso efectivos y proyección esperada para el II semestre 2020.....	20
9.3 Ajuste de metas programa administrativo.....	22
9.4 Ajuste metas programa cooperativo.....	27
9.5 Documento que verifica que el Infocoop está al día con los pagos a la CCSS.....	30

1. JUSTIFICACIÓN

El presupuesto extraordinario N° 2-2020 se confecciona para ajustar la proyección de ingresos incorporada en el Presupuesto Ordinario 2020, ya que tomando en cuenta la ejecución y los ingresos que se esperan recibir durante el II semestre del año, se proyecta una disminución importante en los ingresos institucionales, tanto en el componente de ingresos corrientes como de capital. Ello da como resultado que el efecto neto de la disminución ascienda a ¢8.407.799.741, de los cuales la suma de ¢4.079.467.279 corresponde a ingresos corrientes y ¢4.328.332.462 a ingresos de capital.

Tomando en cuenta la disminución señalada, es necesario rebajar la aplicación correspondiente en donde el 85.52% disminuye el disponible para concesión de préstamos para el movimiento cooperativo y el restante 14,48% rebaja el egreso operativo institucional. En cuanto a este último, se disminuyen las partidas de servicios, materiales y suministros, transferencias corrientes y bienes duraderos.

El rebajo se considera necesario para contar con una proyección más ajustada, tomando en cuenta que algunos rubros no van a cumplirse, especialmente en temas relacionados con el rendimiento de la cartera crediticia, el ingreso por concepto del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, así como la venta de tierras, siendo estos los principales, aunque también se ajustan otros rubros, pero en cantidades menores.

Es importante señalar que el ajuste se genera como producto de una práctica institucional de análisis la cual se realiza cada año, al amparo de las fases de ejecución, control y evaluación que establece la materia de planificación y normas técnicas presupuestarias.

Aparte de lo anterior, en el presente año de ejecución presupuestaria se incluyen los impactos de la situación por la que atraviesa el país en relación con el tema de la pandemia por el COVID 19 y los efectos a nivel de salud pública y de vulnerabilidad económica trae dicha pandemia a las empresas cooperativas, así como la situación socioeconómica que impacta al Infocoop.

Tomando en cuenta lo anterior, se determina que el Instituto tendrá afectación en algunos rubros de ingresos, especialmente en el rendimiento de la cartera, que es parte del ingreso corriente y es el que cubre principalmente el egreso operativo institucional. También se visualiza que el ingreso proyectado por la venta de propiedades no se logrará materializar durante el periodo, especialmente por la coyuntura económica por la que atraviesa el país, sumado a otros factores internos y externos que contribuyen a que no sea factible la venta.

El documento presupuestario también se confecciona tomando en cuenta lo comunicado por la Contraloría General de la República por la vía de correo electrónico del pasado 30 de abril 2020, en donde solicita que las instituciones revisen la ejecución del presupuesto y las metas, tomando en cuenta la situación país y la vulnerabilidad para que se realicen los ajustes que correspondan, haciendo énfasis en que el presupuesto es la expresión financiera del plan, por lo que insta a que de una forma transparente de la gestión

pública; las instituciones revisen el impacto de los ingresos y su aplicación a través de las metas frente a la situación nacional.

A continuación, se dan mayores detalles de la disminución de la proyección de ingresos y también se señala el impacto del rebajo a nivel de metas institucionales, las cuales se abordarán desde los ajustes de los ingresos corrientes hasta los ingresos de capital.

2.INGRESOS CORRIENTES.

Se propone una disminución de los ingresos corrientes en la suma de ¢4.079.467.279, de tal manera que la suma incorporada en el presupuesto ordinario 2020 que inicialmente fue de ¢18.912.367.936, pase a ¢14.832.900.657.

Los ajustes se detallan a continuación:

2.1 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central.

En el presupuesto ordinario 2020 se proyectó la suma de ¢3.965.639.208. Sin embargo, se considera que es necesario rebajar de la proyección la suma de ¢295.182.316,00 tomando en cuenta que los intereses de los certificados de depósito a plazo que la institución mantiene con el Ministerio de Hacienda se verán reducidos porque la tasa de interés que se está pagando bajó considerablemente.

Lo anterior luego de analizar las inversiones que la institución tiene por ese concepto a corto plazo y tomando en cuenta los vencimientos y la tasa que se pagará. Aunado a lo anterior, también se rebaja porque ya la institución está pagando una renta del 15% y por lo tanto el ingreso neto recibido por el rendimiento será inferior al incorporado inicialmente. De ahí que lo más razonable es rebajar para contar con una proyección ajustada.

2.2 Intereses sobre préstamos al sector privado.

En el presupuesto ordinario 2020 la proyección fue de ¢9.229.244.280. No obstante, se considera necesario disminuirla en la suma de ¢1.822.860.356. Lo anterior producto que la institución, realizando un sondeo de mercado desde el Departamento de Financiamiento en el mes de marzo 2020, determinó que era necesario rebajar las tasas de interés que se cobraban por los créditos que el Instituto da a las cooperativas, para los efectos de cumplir con la Ley 4179. Aunado a lo anterior, también se analizó el posible impacto que podría traer para las cooperativas el efecto de la pandemia, determinándose que muchas de ellas no podrían asumir las deudas con el INFOCOOP en los términos originalmente pactados y debían realizarse ajustes.

Tomando en cuenta el panorama crítico, la Junta Directiva a raíz de la propuesta del Departamento de Financiamiento Institucional aprobó una rebaja en las tasas de interés para apoyar al sector cooperativo y esto provoca que la proyección de los ingresos deba ser ajustada.

Al disminuir los recursos por concepto de intereses sobre préstamos, el presupuesto ajustado quedaría en la suma de ¢7.406.383.924.

Es importante aclarar que para realizar el ajuste se contempló los ingresos efectivos del primer semestre y para proyectar los ingresos del II semestre se tomó en cuenta las operaciones de la cartera al día, en donde la mayoría de las operaciones a las cuales se les rebajó la tasa o se realizó algún proceso de readecuación o adecuación estaba incluido en los sistemas. Aparte de lo anterior, se sensibilizó el flujo con los créditos nuevos del presente periodo y se establecieron los supuestos de las fechas de giro de los recursos para determinar los ingresos efectivos que ingresarían con concepto de rendimiento.

Dicho ejercicio se realizó con los insumos y aportes de la Gerencia del Departamento de Financiamiento, aspecto vital para mejorar la proyección y tomando en cuenta la experiencia de dicha área.

2.3 Comisiones sobre préstamos al sector privado.

Este rubro según el presupuesto ordinario 2020, tiene una proyección por la suma de ¢103.731.883. Sin embargo, se está rebajando ¢62.554.299, quedando un presupuesto ajustado por la suma de ¢41.177.584.

La disminución obedece a que la Junta Directiva del Infocoop tomó el acuerdo de no cobrar ninguna comisión relacionada con los créditos a partir de la reforma al Reglamento de Crédito, según sesión 4131, artículo segundo, inciso 2.3 de fecha 03/04/2020; por lo tanto, hay que reducir la proyección inicial. Los créditos a los que se les cobra dicha comisión son los que fueron aprobados antes de la reforma al reglamento señalado.

2.4 Otros ingresos varios no especificados.

En el presupuesto ordinario 2020 no se incluyó ingresos por este concepto, sin embargo, revisando la ejecución se reflejan ingresos en este rubro y se espera que ingresen algunos recursos durante el II semestre 2020.

Los ingresos que están afectando este rubro son producto de revisiones contables y tomando en cuenta la procedencia deben afectar dicho rubro, esa revisión se está realizando para efectuar una limpieza y depuración contable, y aunque sea de baja cuantía es necesario que se refleje adecuadamente en el presupuesto del periodo.

2.5 Transferencias corrientes del Gobierno Central.

En este rubro se reflejan los ingresos provenientes del Presupuesto de la República por concepto de ingreso a las Gaseosas. El presupuesto proyectado incorporado en el ordinario 2020 fue de ¢17.000.000,00. No obstante la institución recibió un comunicado por parte del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, que tomando en cuenta la reducción del gasto y la problemática de la pandemia sobre las finanzas públicas, en el

Presupuesto Extraordinario de la República 2/2020 se eliminó la suma de ¢8.500.000 de la transferencia que estaba destinada al Infocoop, lo cual obliga al Instituto a reducir la mitad de la suma presupuestada para el periodo. Eso provoca reducir la aplicación, la cual estaba destinada en un 96% para concesión de crédito y el 4% restante para ajustar transferencia de Ley.

2.6 Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras.

En este rubro se refleja el ingreso que recibe la institución producto del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado. Inicialmente la proyección incorporada en el presupuesto ordinario 2020 se ubicó en ¢8.900.290.000,00, sin embargo, una vez que los bancos realizaron el cierre contable del periodo 2019, determinaron que correspondía trasladar al Instituto para el año 2020 la suma de ¢6.993.522.970,00; por lo que procede reducir la proyección institucional en la suma de ¢1.906.767.029, de tal manera que el presupuesto ajustado quede por la suma del monto recibido.

Es importante aclarar que la institución siempre trata de proyectar tomando en cuenta los estados de resultados de los bancos y también toma en cuenta lo que nos informa el banco de la cantidad que se proyecta. No obstante, es importante anotar que el 10% de las transferencias se calculan sobre un monto reducido luego de que la entidad bancaria rebaje renta y otras transferencias que se calculan antes de determinar el aporte para el instituto, lo cual hace verdaderamente difícil determinar el monto final.

En la mayoría de las veces, la propia Contraloría hace la observación que el monto que la institución incorpora en el presupuesto ordinario es menor, pero inclusive proyectando una cifra inferior, a la hora de que la entidad bancaria realiza todas las deducciones, la cantidad que traslada es inferior. Así las cosas, lo más sano es realizar un ajuste por la vía de un presupuesto extraordinario.

El ajuste impacta en el monto proyectado para concesión de crédito al movimiento cooperativo ya que se disminuye el presupuesto. También impacta en las transferencias que el Infocoop debe otorgar por Ley porque también hay que rebajarlas al ser rebajado el monto de ingresos institucionales.

3. INGRESOS DE CAPITAL.

En cuanto a los ingresos de capital, la proyección inicial incorporada mediante presupuesto ordinario 2020 se ubicó en ¢16.258.142.977, sin embargo, es necesario rebajar en ¢4.328.332.462, para que dichos ingresos ajustados queden en la suma de ¢11.929.810.515.

3.1 Recuperación de préstamos del sector privado.

El presupuesto inicial del 2020 en cuanto a la proyección del rubro de recuperaciones sobre préstamos al sector privado se ubicó en ¢11.798.100.442,00. Pero al analizar el comportamiento del ingreso efectivo y el ingreso proyectado para el II semestre 2020, se considera necesario ajustarlo en la suma de ¢131.710.073. En este caso no es disminución sino más bien incremento y ello sucede principalmente por los pagos extraordinarios de algunas cooperativas que han cancelado operaciones y que han continuado haciendo abonos extraordinarios los cuales presupuestariamente inciden en el ingreso (principal).

3.2 Venta de tierras.

En el presupuesto ordinario 2020 el ingreso proyectado por concepto de venta de propiedades se ubicó en ¢4.460.042.535, la cantidad era importante y se decidió por parte de la Junta Directiva contemplar dicho monto porque se visualizaba que varias de las propiedades iban a ser adquiridas por venta directa a través del INDER.

No obstante, lo anterior, la situación ha variado considerablemente y en la actualidad es difícil que se cumpla. La venta por remate es otra alternativa, sin embargo, hay un atraso importante con los avalúos, los cuales deben efectuarse a través del Ministerio de Hacienda. Dicho proceso no es ágil y la institución a este medio periodo presupuestario considera conveniente la eliminación del rubro y darle más análisis para que se evalúe mejor y se pueda contemplar algunas ventas para el año 2021.

Para el rebajo también se analizó la situación económica por la que atraviesa el país donde existe una gran contracción de la demanda interna y las posibilidades de ingresos por venta de propiedades, la cual es catalogada como difícil de cumplir. Al tomar en cuenta que la aplicación de dichos recursos está destinada en un 100% para concesión de crédito, se consideró pertinente el ajuste para no tener expectativas altas y que al final no se logren cumplir.

4. AJUSTE METAS POI 2020 Y TRANSFERENCIAS.

4.1 Ajuste de metas POI 2020.

La disminución de ingresos corrientes y de capital tiene un efecto directo en el costo de las metas contempladas en el POI 2020, tanto en el programa administrativo como sustantivo.

En el programa administrativo se reduce en la suma de ¢566.994.717,00 y en el programa cooperativo o sustantivo en ¢7.840.805.024. Lo anterior se observa a nivel de programas detallado por partidas en el siguiente cuadro:

PARTIDAS	PROGRAMA ADMINISTRATIVO	PROGRAMA COOPERATIVO
	MONTO EN ¢	MONTO EN ¢
REMUNERACIONES	0,00	-16.225.000,00
SERVICIOS	-431.353.782,00	-468.640.341,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	-18.422.450,00	-3.819.000,00
ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	-7.191.039.246,00
BIENES DURADEROS	-97.218.485,00	-1.800.000,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-20.000.000,00	-159.281.437,00
TOTALES	-566.994.717,00	-7.840.805.024,00

En el nivel del programa Administrativo el efecto de la reducción de presupuesto no afecta metas ni los indicadores establecidos. Hay que recordar que el programa administrativo no tiene impacto directo en la población meta y las labores que se desarrollan son operativas u ordinarias y se deben cubrir con personal de planta.

Lógicamente con la reducción del gasto algunos bienes y servicios no podrán materializarse y se procederá a tomar medidas restrictivas por lo que se procedió a priorizarlas. Cada una de las gerencias realizaron un análisis de que subpartidas y los recursos que podrían rebajarse a efectos de que pudieran permitir la operación institucional.

Con dicho ejercicio se logró rebajar algunas sumas enfocadas en mantenimiento de edificio, equipo de oficina, cómputo, honorarios, viáticos y transporte tanto dentro del país como fuera de éste entre otros.

En el caso de los viáticos, de todas maneras, por el efecto de la pandemia, había que reducirlos, pero se dejan recursos para sufragar algunas giras que sean estrictamente necesarias y enfocadas para el II semestre del año.

Se rebaja también recurso de la subpartida de publicidad y propaganda, actividades de capacitación de los funcionarios, actividades protocolarias que si bien se habían dispuesto para realizar varias actividades, estas no serán factibles efectuarlas por el efecto COVID 19, ya que algunas eran actividades presenciales, otras podrán efectuarse virtualmente sin embargo eso reduce costos y por eso es factible el rebajo.

En cuanto a bienes duraderos, se está recortando el presupuesto para la adquisición de vehículos, los cuales se pospondrán para ser adquiridos en el año 2021. Parte del presupuesto destinado a la adquisición de equipo de oficina y de cómputo fue rebajado, especialmente aquellos que no se consideraron urgentes y se tratarán de presupuestar para el 2021.

En cuanto a transferencias corrientes que se reflejan en el programa administrativo, corresponden a una disminución de prestaciones legales y de indemnizaciones, dejando

siempre un presupuesto para cubrir alguna eventualidad que surja en los próximos meses del año.

La reducción de costos por metas -en aquellos departamentos administrativos onde atañe la reducción- se ubica en la sección de anexos, páginas de la 21 a la 24. El Detalle de rebajos por subpartida y por departamento se ubica en la página 25.

En cuanto al rebajo de presupuesto del programa cooperativo el cual asciende a ¢7.840.805.024, se determina que el 87,39% se ubica en las metas enfocadas al otorgamiento de crédito al movimiento cooperativo, el 12,51% restante, corresponde a disminución del presupuesto en otras metas sustantivas, el ajuste por departamento es el siguiente:

En el Departamento de Promoción se redujo el presupuesto en ¢12.776.242, la reducción básicamente se da en viáticos y transporte dentro del país, así como algunos recursos en servicios en ciencias económicas y sociales. Según se indica desde la gerencia de dicho departamento, la reducción no es de impacto relevante por lo que no se ajustan las metas ni los indicadores, solo se afectan en el costo.

En el Departamento de Educación se disminuye la cifra de ¢180.225.001, de los cuales ¢90.000.000 se habían contemplado para el Censo Cooperativo el cual no se realizará este año por la situación de la pandemia y la situación de algunas cooperativas. Más bien se están visualizando otras alternativas para que la institución cuente con información oportuna de las cooperativas, utilizando mecanismos más económicos y utilizando la tecnología disponible.

En este departamento también se rebaja parte del presupuesto para actividades de capacitación enfocadas para el movimiento cooperativo, ya que parte de ellas se realizará virtualmente utilizando la tecnología, pues en forma presencial existen limitaciones con el tema de la pandemia por el Covid 19. Por esas razones es factible el recorte del presupuesto ya que la capacitación virtual es más económica que la presencial.

En Asistencia Técnica se rebaja un presupuesto por la suma de ¢131.514.830, de los cuales el 96% estaba destinado a la subpartida de servicios de ingeniería para apoyar a algunas cooperativas en la asistencia técnica.

Producto del análisis efectuado mediante el oficio AT 627/2020, la Licda. Lidieth Rojas, Ejecutiva en Asistencia Técnica y quien tiene el recargo de la Gerencia, solicita que debido al rebajo presupuestario es necesario ajustar los indicadores de las metas 4 y 5 por los siguientes motivos: la meta 4 estaba enfocada a gestionar procesos de innovación y/o diversificación en 8 cooperativas, sin embargo al reducir el presupuesto de dicha meta ya no será factible contar con el apoyo externo proyectado para apoyar los proyectos cooperativos visualizados. Lo anterior no sólo toma en cuenta el componente presupuestario sino también las limitantes actuales del país que tienen un efecto directo.

De acuerdo con lo solicitado por Asistencia Técnica la meta 4 pasa de 8 procesos de innovación a 4 procesos y la meta 5 que está enfocada en apoyar 8 flujos comerciales, pasa a 3, los cuales ya se han apoyado y se continuará dando el respectivo seguimiento durante el II semestre 2020.

En el Departamento de Supervisión Cooperativa el rebajo presupuestario que se realiza es de escasa cuantía. Se ubica en ¢6.555.000,00 y dicho monto básicamente es el rebajo de un porcentaje de la subpartida de viáticos y transporte dentro del país, combustibles, actividades de capacitación, entre otras subpartidas de menor presupuesto, quedando el presupuesto adecuado para cumplir con las metas programadas.

Las metas y los indicadores del Departamento de Financiamiento no cambian ya que estos están enfocados a colocar los recursos disponibles para crédito, por lo que el ajuste se da a nivel de la reducción del presupuesto para colocación, el cual se baja en la suma de ¢7.191.039.246, más otros recursos operativos tales como servicios jurídicos y viáticos dentro del país.

En las páginas 26 a la 27 se observa el rebajo del presupuesto por metas; en la página 28 se visualiza el rebajo por departamento y por subpartidas presupuestarias.

4.2 Ajuste de Transferencias.

Producto de los ajustes en algunos rubros de ingresos corrientes, se debe efectuar la disminución de la transferencia proyectada para el Conacoop, Cenecoop R.L. y CPCA, el cálculo de ellas se detalla en la página 17 de la sección de anexos del presente documento.

La disminución para el Conacoop y Cenecoop R.L. es por la suma de ¢59.730.539 para cada una y de ¢39.820.359 en el caso de la CPCA.

5.COMENTARIOS FINALES.

- ✓ Este presupuesto no sobrepasa el límite del gasto fijado para el programa administrativo según STAP¹ N°.0741-2019 el cual se ubica en ¢4.582.100.000,00, ya que con este presupuesto más bien se reduce el egreso de dicho programa en la suma de ¢566.994.717.
- ✓ A nivel del POI institucional 2020, el ajuste se observa en la reducción del costo por meta tanto del programa administrativo como del cooperativo. En este último, además del rebajo del costo de las metas, se ajusta el indicador de dos metas del Departamento de Asistencia Técnica. El resto de las metas no ajustan los indicadores por cuanto, aunque se les reduzca el presupuesto tienen posibilidades

¹ Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria.

de cumplir con lo programado, ya que han acudido a utilizar la tecnología para comunicarse con los cooperativistas y a solicitar información para realizar los análisis.

- ✓ A nivel de Transferencias de Ley, se determina que tomando en cuenta los rubros base de cálculo, se debe disminuir la proyección en la suma de ¢159.281.437, según el desglose que se observa en la página 17.
- ✓ A nivel **consolidado** la reducción de los ingresos provoca que el presupuesto institucional pase de ¢45.417.454.551 a ¢37.009.654.810, tomando en cuenta la reducción neta por la suma de ¢8.407.799.741, de los cuales el 86 % impacta en una reducción del presupuesto para concesión de crédito y el 14% reduce el egreso operativo.
- ✓ El egreso proyectado del programa administrativo pasa de ¢4.581.850.000 a ¢4.014.855.283, y del programa cooperativa pasa de ¢40.835.604.551 a ¢32.994.799.527.

6.AJUSTES PRESUPUESTARIOS

INSTITUTO NACIONAL DE FOMENTO COOPERATIVO

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2-2020

En Colones

No. de Cuenta	Nombre cuenta Ingresos	Monto
	DISMINUCION DE INGRESOS	
	Ingreso Corrientes:	-4.095.864.000
1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	-295.182.316
1.3.2.3.01.07.0.0.000	Intereses sobre préstamos al Sector Privado	-1.822.860.356
1.3.2.3.01.15.0.0.000	Comisiones sobre préstamos al Sector Privado	-62.554.299
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre Cuenta Corriente y Otros Depósitos en Bancos Estatales	0
1.4.1.1.0.0.0.0.0.000	Transferencias Corrientes del Gobierno Central	-8.500.000
1.4.1.6.0.0.0.0.000	Transferencias corrientes de instituciones publicas financieras	-1.906.767.029
	Ingresos de Capital:	-4.460.042.535
2.1.1.1.0.0.0.0.0.000	Venta de terrenos	-4.460.042.535
	TOTAL DISMINUCION DE INGRESOS	-8.555.906.535

PROGRAMA COOPERATIVO

No. Cuenta	Subpartidas Presupuestarias	MONTO
	DISMINUCION DE EGRESOS:	
	00000 Remuneraciones:	-16.225.000
.09999	Otras remuneraciones	-16.225.000
	10000 Servicios:	-468.640.341
10199	Otros Servicios Básicos	-20.000
10303	Impres. Encuad. Y Otros	-80.000
10402	Servicios Jurídicos	-150.000.000
10403	Servicios de Ingeniería y Arquitectura	-111.000.000
10404	Servicios Ciencias Econ. Y sociales	-103.489.104
10406	Servicios Generales	-30.000
10499	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	-6.400.000
10501	Transporte dentro del país	-1.159.998
10502	viáticos dentro del país	-21.499.997
10701	Actividades de Capacitación	-74.961.242
	20000 Materiales y Suministros:	-3.719.000
20101	Combustibles y lubricantes	-3.250.000
20203	Alimentos y bebidas	-385.000
20401	Herramientas e instrumentos	-33.000
20402	Repuestos y accesorios	-38.000
29901	Utiles y materiales de oficina y cómputo	-63.000
29903	Productos de papel y cartón	-40.000
29999	Otros Utiles, materiales y suministros	-10.000
	40000 ACTIVOS FINANCIEROS:	-7.339.246.040
	40100 PRESTAMOS	0
40107	Préstamos al Sector Privado	-7.339.246.040
	50000 Bienes Duraderos:	-1.800.000
50103	Bienes Intangibles	-1.800.000
	60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES:	-159.281.437
	60100 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	
60101	Transf. Corrientes al Gobierno Central (Transf. Mep)	0
60103	Transferencias corrientes a Organos Descentralizadas no financieras. (Conacoop)	-59.730.539
	60400 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES SIN	
	FINES DE LUCRO:	
	60403 Transferencias Corrientes a Cooperativas	-99.550.898
	CENECOOP R.L.	-59.730.539
	C.P.C.A. (Comisión Permanente de Cooperativas)	-39.820.359
	TOTAL DISMINUCION DE EGRESOS	-7.988.911.818

PROGRAMA ADMINISTRATIVO

No. Cuenta	Subpartidas Presupuestarias	MONTO
	DISMINUCION DE EGRESOS:	
10000 Servicios:		-431.353.782
10102	Alquiler ma. Equipo y Mobiliario	-40.600.000
10103	Alquiler equipo de cómputo	-12.700.000
10199	Otros alquileres	-50.000
10301	Información	-1.500.000
10302	Publicidad y Propaganda	-153.502.870
10303	Impres. Encuad. Y Otros	-7.055.000
10403	Servicios de Ingeniería y Arquitectura	-65.000.000
10404	Servicios en ciencias económicas y sociales	-34.324.144
10406	Servicios Generales	-10.000
10499	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	-14.435
10501	Transporte dentro del país	-1.000.000
10502	Viáticos dentro del país	-4.497.333
10503	Transporte al exterior	-3.800.000
10504	Viáticos al exterior	-5.300.000
10701	Actividades de capacitación	-36.300.000
10702	Actividades Protocolarias y sociales	-30.000.000
10804	Mant. Y reparac. Maq. Y Equipo de Producción	-22.200.000
10805	Mantenimiento y reparación de equipo transportes	-8.000.000
10806	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicaciones	-300.000
10807	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	-150.000
10808	Mantenimiento y reapración equipo de cómputo y sistemas	-5.050.000
20000 Materiales y Suministros:		-18.422.450
20101	Combustibles y lubricantes	-4.280.000
20104	Tintas, Pinturas y diluyentes	-200.000
20203	Alimentos y bebidas	-1.570.000
20304	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	-7.500.000
29901	Utiles y materiales de oficina y cómputo	-225.000
29903	Productos de papel, cartón e impresos	-767.450
29904	Textiles y vestuario	-3.375.000
29999	Otros Utiles, materiales y suministros	-505.000
50000 Bienes Duraderos:		-97.218.485
50102	Equipo de Transportes	-40.000.000
50104	Equipo y Mobiliario de Oficina	-10.000.000
50105	Equipo de Cómputo	-3.718.485
59902	Piezas y Obras de Colección	-2.500.000
59903	Bienes Intangibles	-41.000.000
60000 Transferencias Corrientes:		-20.000.000
60301	Prestaciones legales	-10.000.000
60601	Indemnizaciones	-10.000.000
	TOTAL DISMINUCION DE EGRESOS	-566.994.717

No. de Cuenta	Nombre cuenta Ingresos	Monto
	AUMENTAR INGRESO	
Ingreso Corrientes:		16.396.721
1.3.3.9.90.0.00.0.000	Otros ingresos varios no especificados	16.396.721
Ingresos de Capital:		131.710.073
2.3.2.0.0.0.0.0.0.000	Recuperacion de Préstamos al Sector Privado	131.710.073
	TOTAL INCREMENTO DE INGRESOS	148.106.794

PROGRAMA COOPERATIVO

No. Cuenta	Subpartidas Presupuestarias	MONTO
	AUMENTAR EGRESOS	
40000	ACTIVOS FINANCIEROS:	148.106.794
40100	PRESTAMOS	0
40107	Préstamos al Sector Privado	148.106.794
	TOTAL DISMINUCION DE EGRESOS	148.106.794

7.ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2/2020
ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
Montos en Colones

ORIGEN DEL INGRESO	MONTO	%	APLICACIÓN DE ACUERDO AL ORIGEN		
			INGRESOS	MONTO	%
1.3.2.3.01.01.0.0.0.000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	-295.182.316	3,51	Remuneraciones	-16.225.000	0,19
			Servicios	-265.918.904	3,16
			Transferencias Corrientes	-13.038.412	0,16
1.3.2.3.01.07.0.0.0.000 Intereses sobre préstamos al Sector Privado	-1.822.860.356	21,68	Servicios	-634.075.219	7,54
			Materiales y Suministros	-22.241.450	0,26
			Activos Financieros	-980.343.257	11,66
			Bienes Duraderos	-99.018.485	1,18
			Transferencias Corrientes	-87.181.945	1,04
1.3.3.9.90.0.00.0.000 Otros ingresos varios no especificados	16.396.721	-0,20	Activos Financieros	16.396.721	-0,20
1.3.2.3.01.15.0.0.0.000 Comisiones sobre préstamos al Sector Privado	-62.554.299	0,74	Activos Financieros	-60.103.900	0,71
			Transferencias Corrientes	-2.450.399	0,03
1.4.1.1.0.0.0.0.0.000 Transferencias Corrientes del Gobierno Central	-8.500.000	0,10	Activos Financieros	-8.160.000	0,10
			Transferencias Corrientes	-340.000	0,00
1.4.1.6.0.0.0.0.0.000 Transferencias corrientes de instituciones publicas financier	-1.906.767.029	22,68	Activos Financieros	-1.830.496.348	21,77
			Transferencias Corrientes	-76.270.681	0,91
Ingresos de Capital:					
2.3.2.0.0.0.0.0.0.000 Recuperacion de Préstamos al Sector Privado	131.710.073	-1,57	Activos Financieros	131.710.073	-1,57
2.1.1.1.0.0.0.0.0.000 Venta de terrenos	-4.460.042.535	53,05	Activos Financieros	-4.460.042.535	53,05
TOTAL REBAJAR	-8.407.799.741	100	TOTAL A REBAJAR	-8.407.799.741	100

8.APLICACIÓN DE RECURSOS A NIVEL DE FONDOS

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2-2020

En Colones

No. de Cuenta	Nombre cuenta Ingresos	Fondos Propios	PI-480	Esc. Y Juv.	Autogestión	Monto
	AJUSTES INGRESOS					
Ingreso Corrientes:		-3.965.639.208	-14.591.725	23.449.482	-122.685.828	-4.079.467.279
1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	-325.960.293	-6.588.610	41.169.482	-3.802.895	-295.182.316
1.3.2.3.01.07.0.0.000	Intereses sobre préstamos al Sector Privado	-1.679.548.626	-7.428.797	-17.000.000	-118.882.933	-1.822.860.356
1.3.2.3.01.15.0.0.000	Comisiones sobre préstamos al Sector Privado	-61.259.981	-574.318	-720.000	0	-62.554.299
1.3.3.9.90.0.00.0.000	Otros ingresos varios no especificados	16.396.721	0	0	0	16.396.721
1.4.1.1.0.0.0.0.0.000	Transferencias Corrientes del Gobierno Central	-8.500.000	0	0	0	-8.500.000
1.4.1.6.0.0.0.0.0.000	Transferencias corrientes de instituciones publicas financieras	-1.906.767.029	0	0	0	-1.906.767.029
Ingresos de Capital:		-4.593.488.848	2.869.900	384.600.631	-122.314.145	-4.328.332.462
2.3.2.0.0.0.0.0.0.000	Recuperacion de Préstamos al Sector Privado	-133.446.313	2.869.900	384.600.631	-122.314.145	131.710.073
2.1.1.1.0.0.0.0.0.000	Venta de terrenos	-4.460.042.535	0	0	0	-4.460.042.535
		0				
	TOTAL INCREMENTO DE INGRESOS	-8.559.128.056	-11.721.825	408.050.113	-244.999.973	-8.407.799.741

PROGRAMA COOPERATIVO

No. Cuenta	Subpartidas Presupuestarias	Fondos Propios	PI-480	Esc. Y Juv.	Autogestión	Monto
	DISMINUCION DE EGRESOS:					
00000 Remuneraciones:		(16.225.000,00)	0	0	0	-16.225.000
.09999	Otras remuneraciones	-16.225.000	0	0	0	-16.225.000
10000 Servicios:		-468.640.341	0	0	0	-468.640.341
10199	Otros Servicios Básicos	-20.000	0	0	0	-20.000
10303	Impres. Encuad. Y Otros	-80.000	0	0	0	-80.000
10402	Servicios Jurídicos	-150.000.000	0	0	0	-150.000.000
10403	Servicios de Ingeniería y Arquitectura	-111.000.000	0	0	0	-111.000.000
10404	Servicios Ciencias Econ. Y sociales	-103.489.104	0	0	0	-103.489.104
10406	Servicios Generales	-30.000	0	0	0	-30.000
10499	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	-6.400.000	0	0	0	-6.400.000
10501	Transporte dentro del país	-1.159.998	0	0	0	-1.159.998
10502	viáticos dentro del país	-21.499.997	0	0	0	-21.499.997
10701	Actividades de Capacitación	-74.961.242	0	0	0	-74.961.242
20000 Materiales y Suministros:		-3.819.000	0	0	0	-3.819.000
20101	Combustibles y lubricantes	-3.250.000	0	0	0	-3.250.000
20203	Alimentos y bebidas	-385.000	0	0	0	-385.000
20401	Herramientas e instrumentos	-33.000	0	0	0	-33.000
20402	Repuestos y accesorios	-38.000	0	0	0	-38.000
29901	Útiles y materiales de oficina y cómputo	-63.000	0	0	0	-63.000
29903	Productos de papel y cartón	-40.000	0	0	0	-40.000
29999	Otros Útiles, materiales y suministros	-10.000	0	0	0	-10.000
40000 ACTIVOS FINANCIEROS:		-7.342.367.561	-11.721.825	408.050.113	-244.999.973	-7.191.039.246
40100 PRESTAMOS						0
40107	Préstamos al Sector Privado	-7.342.367.561	-11.721.825	408.050.113	-244.999.973	-7.191.039.246
50000 Bienes Duraderos:		-1.800.000	0	0	0	-1.800.000
50103	Bienes Intangibles	-1.800.000	0	0	0	-1.800.000
60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES:		-159.281.437	0	0	0	-159.281.437
60100 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO						
60101	Transf. Corrientes al Gobierno Central (Transf. Mep)	0	0	0	0	0
60103	Transferencias corrientes a Organos Descentralizadas no financie	-59.730.539	0	0	0	-59.730.539
60400 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES SIN						
	FINES DE LUCRO:					
60403 Transferencias Corrientes a Cooperativas						
	CENECOOP R.L.	-59.730.539	0	0	0	-59.730.539
	C.P.C.A. (Comisión Permanente de Cooperativas)	-39.820.359	0	0	0	-39.820.359
	TOTAL DISMINUCION DE EGRESOS	-7.992.133.339	-11.721.825	408.050.113	-244.999.973	-7.840.805.024

PROGRAMA ADMINISTRATIVO

No. Cuenta	Subpartidas Presupuestarias	Fondos Propios	PI-480	Esc. Y Juv.	Autogestión	MONTO
	DISMINUCION DE EGRESOS:					
10000 Servicios:		-431.353.782	0	0	0	-431.353.782
10102	Alquiler ma. Equipo y Mobiliario	-40.600.000	0	0	0	-40.600.000
10103	Alquiler equipo de cómputo	-12.700.000	0	0	0	-12.700.000
10199	Otros alquileres	-50.000	0	0	0	-50.000
10301	Información	-1.500.000	0	0	0	-1.500.000
10302	Publicidad y Propaganda	-153.502.870	0	0	0	-153.502.870
10303	Ímpres. Encuad. Y Otros	-7.055.000	0	0	0	-7.055.000
10403	Servicios de Ingeniería y Arquitectura	-65.000.000	0	0	0	-65.000.000
10404	Servicios en ciencias económicas y sociales	-34.324.144	0	0	0	-34.324.144
10406	Servicios Generales	-10.000	0	0	0	-10.000
10499	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	-14.435	0	0	0	-14.435
10501	Transporte dentro del país	-1.000.000	0	0	0	-1.000.000
10502	Viáticos dentro del país	-4.497.333	0	0	0	-4.497.333
10503	Transporte al exterior	-3.800.000	0	0	0	-3.800.000
10504	Viáticos al exterior	-5.300.000	0	0	0	-5.300.000
10701	Actividades de capacitación	-36.300.000	0	0	0	-36.300.000
10702	Actividades Protocolarias y sociales	-30.000.000	0	0	0	-30.000.000
10804	Mant. Y reparac. Maq. Y Equipo de Producción	-22.200.000	0	0	0	-22.200.000
10805	Mantenimiento y reparación de equipo transportes	-8.000.000	0	0	0	-8.000.000
10806	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicaciones	-300.000	0	0	0	-300.000
10807	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	-150.000	0	0	0	-150.000
10808	Mantenimiento y reapración equipo de cómputo y sistemas	-5.050.000	0	0	0	-5.050.000
20000 Materiales y Suministros:		-18.422.450	0	0	0	-18.422.450
20101	Combustibles y lubricantes	-4.280.000	0	0	0	-4.280.000
20104	Tintas, Pinturas y diluyentes	-200.000	0	0	0	-200.000
20203	Alimentos y bebidas	-1.570.000	0	0	0	-1.570.000
20304	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	-7.500.000	0	0	0	-7.500.000
29901	Útiles y materiales de oficina y cómputo	-225.000	0	0	0	-225.000
29903	Productos de papel, cartón e impresos	-767.450	0	0	0	-767.450
29904	Textiles y vestuario	-3.375.000	0	0	0	-3.375.000
29999	Otros Útiles, materiales y suministros	-505.000	0	0	0	-505.000
50000 Bienes Duraderos:		-97.218.485	0	0	0	-97.218.485
50102	Equipo de Transportes	-40.000.000	0	0	0	-40.000.000
50104	Equipo y Mobiliario de Oficina	-10.000.000	0	0	0	-10.000.000
50105	Equipo de Cómputo	-3.718.485	0	0	0	-3.718.485
59902	Piezas y Obras de Colección	-2.500.000	0	0	0	-2.500.000
59903	Bienes Intangibles	-41.000.000	0	0	0	-41.000.000
60000 Transferencias Corrientes:		-20.000.000	0	0	0	-20.000.000
60301	Prestaciones legales	-10.000.000	0	0	0	-10.000.000
60601	Indemnizaciones	-10.000.000	0	0	0	-10.000.000
	TOTAL DISMINUCION DE EGRESOS	-566.994.717	0	0	0	-566.994.717

9.A NEXOS

9.1 Cálculo de Ajuste de Transferencias de Ley

AJUSTE TRANSFERENCIA CENECOOP R.L A INCORPORAR EN EL PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2-2020

	Monto en Colones
Ingresos corrientes proyectados en el Presupuesto Ordinario 2020	18.449.483.854
1,5% cálculo CENECOOP R.L. sobre ingresos corrientes 2020:	276.742.258
Ingreso corrientes proyectados ajustados 2020:	14.467.447.925
1,5% cálculo CENECOOP R.L. sobre ingreso corrientes ajustados 2020:	217.011.719
TOTAL AJUSTE TRANSFERENCIA A LA CPCA:	-59.730.539

AJUSTE TRANSFERENCIA CONACOOOP A INCORPORAR EN EL PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2-2020

	Monto en Colones
Ingresos corrientes proyectados en el Presupuesto Ordinario 2020	18.449.483.854
1,5% cálculo CONACOOOP. sobre ingresos corrientes 2020:	276.742.258
Ingreso corrientes proyectados ajustados 2020:	14.467.447.925
1,5% cálculo CONACOOOP sobre ingreso corrientes ajustados 2020:	217.011.719
TOTAL AJUSTE TRANSFERENCIA A LA CPCA:	-59.730.539

**AJUSTE TRANSFERENCIA CPCA A INCORPORAR EN EL PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO
2-2020**

Monto en Colones

Ingresos corrientes proyectados en el Presupuesto Ordinario 2020	18.449.483.854
1% cálculo CPCA sobre ingresos corrientes 2020:	184.494.839
Ingreso corrientes proyectados ajustados 2020:	14.467.447.925
1% cálculo CPCA sobre ingreso corrientes ajustados 2020:	144.674.479
TOTAL AJUSTE TRANSFERENCIA A LA CPCA:	-39.820.359

9.2 Ajuste de ingresos por rubro y fondo de acuerdo a ingreso efectivos y proyección esperada para el II semestre 2020

REVISION PROYECCION INGRESOS FONDOS PROPIOS

2020

En colones

Subpartidas	Ordinario	Ingreso Real*	Proyectado**	TOTAL	Ajuste
		01/01/2020 al 30/06/2020	01/07/2020 al 31/12/2020		
Ingresos Corrientes					
Intereses sobre títulos valores Gobierno Central	543.481.414,00	101.950.360	115.570.761	217.521.121	-325.960.293
Intereses sobre recuperaciones del sector privado	8.806.661.109,00	3.728.723.672	3.398.388.811 ▲	7.127.112.483	-1.679.548.626
Comisiones sobre préstamos al sector privado	102.437.565,00	19.177.584	22.000.000 ▲	41.177.584	-61.259.981
Transferencias Corrientes de Instituciones públicas financier	8.900.290.000,00	6.993.522.971	0 ▲	6.993.522.971	-1.906.767.029
Transferencias Corrientes Gobierno Central	17.000.000,00	8.500.000	0 ▲	8.500.000	-8.500.000
Intereses en Cuentas corrientes Bancos Estatales	23.500.000,00	14.329.000	9.171.000	23.500.000	0
Ingresos Varios no especificados	0,00	11.396.721	5.000.000 ▲	16.396.721	16.396.721
Ingresos de Capital:					
Recuperaciones sobre préstamos al sector privado	10.722.267.936,00	5.638.224.448	4.950.597.175	10.588.821.623	-133.446.313
Venta de tierras	4.460.042.535,00	0	0 ▲	0	-4.460.042.535
TOTAL	33.575.680.559,00	16.515.824.756,10	8.500.727.747,10	25.016.552.503,20	-8.559.128.055,80

REVISION PROYECCION INGRESOS ESCOLAR Y JUVENIL

PERIODO 2020

En colones

Subpartidas	Ordinario	Ingreso Real*	Proyectado**	TOTAL	Ajuste
		01/01/2020 al 30/06/2020	01/07/2020 al 31/12/2020		
Ingresos Corrientes;					
Intereses sobre títulos valores Gobierno Central	2.968.518,00	0	44.138.000	44.138.000	41.169.482
Intereses sobre préstamos al sector privado	67.099.156	41.642.749	8.456.407 ▲	50.099.156	-17.000.000
Comisiones sobre préstamos	720.000	0	0 ▲	0	-720.000
Ingresos varios no identificados	0	1.476.355	0	0	0
Ingresos de Capital:					
Recuperaciones sobre préstamos al sector privado	172.027.513	477.075.584	79.552.560	556.628.144	384.600.631

REVISION PROYECCION INGRESOS AUTOGESTION

2020

En colones

Subpartidas	Ordinario	Ingreso Real*	Proyectado**	TOTAL	Ajuste
		01/01/2020 al 30/06/2020	01/07/2020 al 31/12/2020		
Ingresos Corrientes:					
Intereses sobre títulos valores Gobierno Central	8.773.720,00	1.839.825	3.131.000	4.970.825	-3.802.895
Intereses sobre préstamos al sector privado	312.121.539	102.048.064	91.190.542	193.238.606	-118.882.933
Intereses sobre CC. Y otros depósitos en Bancos Estatales	2.359.596	1.581.520	778.076	2.359.596	0
Ingresos de Capital:					
Recuperaciones sobre préstamos al sector privado	829.031.917	256.256.832	450.460.940	706.717.772	-122.314.145

REVISION PROYECCION INGRESOS PL-480

PERIODO 2020

En colones

Subpartidas	Ordinario	Ingreso Real*	Proyectado**	TOTAL	Ajuste
		01/01/2020 al 30/06/2020	01/07/2020 al 31/12/2020		
Ingresos Corrientes:					
Intereses sobre títulos valores Gobierno Central	24.588.610	0	18.000.000	18.000.000	-6.588.610
Intereses sobre préstamos al sector privado	43.362.476	20.749.310	15.184.369	35.933.679	-7.428.797
Comisiones sobre préstamos	574.318	0	0	0	0
Intereses sobre CC. Y otros depósitos en Bancos Estatales	316.068	116.364	199.704	316.068	0
Ingresos de Capital:					
Recuperaciones sobre préstamos al sector privado	74.773.077	40.438.519	37.204.458	77.642.977	2.869.900

***Ingreso Efectivos**

****Ingresos Proyectados según proyección dada por el sistema de crédito (proyección basa en planes de pago de operaciones al día, más sensibilización de la cartera que se piensa colocar en julio a diciembre 2020)**

9.3 Ajuste de metas programa administrativo

PROGRAMA ADMINISTRATIVO AJUSTE DE METAS

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	REBAJO DEL PRESUPUESTO PROYECTADO MEDIANTE PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2/2020	NUOVO PRESUPUESTO	
C O M U N I C A C I Ó N	Producciones audiovisuales	Porcentaje producciones realizadas	Entrega producción audiovisual/solicitudes recibidas	280.053.614,00	-135.242.684	144.810.930	
	Plan de colocación publicitaria	Ejecución del plan colocación	Plan ejecutado / Plan aprobado				
	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				
		Porcentaje de Notas positivas publicadas en medios	Notas positivas publicadas en medios / Notas realizadas				
	Recursos gráficos para el mejoramiento de la imagen y la generación de conocimiento tanto de las cooperativas como del INFOCOOP.	Porcentaje de Producciones gráficas realizadas	Entrega producción gráfica/solicitudes recibidas				
	Campaña que permita resaltar el valor de la cooperación y refuerce el orgullo cooperativo.	Porcentaje de campaña desarrollada	Piezas realizadas / piezas distribuidas				
	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				
	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				
	E I M A G E N	Participación en espacios protocolarios, culturales, feriales, deportivos, de diálogo, divulgación, comercialización, integración y otros entre diferentes públicos internos y externos	Porcentaje de evento realizados	Eventos realizados / Eventos proyectados (15)	174.145.883,00	-88.106.215	86.039.668
		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			
	Realizar transmisiones en vivo de entrevistas o en eventos mediante redes sociales	Porcentaje de Transmisiones realizadas	Transmitidas realizadas / 7 * 100.	55.345.883,00	-747.333	54.598.550	
	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				
	Creación de contenidos y atención de consultas para diferentes redes sociales	Contenido creado	contenido creado / visualizaciones				
		Porcentaje de atención de consultas	consultas recibidas / consultas atendidas				

PROGRAMA ADMINISTRATIVO
AJUSTE DE METAS

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	REBAJO DEL PRESUPUESTO PROYECTADO MEDIANTE PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2/2020	NUEVO PRESUPUESTO
A d m i n i s t r a t i v o F i n a n c i e r o	Cumplir el 100% de las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que planteen las diferentes dependencias de la Institución, en todo momento.	PROVEEDURIA: Tramitar contrataciones de bienes y servicios	Solicitudes tramitadas / solicitudes recibidas	1.735.204.131,00	-187.100.000	1.548.104.131
		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			
		TESORERIA: gestión de ingresos y egresos oportunos en tesorería	Trámites procesados por operación (ingresos y egresos) / trámites recibidos por operación (ingresos y egresos)			
		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.			
		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			
		ADM. BIENES Y SERVICIOS: supervisión y custodia oportuna de edificios, bienes adjudicados, equipos y servicios.	N/A			
R e c u 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.	Nº de solicitudes tramitadas / Nº total de solicitudes recibidas	546.400.409,00	-21.700.000	524.700.409
		100% de la ejecución del programa de Capacitación	Nº Capacitaciones realizadas / Nº de capacitaciones programadas			
		100% del personal evaluado en desempeño laboral.	Nº personas evaluadas / Nº personas que se deben evaluar			
		100% del personal evaluado en Clima Laboral.	Nº personas evaluadas / Nº personas a evaluar			

**PROGRAMA ADMINISTRATIVO
AJUSTE DE METAS**

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	REBAJO DEL PRESUPUESTO PROYECTADO MEDIANTE PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2/2020	NUEVO PRESUPUESTO
T e c n o l o g í a	Equipo de cómputo, programas, infraestructura de telecomunicaciones al día con todos los requerimientos	Contratación de: Empresa de Seguridad Informática y la Administración de Base de Datos	Normas Implementadas / Normas Totales ≥ 90%	429.276.025,00	-50.875.000	378.401.025
		Adquisición del Licenciamiento respectivo de diversas herramientas ya aplicativos que se utilizan en la Institución				
Mantenimientos y compras realizadas al día						
Implementación de Procesos a través de flujos de trabajo						
Implementación de las normas de TIC con bases en el modelo de madure						
	Implementación de Expediente único por Cooperativa					
A s e s o r í a J u r í d i c a	Plan estratégico TIC 2020-2023 priorizando los siguientes proyectos: -Nuevo SIIF (Sistema de Información Financiera del Infocoop) - Plataforma de firma digital. - Nuevo Sitio Alterno para la estructura de servidores y telecomunicaciones	Primeros proyectos del nuevo PETIC 2020-2023	Proyectos Iniciados / Proyectos Planteados ≥ 70%	141.758.675,00	-14.625.000	127.133.675
		Segunda fase del proyecto implementado de firma digital				
		Nueva Intranet				
A s e s o r í a J u r í d i c a	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	190.400.991,00	0	0
		100% de revisión y aprobación interna de contratos administrativos	Cantidad de revisión y aprobaciones realizadas atendidas/total recibidas			
		100% de consultas atendidas	Consultas atendidas/consultas recibidas			
		100% de atención de procesos judiciales y extrajudiciales	Cantidad de procesos judiciales y extrajudiciales atendidos/cantidad de procesos recibidos			

**PROGRAMA ADMINISTRATIVO
AJUSTE DE METAS**

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	REBAJO DEL PRESUPUESTO PROYECTADO MEDIANTE PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2/2020	NUEVO PRESUPUESTO
P L A N I F I C A C I O N	Modelo viable de gestión institucional que incluya planificación, riesgos, presupuesto y control interno	Entrega del modelo de gestión a la Dirección Ejecutiva	NA	113.806.952,00	-950.000	112.856.952
	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	47.678.730,00	-530.000	47.148.730
	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	28.314.238,00	-75.000	28.239.238
				3.551.984.540,00	-499.951.232	3.052.033.308

PRESUPUESTO

Junta Directiva	32.152.000	-6.000.000	26.152.000
Dirección Ejecutiva	313.275.833	-4.900.000	308.375.833
Auditoría Interna	434.647.236	-56.143.485	378.503.751
Secretaría de Actas	59.389.400	0	0
Asesoría Jurídica	190.400.991	0	0
Total	4.581.850.000,00	-67.043.485	713.031.584

Disminución del Prog. Administrativo	-566.994.717	3.765.064.892
---------------------------------------------	---------------------	----------------------

PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2/2020

PROGRAMA ADMINISTRATIVO

		REBAJAR
JUNTA DIRECTIVA		
10503	Transporte al exterior	-2.000.000
10504	Viáticos al exterior	-3.000.000
20203	Alimentos y bebidas	-1.000.000
DIRECCION EJECUTIVA		
10501	Viáticos dentro del país	-300.000
10503	transporte al exterior	-1.800.000
10504	Viáticos al exterior	-2.300.000
10701	Actividades de capacitación	-500.000
AUDITORIA INTERNA		
10103	Alquiler de equipo de cómputo	-200.000
10199	Otros alquileres	-50.000
10403	Servicios de ingeniería	-20.000.000
10404	Servicios en ciencias económicas y sc	-20.000.000
10501	Transporte dentro del país	-300.000
10502	Viáticos dentro del país	-700.000
10701	Actividades de Capacitación	-10.000.000
10807	Mantenimiento y reparación de equip	-150.000
10808	Mantenimiento y reparación de equip	-50.000
20304	Materiales y productos eléctricos, tel	-500.000
29903	Productos de papel, cartón e impresc	-400.000
29904	Textiles y vestuario	-75.000
50105	Equipo de Cómputo	-3.718.485
DESARROLLO ESTRATEGICO		
10303	Impres. Encuad. Y Otros	-55.000
10406	Servicios Generales	-10.000
10501	Transporte dentro del país	-20.000
10502	viáticos dentro del país	-550.000
10701	Actividades de Capacitación	-800.000
20101	Combustibles y lubricantes	-30.000
20203	Alimentos y bebidas	-70.000
29901	Útiles y materiales de oficina y cómp	-5.000
29903	Productos de papel, cartón e impresc	-10.000
29999	Otros Útiles, materiales y suministro:	-5.000
TECNOLOGIAS DE INFORMACION Y COMUN.		
10103	Alquiler equipo de cómputo	-12.500.000
10808	Mantenimiento y reapración equipo d	-5.000.000
20304	Materiales y productos eléctricos, tel	-7.000.000
59903	Bienes Intangibles	-41.000.000
COMUNICACIÓN E IMAGEN		
10302	Publicidad y Propaganda	-153.502.870
10303	Impres. Encuad. Y Otros	-7.000.000
10404	Servicios Ciencias Econ. Y sociales	-3.324.144
10499	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	-14.435
10501	Transporte dentro del país	-150.000
10502	Viáticos dentro del país	-2.497.333
10701	Actividades de capacitación	-25.000.000
10702	Actividades Protocolarias y sociales	-30.000.000
10806	equipo de comunicaciones	-300.000
20101	Combustibles y lubricantes	-250.000
20104	Tintas, Pinturas y diluyentes	-200.000
20203	Alimentos y bebidas	-500.000
29901	Útiles y materiales de oficina y	
	cómputo	-200.000
29903	Productos de papel, cartón e	
	impresos	-357.450
29904	Textiles y vestuario	-300.000
29999	Otros Útiles, materiales y	
	suministros	-500.000
RECURSO HUMANOS		
10301	Información	-1.500.000
10501	Transporte dentro del país	-30.000
10502	Viáticos dentro del país	-150.000
29901	Útiles y materiales de oficina y	
	cómputo	-20.000
60301	Prestaciones legales	-10.000.000
60601	Indemnizaciones	-10.000.000
ADMINISTRATIVO FINANCIERO		
10102	Alquiler ma. Equipo y Mobiliario	-40.600.000
10403	Servicios de Ingeniería y Arquitectura	-45.000.000
10404	Servicios Ciencias Econ. Y sociales	-11.000.000
10501	Transporte dentro del país	-500.000
10502	viáticos dentro del país	-300.000
10804	Mant. Y reparac. Maq. Y Equipo de Produ	-22.200.000
10805	Mantenimiento y reparación de equipo tra	-8.000.000
20101	Combustibles y lubricantes	-4.000.000
29904	Textiles y vestuario	-3.000.000
50102	Equipo de Transportes	-40.000.000
50104	Equipo y Mobiliario de Oficina	-10.000.000
59902	Piezas y Obras de Colección	-2.500.000
	TOTAL PROGRAMA ADMINISTRATIVO	-566.994.717

9.4 Ajuste metas programa cooperativo

AJUSTES PROGRAMA COOPERATIVO

PRODUCTO		META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	REBAJO DEL PRESUPUESTO PROYECTADO POR MEDIO DEL EXTRAORDINARIO 2/2020	NUEVO PRESUPUESTO POR META
P r o m o c i ó p n e r y a t f i o v e n t o	P r o m o c i o n	2.176	Personas informadas y formadas	Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha 1 + Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha + Personas atendidas en reunión de información y espacio de formación fecha + n = Cantidad de personas atendidas en 2019 + 1	159.645.732,00	65.660.005,10	-4.320.621	155.325.111
		25	Número de cooperativas formalizadas	Nuevo organismo cooperativo formalizado + nuevo organismo formalizado + nuevo ... + n	163.235.733,00	75.133.000,63	-8.455.621	154.780.112
	I n n o v a c i o n	50%	Porcentaje de cumplimiento de los espacios de conocimiento y pensamiento colaborativo (50%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	217.521.993,00	40.375.231,00	-109.041.667	108.480.326
		20%	Porcentaje de cumplimiento del programa multicomponente de capacitación (20%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	123.347.091,00	32.658.043,00	-56.766.667	66.580.424
		10%	Porcentaje de cumplimiento de cooperativistas participantes en temas diversos con población vulnerable (10%)	Total de cooperativistas participantes/ total de cooperativistas programado	66.832.591,00	33.295.149,00	-1.516.667	65.315.924
		20%	Porcentaje de cumplimiento en la realización de las actividades (20%)	Cantidad de actividades realizadas/ cantidad de actividades programadas	86.821.924,00	17.571.135,00	-12.900.000	73.921.924
	A s t é c n i c i a	50 Cooperativas	90% de las cooperativas que solicitan atención se atienden durante el año	Solicitudes atendidas/ Solicitudes recibidas	107.671.794,00	23.650.449,46	-51.124.167	56.547.627
		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	98.618.186,00	28.834.505,08	-17.513.269	81.104.917
		15 Cooperativas	Un 30% de las cooperativas atendidas se ubicarán en la Región Huetar Caribe, Brunca y Chorotegea.	Nº de cooperativas atendidas en la Región Huetar Caribe Brunca y Chorotegea. / Nº de cooperativas atendidas.	62.218.186,00	23.650.449,46	-2.124.166	60.094.020
		4 Cooperativas	15 % de las cooperativas atendidas gestionando procesos de innovación y/o diversificación	Nº de cooperativas gestionando procesos de innovación/ o diversificación/ Total de cooperativas atendidas	122.218.186,00	23.650.449,46	-62.124.166	60.094.020
		3 flujos	8 flujos comerciales cooperativos identificados, según clasificación de cooperativas Ley 4179.	Nº de flujos comerciales identificados/ Total de flujos comerciales programados	62.218.186,00	23.650.449,46	-2.122.167	60.096.019
		1 encadenamiento	Un encadenamiento operando.	Cantidad de encadenamientos operando	61.218.186,00	23.650.449,46	-1.120.164	60.098.022

AJUSTES PROGRAMA COOPERATIVO

PRODUCTO		META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	REBAJO DEL PRESUPUESTO POR MEDIO DEL EXTRAORDINARIO 2/2020	NUEVO PRESUPUESTO POR META
P r o m o c i o p e r y a t f i o v e n t 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	55.777.857,00	24.344.587,53	-2.230	55.775.627
		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...	35.365.237,20	16.229.723,02	-750.000	34.615.237
		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...	35.165.237,20	16.229.723,02	-600.000	34.565.237
		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...	123.347.855,80	24.344.584,53	0	123.347.856
		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	73.630.474,40	32.459.446,03	-2.500.000	71.130.474
		Documento	Propuesta de legalización de libros digital para libros contables y de actas, para organismos cooperativos.	NA	35.565.237,00	16.229.723,02	0	35.565.237
		Atender requerimientos en materia técnica 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	70.205.474,00	31.630.847,94	-475.000	69.730.474
	F i n a e n n c t i o a m i	Colocar el 100% de los recursos disponibles para la concesión de crédito (Financiamiento)	Porcentaje de recursos colocados en operaciones que cumplan los requisitos del SBD.	Monto colocado / Monto presupuestado (15% transferencias que recibe INFOCOOP Ley)	1.400.640.199,00	0,00	-400.000	1.400.240.199
			Porcentaje de colocación del presupuesto en préstamos.	Cartera colocada / Presupuesto para préstamos	35.957.391.586,00	6.282.842.342,39	-7.347.667.015	28.609.724.571
	SUBTOTAL PROGRAMA SEGÚN METAS					39.118.656.945,60	6.856.090.293,58	-7.681.523.587

Transferencias Corrientes	1.522.486.721,00	324.238.496,77	-159.281.437	1.363.205.284
Cuentas Especiales	194.460.885,00	0,00	0	194.460.885
Total Programa Cooperativo	40.835.604.551,60	7.180.328.790,35	-7.840.805.024	32.994.799.528

TOTAL PRESUPUESTO PROYECTADO	45.417.454.552
AJUSTE PROGRAMA ADMINISTRATIVO	-566.994.717
AJUSTE PROGRAMA COOPERATIVO	-7.840.805.024
TOTAL PRESUPUESTO PROYECTADO AJUSTAD	37.009.654.811

PROGRAMA COOPERATIVO

		REBAJAS
PROMOCION		
10303	Impres. Encuad. Y Otros	-50.000,00
10404	Servicios Ciencias Econ. Y sociales	-4.500.000,00
10406	Servicios Generales	-20.000,00
10501	Transporte dentro del país	-400.000,00
10502	viáticos dentro del país	-4.000.000,00
10701	Actividades de Capacitación	-2.511.242,00
20101	Combustibles y lubricantes	-1.000.000,00
20203	Alimentos y bebidas	-250.000,00
20401	Herramientas e instrumentos	-15.000,00
29901	Utiles y materiales de oficina y cómp	-10.000,00
29903	Productos de papel y cartón	-10.000,00
29999	Otros Utiles, materiales y suministro:	-10.000,00
EDUCACION Y CAPACITACION		
.09999	Otras remuneraciones	-16.225.000
10404	Servicios Ciencias Econ. Y sociales	-90.000.000
10501	Transporte dentro del país	-50.000
10502	viáticos dentro del país	-2.499.999
10701	Actividades de Capacitación	-69.100.000
20101	Combustibles y lubricantes	-500.000
20203	alimentos y bebidas	-50.000
50103	Bienes Intangibles	-1.800.000
SUPERVISION COOPERATIVA		
10303	Impres. Encuad. Y Otros	-30.000
10501	Transporte dentro del país	-300.000
10502	viáticos dentro del país	-5.200.000
10701	Actividades de Capacitación	-350.000
20101	Combustibles y lubricantes	-550.000
20203	Alimentos y bebidas	-40.000
20402	Repuestos y accesorios	-20.000
29901	Utiles y materiales de oficina y cómp	-35.000
29903	Productos de papel y cartón	-30.000
ASISTENCIA TECNICA:		
10199	Otros Servicios Básicos	-20.000
10403	Servicios de Ingeniería y Arquitectur:	-111.000.000
10404	Servicios Ciencias Econ. Y sociales	-8.989.104
10406	Servicios Generales	-10.000
10499	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	-6.400.000
10501	Transporte dentro del país	-409.998
10502	viáticos dentro del país	-4.999.998
10701	Actividades de Capacitación	-3.000.000
20101	Combustibles y lubricantes	-1.200.000
20203	Alimentos y bebidas	-45.000
20401	Herramientas e instrumentos	-18.000
20402	Repuestos y accesorios	-18.000
29901	Utiles y materiales de oficina y cómp	-18.000
FINANCIAMIENTO:		
10402	Servicios Jurídicos	-150.000.000
10502	viáticos dentro del país	-4.800.000
40107		-7.191.039.246
TRANSFERENCIAS LEY		
	CONACOOOP	-59.730.539
	CENECOOP R.L.	-59.730.539
	CPCA	-39.820.359
	TOTAL PROGRAMA COOPERATIVO	-7.840.805.024
	TOTAL AMBOS PROGRAMAS	-8.407.799.741

9.5 Documento que verifica que el Infocoop está al día con los pagos a la CCSS

Documento Digital Consulta Morosidad + PATRONO / TI / AV
No. PA25333220
Patrono al Da

Al ser las 4:01 PM del 30/07/2020 he procedido a consultar via Web a la Caja Costarricense de Seguro Social - Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE) a:

RAZN SOCIAL/NOMBRE	CDULA(FIS/JUR)
INSTITUTO NACIONAL DE FOMENTO COOPERATIVO	4000045015

REVISADOS LOS REGISTROS POR CONCEPTO DE CUOTAS OBRERAS Y PATRONALES, ARREGLOS DE PAGO, CHEQUES DEBITADOS Y OTRAS FACTURAS, EL PATRONO / TRABAJADOR INDEPENDIENTE ARRIBA DETALLADO CON CDULA Y RAZN SOCIAL INDICADA SE ENCUENTRA AL DA. LO INDICADO ANTERIORMENTE CORRESPONDE A CAJA Y LEY DE PROTECCIN AL TRABAJADOR, NO APLICA PARA LAS OTRAS INSTITUCIONES (INA, IMAS, ASFA Y BANCO POPULAR)

NMERO PATRONAL	NOMBRE O RAZN SOCIAL	LUGAR DE PAGO
4000045015	INSTITUTO NACIONAL DE FOMENTO COOPERATIVO	OFI. CENTRALES

----- ltima Lnea -----

**Este documento es vlido solo por el da de hoy.

**Este es un documento digital, por lo tanto cuando se imprima pierde validez del mismo.

**En caso que necesite verificar el documento digital puede acceder a la pgina web: www.ccss.sa.cr- Consulta de Patrono al da, y digitar el consecutivo del documento , su tipo y nmero de identificacin asociado.