

# ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2021 (01/01/2021 AL 30/06/2021)

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

**Revisado por:**  
Dr. Sergio Salazar Arguedas  
Gerente Departamento Desarrollo Estratégico



## Contenido

1.	INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO. ....	3
1.1	Ingresos Corrientes.....	4
1.1.1	Ingresos por intereses sobre préstamos a las cooperativas.....	5
1.1.2	Ingresos por intereses inversiones valores gobierno central.....	5
1.1.3	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales. .....	7
1.1.4	Alquiler de edificios. ....	7
1.1.5	Utilidades de los bancos comerciales del Estado. ....	8
1.1.6	Ingreso por Impuesto a las gaseosas.....	8
1.1.7	Ingresos varios no especificados. ....	8
1.2.	Ingresos de capital. ....	9
1.2.1	Recuperaciones por colocaciones crediticias. ....	9
1.2.2	Venta de tierras.....	9
1.3.	Financiamiento (superávit libre y específico 2021).....	11
1.3.1.	Recursos vigentes de años anteriores.....	11
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO .....	12
2.1.	Análisis del comportamiento del egreso.....	12
2.1.1	Partida remuneraciones. ....	13
2.1.2	Partida servicios. ....	14
2.1.3	Partida materiales y suministros.....	15
2.1.4	Partida activos financieros. ....	15
2.1.5	Partida bienes duraderos.....	18
2.1.6	Partida transferencias corrientes. ....	19
2.1.7	Partida cuentas especiales .....	20
2.1.8	Ejecución presupuestaria por programas. ....	20
3.	BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/06/2021. ....	21
4.	RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS. ....	25
	ANEXOS .....	30
	Tabla 1: Ingresos consolidados (I semestre 2021).....	31
	Tabla 2: Ejecución presupuestaria consolidada (I semestre 2021) .....	32
	Tabla 3: Egresos programa administrativo (I semestre 2021) .....	36
	Tabla 4: Egresos programa cooperativo (I semestre 2021).....	40
	Tabla 5: Ejecución presupuestaria fondos propios.....	43
	Tabla 6: Ejecución presupuestaria fondos PL-480 .....	44
	Tabla 7: Ejecución presupuestaria fondos escolar y juvenil .....	45
	Tabla 8: Ejecución presupuestaria fondos autogestionario .....	46
	Tabla 9: Avance de metas y ejecución presupuestaria programa administrativo ....	47
	Tabla 10:Avance metas y ejecución presupuestaria del programa cooperativo .....	50

## ANALISIS PRESUPUESTARIO

### 1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo al primer semestre 2021 se ubicó en ₡19.933,9<sup>1</sup> millones, contemplando el superávit total del período 2020. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 61.85%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ₡14.740,4 millones.

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

**Tabla 1: Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2021 al 30/06/2021, en miles de colones**

Cuentas	Proyección 2021	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	56.113,8	27.060,3	48,22%	29.053
Intereses S/Préstamos	8.762.696,3	4.254.070,8	48,55%	4.508.625
Intereses Bonos Gobierno	292.555,5	6.342,9	2,17%	286.213
Comisiones sobre préstamos	0,0	0,0	0,00%	0
Intereses sobre Cuentas Corrientes	27.979,6	51.540,3	184,21%	-23.561
Ingresos Varios no especificados	0,0	73,5	0,00%	-74
Impuesto a las gaseosas	15.300,0	7.650,0	50,00%	7.650
Recuperaciones S/Colocaciones	12.173.865,3	5.994.473,3	49,24%	6.179.392
10% Utilidades SBN*	4.708.327,0	4.399.286,9	93,44%	309.040
Recuperación de Otras Inver.	0,0	0,0	0,00%	0
Venta de terrenos	1.000.000,0	0,0	0,00%	1.000.000
Superávit libre	3.410.794,6	3.410.794,6	100,00%	0
Superavit específico	1.782.666,0	1.782.666,0	100,00%	0
<b>TOTALES</b>	<b>32.230.297,9</b>	<b>19.933.958,5</b>	<b>61,85%</b>	<b>12.296.339</b>

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 30/06/2021

1. Contiene el superávit total 2020, equivale a ₡5.193.4 millones.

Como se desprende del cuadro anterior, el porcentaje de ejecución alcanzado se da principalmente por el efecto del superávit total (libre y específico) del año 2020, incorporado en el presupuesto 2021 (mediante Presupuesto Extraordinario 1/2021), ya que tiene un peso importante, así como las recuperaciones o principal de la cartera crediticia, y los ingresos provenientes del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado.

Es necesario señalar que, si no se toma en cuenta el rubro de superávit, tanto en el proyectado como en ingreso efectivo y solamente se toma en cuenta el ingreso efectivo generado en el periodo; la ejecución en el componente del ingreso se ubicaría en un 54%.

A continuación, se presenta una tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados al cierre del primer semestre 2021 y lo que representa de los ingresos totales.

**Tabla 2: Infocoop. Ingresos efectivos I semestre 2021**

<b>Clasificación:</b>	<b>Monto en Miles ¢</b>	<b>%</b>
Ingresos Corrientes:	8.746.024,6	43,88
Ingresos de Capital:	5.994.473,3	30,07
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2019)	5.193.460,6	26,05
<b>TOTAL</b>	<b>19.933.958,5</b>	<b>100,00</b>

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

### **1.1 Ingresos Corrientes.**

Representan el 43,88% de los ingresos totales y están conformados por:

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

- ✓ Impuesto a las gaseosas.
- ✓ Alquiler de edificio.
- ✓ Otros ingresos varios no especificados.

Esos ingresos permiten cubrir el egreso operativo, exceptuando los ingresos por concepto de gaseosas y el proveniente de las utilidades de los bancos, ya que tienen una aplicación específica (un 4% para transferencias de Ley al Conacoop, Cenecoop R.L. y CPCA; el resto se aplica para otorgar crédito al movimiento cooperativo), esto por cuanto es parte del patrimonio institucional.

A continuación, se presenta un detalle de cada uno de los ingresos mencionados:

#### ***1.1.1 Ingresos por intereses sobre préstamos a las cooperativas.***

En cuanto a ingresos por intereses sobre préstamos, para el año 2021 se presupuestó la suma de ¢8.762.6 millones. El ingreso efectivo del primer semestre fue de ¢4.254.0 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢709,0 millones, alcanzando un 48.55% de ejecución.

De acuerdo con la proyección incorporada en el presupuesto ordinario, la colocación efectiva y tomando en cuenta los planes de pago de las operaciones vigentes, ese rubro podría no alcanzarse en un 100%, por lo que es necesario analizar este punto con mayor detalle con la Gerencia del Departamento de Financiamiento para ajustar la proyección si corresponde.

#### ***1.1.2 Ingresos por intereses inversiones valores gobierno central.***

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

El presupuesto proyectado para el 2021 es de ¢292.5 millones; el ingreso efectivo fue de ¢6.3 millones, dando como resultado una ejecución porcentual de 2.17% a la fecha de corte.

Sobre ese particular es importante señalar que tiene un porcentaje bajo de ejecución porque la institución mantuvo los recursos en cuenta corriente y se hicieron algunas inversiones hasta el mes de mayo del 2021. Ello sucedió porque se venía teniendo más rendimiento en cuenta corriente que la tasa que se reconoce por mantener inversiones con Hacienda o con el Banco Central.

Sin embargo, a partir de mayo el rendimiento que pagarán los bancos por mantener recursos en cuenta corriente es muy bajo, de ahí que a partir de esa fecha el Instituto invirtió, aunque es claro que la tasa que será reconocida oscila entre el 1% y 1,27%. Sobre el tema de inversiones financieras, el Instituto debe acatar los lineamientos en las directrices generales de la política presupuestaria, salarial, empleo, inversión y endeudamiento para las entidades públicas, ministerios, y órganos desconcentrados que estén sujetos al ámbito de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria.

Es necesario evaluar el tema de programación de necesidades de efectivo para asumir el egreso de operación y de capital y valorar el ajuste de la proyección de inversiones de corto plazo, ya que tomando en cuenta el comportamiento y si se logra colocar efectivamente el crédito; posiblemente la proyección no se llegue a cumplir en un 100% y por lo tanto es necesario ajustar la proyección inicial.

El Departamento de Desarrollo Estratégico, en conjunto con el Departamento Administrativo Financiero, la Tesorería y el Departamento de Financiamiento, estarán realizando un análisis para determinar si proceden los ajustes indicados.

### **1.1.3 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales.**

La proyección anual es de ₡27.9 millones, sin embargo, el ingreso efectivo fue de ₡51.5 millones, por lo que la ejecución se ubica en un 184.21%, sobrepasando la proyección anual en 84,21%, en valores absolutos representa ₡23.5 millones.

Los ingresos que entran a ese rubro son los intereses que generan los recursos que se mantienen en cuenta corriente y de los cuales el banco paga un rendimiento de 0.01%. El desfase entre lo proyectado y el ingreso se da porque la institución no ha venido invirtiendo en inversiones a corto plazo y mantuvo los recursos en cuenta corriente, por lo que se varió el supuesto de proyección incorporado en el Presupuesto Ordinario.

Para los meses futuros solo se mantendrá en cuenta corriente lo necesario, ya que a partir de mayo se realizaron inversiones de corto plazo a través de Hacienda, lo cual tiene un efecto sobre el rubro de intereses en cuenta corriente y ya no crecerá el rendimiento. La proyección se debe de ajustar por medio de un presupuesto extraordinario en los próximos meses.

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

La proyección anual proyectada se ubica en ₡56.1 millones, al concluir el primer semestre del año, el ingreso efectivo se ubicó en ₡27.0 millones, obteniendo una ejecución de un 48,22%.

En ese rubro se refleja el ingreso que el Infocoop recibe por el arriendo de oficinas a los organismos (Conacoop, Cenecoop, R.L, Unacoop R.L: y CPCA) en el Edificio Cooperativo.

De la información suministrada por la tesorería institucional, se informa que todas las entidades están al día excepto Unacoop R.L.

### **1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.**

La proyección para el año 2021 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, se ubica en ₡4.708,3 millones. No obstante, el efectivo que ingresó fue de ₡4.399.2 millones, los cuales fueron aportados por el Banco Nacional de Costa Rica en la suma de ₡1.419.8 millones y del Banco de Costa Rica ₡2.979.4 millones.

Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en 93,44%, con lo cual se evidencia que la suma incorporada en el Presupuesto Ordinario 2021 no se cumplió, por lo que es necesario que sean rebajados ₡309.0 millones en el próximo presupuesto extraordinario, ajustando también la aplicación en el componente de egresos, lo cual puntualmente es la reducción de la proyección de las transferencias de Ley así como el presupuesto para la concesión de crédito al movimiento cooperativo.

### **1.1.6 Ingreso por impuesto a las gaseosas.**

La proyección anual 2021 se ubica en ₡15.3 millones, de los cuales durante el primer semestre 2021 ingresó la suma de ₡7.6 millones, cumpliéndose la ejecución presupuestaria en un 50%.

Desde hace más de seis años el Ministerio de Hacienda no incrementa el monto por la política restrictiva y contención del gasto público, e inclusive durante el año pasado rebajó la mitad la transferencia. Para el 2021 también disminuyó la suma proyectada, pasando de ₡17.0 millones a ₡15,3 millones.

### **1.1.7 Ingresos varios no especificados.**

Para este año no se contempló proyección ya que los recursos que se visualizan son escasos. No obstante, al cierre del I semestre ingresó la suma de ₡73 mil, cantidad que es producto de venta de folletos principalmente.

## **1.2. Ingresos de capital.**

Representan el 30,07% de los ingresos totales, la composición de ellos básicamente fue producto de los recursos provenientes de la cartera crediticia institucional y corresponde al principal o a las amortizaciones que pagan las cooperativas de los créditos concedidos por el Instituto.

### **1.2.1 Recuperaciones por colocaciones crediticias.**

Los recursos por concepto de recuperaciones sobre préstamos al sector cooperativo alcanzaron un porcentaje de ejecución de 49,24%, en valores absolutos corresponde a la suma de ¢5.994.4 millones. Se llega a ese porcentaje porque durante el periodo de análisis, Coopesa R.L. canceló anticipadamente una operación en el fondo autogestionario, también en fondos propios Coopeassa R.L. realizó abonos extraordinarios con el objetivo de realizar liberación de garantías y en el caso de Coopemapro R.L. también realizó un abono extraordinario. El total de los abonos extraordinarios y el pago de la operación a nivel de principal suma de ¢225.8 millones.

Si bien es cierto la ejecución presupuestaria refleja porcentajes acorde con lo proyectado, se considera necesario el monitoreo de los ingresos del II semestre 2021, por lo que se debe revisar la proyección de los planes de pago de las operaciones que se ubican en cartera al día y analizar el tema de morosidad, y principalmente revisar los supuestos de la colocación efectiva 2021, ya que los atrasos causan desviaciones en la proyección, a menos que durante el periodo se den más abonos extraordinarios o cancelación de operaciones que compensen de alguna manera el ingreso efectivo.

### **1.2.2 Venta de tierras.**

Para el período 2021 se proyectó ingresos por la suma de ¢1.000.0 millones por venta de algunas propiedades que llegaron al Instituto por dación de pago

producto de proceso de cobro judicial de operaciones crediticias que no fueron atendidas por parte de las cooperativas.

La suma incorporada en el Presupuesto Ordinario 2021 fue proyectada por el Departamento Administrativo Financiero; sin embargo, a la fecha de corte no se reflejan ingresos ya que no fue posible vender ninguna de las propiedades.

Sobre ese punto es importante señalar que la recaudación de los ingresos por concepto de venta de propiedades es un tema prioritario e inclusive fue analizado en Comisión Financiera y también forma parte de los ingresos fundamentales para el tema de sostenibilidad financiera institucional.

Sobre ese particular es importante señalar que el año pasado se realizaron esfuerzos por capacitar a algunos colaboradores institucionales para que puedan realizar los avalúos, aunque no se descarta también la contratación de peritos.

Este año se confeccionó un reglamento interno para vender las propiedades e inclusive se hizo la consulta a la Contraloría y ésta se pronunció indicando que el reglamento no necesita ser avalado o autorizado por el ente Contralor, y señaló que ese tipo de instrumentos por ser parte de la gestión operativa y administrativa es de aprobación interna. Lo anterior facilitará la estrategia y mecanismos para que el instituto pueda proceder y agilizar la venta de propiedades.

Se espera que las gestiones que está realizando la Administración den frutos y al concluir el II semestre 2021 se logre concretar ingresos por la venta de propiedades.

### **1.3. *Financiamiento (superávit libre y específico 2021).***

Este rubro representa el 26,05% de los ingresos totales a la fecha de corte, según el detalle a continuación

#### **1.3.1. *Recursos vigentes de años anteriores.***

La partida de recursos vigentes de años anteriores refleja la suma de ₡5.193.4 millones, los cuales corresponden al superávit libre y específico al 31/12/2021. De dicha cantidad, la suma de ₡3.410.7 millones corresponden al superávit libre y ₡1.782.6 millones corresponden al superávit específico.

Esos recursos ajustaron el presupuesto ordinario por la vía del Presupuesto Extraordinario 1-2021, 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 Conacoop, CPCA, Cenecoop RL., y el programa de cooperativas escolares y juveniles.

Del análisis de los ingresos se determina que si bien es cierto la ejecución presupuestaria refleja un 61,85%, existen rubros en donde no se cumplió la proyección. Una de ellas es el ingreso del 10% de utilidades de los bancos, ya que la ejecución se da en un 93,44%, es decir, hay ₡309.0 millones que no ingresarán.

Por otro lado, está el tema de lo proyectado por venta de propiedades donde no ha logrado materializar ninguna venta, si bien es cierto se están realizando esfuerzos, el monto incorporado en el presupuesto es una suma importante.

Por otro lado, se considera prudente revisar nuevamente la proyección de la cartera crediticia, porque, aunque la ejecución de intereses y principal reflejan porcentajes adecuados, es necesario revisar la proyección de los ingresos para el segundo semestre porque la programación del crédito efectivo no va de acuerdo con lo programado, lo cual puede incidir en la proyección y los supuestos incluidos cuando se elaboró el presupuesto ordinario 202. También se debe revisar la proyección de ingresos por concepto de intereses sobre inversiones de corto plazo.

## **2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO**

### **2.1. *Análisis del comportamiento del Egreso.***

Al primer semestre de 2021, los egresos efectivos alcanzaron la suma de ¢6.332.1 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 19.65%, dicha ejecución está fuertemente determinada por la partida de Activos Financieros (crédito) y la de Remuneraciones. A nivel general, la ejecución también refleja la suma de ¢6.880,2 millones de compromisos de los cuales el 94,46% es para concesión de crédito (compromisos de capital) y el 5,54% son compromisos operativos. Si de la ejecución no se toma en cuenta la partida de activos financieros -que es donde se refleja la concesión crediticia institucional-, la ejecución de egresos operativos rondaría el 39%.

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

**Tabla 3: Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del  
01/01/2021 al 30/06/2021, en miles de colones**

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia	Compromisos
Remuneraciones	3.620.636,9	1.620.630,5	44,76	2.000.006	0,00
Servicios	2.920.681,0	764.738,7	26,18	2.155.942	370.258,49
Materiales y Suministros	118.231,0	14.955,1	12,65	103.276	3.835,37
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0	0,00
Activos Financieros	23.859.719,5	3.048.121,8	12,78	20.811.598	6.499.249,13
Bienes Duraderos	240.780,8	44.079,6	18,31	196.701	6.956,20
Transferencias Corrientes	1.357.825,3	839.595,6	61,83	518.230	0,00
Cuentas Especiales	112.423,4	0,0	0,00	112.423	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>32.230.297,9</b>	<b>6.332.121,4</b>	<b>19,65</b>	<b>25.898.177</b>	<b>6.880.299,19</b>

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 30/06/2021

### 2.1.1 Partida Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 44,76%, lo cual se considera razonable para el periodo de análisis. En ella se carga el salario base, los pluses salariales y las cargas patronales, así como la cesantía y los recursos que se transfieren al fondo complementario y de capital. También se cargan los egresos producto de los pagos por concepto de recargo de funciones, horas extras, sueldos por sustitución y dietas.

El egreso efectivo que refleja dicha partida asciende a ₡1.620.6 millones, de los cuales el 52,94% es el egreso del Programa Administrativo y 47,05% del Programa Cooperativo.

La partida de remuneraciones representa el 11,23% del presupuesto total proyectado, el 25,59% del egreso efectivo total institucional, y el 7,72% del disponible total del presupuesto anual.

La ejecución de la partida de remuneraciones va de acuerdo con lo programado, en el segundo semestre el egreso será mayor porque por la materialización del décimo tercer mes (aguinaldo), el cual se realizará en diciembre 2021.

### **2.1.2 Partida servicios.**

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢764.7 millones con una ejecución efectiva porcentual de 26,18%. En esta partida se ubican los egresos varios enfocados en servicios de gestión y apoyo, información, publicidad y propaganda, mantenimiento de edificio, transporte y de oficinas, viáticos dentro del país, pago por el servicio de agua, energía eléctrica, telecomunicaciones, pago de impuestos, entre otros.

Para el primer semestre se observa poco movimiento efectivo en dicha subpartida, se observan también compromisos por la suma de ¢370.2 millones -estos básicamente se reflejan en el grupo de subpartidas de gestión y apoyo-. Los recursos disponibles para ejecutar rondan los ¢2.155.9 millones, cantidad que es importante dentro del presupuesto total.

El comportamiento del egreso efectivo al concluir el primer semestre 2021 es similar a lo ejecutado a la misma fecha de corte de los años 2018, 2019 Y 2020, el promedio de ejecución efectiva de la partida tomando en cuenta dichos años equivale a la suma de ¢707.0 millones.

Sin embargo, también es necesario que las gerencias analicen el comportamiento de la ejecución presupuestaria versus el avance de las metas, y determinar si se requiere rebajar el contenido presupuestario, de tal manera que se pueda reducir el egreso operativo y trasladado para concesión de crédito de forma oportuna para que al contar con mayor contenido presupuestario, se pueda tener mayor recurso y beneficiar a las cooperativas desde el enfoque crediticio.

La ejecución presupuestaria refleja que hay subpartidas que en otros años han mostrado mayor movimiento, pero por la situación de pandemia los egresos han disminuido considerablemente porque las giras se han reducido, lo cual fue provocado por el repunte que tuvo la pandemia por Covid 19 en el presente

año -desde abril y hasta la fecha-, lo cual limitó las giras de los funcionarios y por tanto la atención a las cooperativas ha sido de modo virtual.

La partida de servicios después de la partida de remuneraciones es la que tiene mayor presupuesto operativo debido a que incluye subpartidas que conforman egresos fijos importantes, de ahí la importancia del monitoreo por parte de las gerencias para efectuar los ajustes que procedan de forma oportuna.

La partida de servicios representa el 9,06% del presupuesto total, el egreso efectivo representa el 12,07% del egreso efectivo total institucional y el disponible, representa el 8,32% del disponible total del presupuesto 2021.

### **2.1.3 Partida materiales y suministros.**

La partida "materiales y suministros" tuvo una ejecución de un 12,65%, en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de ¢14.9 millones, donde resta por ejecutarse la suma de ¢103.2 millones. El comportamiento del egreso efectivo es similar al semestre del año anterior, hay contrataciones en proceso que se materializarán en los meses siguientes.

Es importante señalar que el peso que tiene dicha partida dentro del presupuesto total institucional es 0,36%. Los recursos ejecutados corresponden al 0,23% del presupuesto total, el disponible que resta por ejecutar representa el 0,39% con relación al presupuesto total institucional.

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

La partida de "activos financieros" refleja egresos efectivos materializados por la suma de ¢3.048.1 millones, a nivel porcentual equivale a un 12.78%. Al finalizar el primer semestre, existen compromisos por la suma de ¢6.499.2 millones, los cuales se espera que se formalicen y giren durante el II semestre del presente periodo.

Es importante señalar que dicha partida representa el 74% del presupuesto proyectado total, el egreso efectivo representa el 48,13% del egreso efectivo total al concluir el semestre, quedando por girar efectivamente alrededor de un 80,35%. Dicho porcentaje contempla el compromiso que refleja la ejecución presupuestaria al concluir el semestre más los recursos proyectados adicionales que contempla el presupuesto proyectado del año.

En ese sentido la tarea que resta para el II semestre es muy importante y decisiva, no solamente para cumplir la meta sino también porque dicha partida tiene un peso relevante en la ejecución presupuestaria institucional; por ello la gestión del departamento de Financiamiento debe ser oportuna e inclusive otros departamentos técnicos también pueden colaborar con la divulgación del crédito e identificar cooperativas que podrían estar interesadas en recursos.

A continuación, se detallan los créditos comprometidos y los créditos formalizados durante el I semestre del presente periodo:

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

<b>COOPERATIVA BENEFICIA</b>	<b>CREDITOS PENDIENTES DE GIRAR</b>	<b>CREDITOS GIRADOS</b>
<b>FONDOS PROPIOS</b>		
COPELECHEROS R.L.	500.000.000,00	0,00
COPELECHEROS R.L.	500.000.000,00	0,00
COPELECHEROS R.L.	500.000.000,00	0,00
COOPEJUDICIAL R.L	1.889.000.000,00	0,00
COOPEJUDICIAL R.L	500.000.000,00	0,00
COOPEMEDICOS R.L.	2.389.271.000,00	0,00
COOPEPURISCAL R.L.	150.000.000,00	0,00
COOPEFYL R.L.	0,00	2.389.271.949,00
COOPROCIMECA R.L.	0,00	52.849.814,50
<b>TOTAL FONDOS PROPIOS</b>	<b>6.428.271.000,00</b>	<b>2.442.121.763,50</b>
<b>FONDOS AUTOGESTION</b>		
COOPESA R.L.		600.000.000,00
COOPESUPERACION , R.L.	12.433.320,00	6.000.000,00
COOPEGOSE, RL	540.000,00	0,00
COOPATRAC, RL	7.449.807,00	0,00
COOPEMENSAJEROS, RL	450.000,00	0,00
MUDECOOP	105.000,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL FONDOS AUTOGESTI</b>	<b>20.978.127,00</b>	<b>606.000.000,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6.449.249.127,00</b>	<b>3.048.121.763,50</b>

**Tabla 5: Infocoop. Créditos otorgados por sector, actividad y región del 01/01/2020 al 30/06/2020, en miles de colones**

<b>SECTOR</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Ahorro y Crédito	8.720.392.763,50	91,82
Servicios	776.978.127,00	8,18
<b>TOTAL</b>	<b>9.497.370.890,50</b>	<b>100,00</b>
<b>ACTIVIDAD</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Ahorro y crédito	4.278.271.949,00	45,05
Crédito personal	2.942.120.814,50	30,98
inversiones fijas	150.000.000,00	1,58
Microempresa	500.000.000,00	5,26
Servicios	619.528.320,00	6,52
Transporte	7.449.807,00	0,08
Vivienda	1.000.000.000,00	10,53
<b>TOTAL</b>	<b>9.497.370.890,50</b>	<b>100,00</b>
<b>REGION</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Central	7.989.816.083,50	84,13
Huetar Norte	1.507.449.807,00	15,87
Pacífico Central	105.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.497.370.890,50</b>	<b>100,00</b>

### **2.1.5 Partida bienes duraderos.**

En la partida "bienes duraderos", el presupuesto proyectado anual se ubica en ₡240,7 millones. Al concluir el primer semestre se refleja una ejecución del 18,31%, lo que en valores absolutos significa un monto de ₡44.0 millones. En esta partida es donde se ubica el presupuesto enfocado en inversión, tal como la adquisición y renovación de licencias, desarrollo de software, compra de equipo informático/oficina. Generalmente durante los primeros meses la ejecución efectiva es baja porque más bien los esfuerzos se están direccionando a la confección de las contrataciones (decisiones iniciales), algunos ya se reflejan en compromisos. Se espera que el presupuesto destinado a dicha partida sea ejecutado en el II semestre 2021.

Es importante indicar que el 0.74% del presupuesto total institucional está aplicado a "bienes duraderos", el egreso efectivo representa el 0,69% del

egreso efectivo total que refleja la ejecución presupuestaria. El disponible presupuestario de dicha partida representa el 0,75% del disponible total del presupuesto institucional.

### **2.1.6 Partida transferencias corrientes.**

En la partida denominada "transferencias corrientes" se presupuestó para el año la suma de ₡1.357.8 millones, la ejecución efectiva presupuestaria fue de un 61,83%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ₡839.5 millones.

En esta partida se cargan egresos producto de prestaciones legales, indemnizaciones, becas, pago de cuotas a organismos internacionales, incapacidades y las transferencias que el instituto debe girar por Ley. El 99,5% del egreso ejecutado corresponde a las sumas giradas por concepto de transferencia al Conacoop, Cenecoop R.L., CPCA, el Fondo de Emergencias y la cuota a organismos internacionales. Dichos recursos se giran al amparo de la Ley 4179, artículos 142 y 182, y de la Ley 8488 y 3418. El 0,45% corresponde a egresos relacionados con los gastos por incapacidades y becas a funcionarios.

El detalle de transferencias giradas en el semestre se presenta a continuación:

<b>Entidad</b>	<b>Monto girado en ¢</b>
CENECOOP R.L.	107.568.383,77
CONACOOOP	514.807.893,77
CPCA	75.340.103,00
FONDO EMERGENCIA	102.323.837,00
CUOTA ORGANISMOS INTERNACIONALES	35.800.000,00
<b>Total</b>	<b>835.840.217,54</b>

Fuente: Elaborado por Desarrollo Estratégico.

El presupuesto de la partida de transferencias equivale al 4,21% del presupuesto total proyectado, y el egreso efectivo representa el 0,69% del egreso total materializado que refleja la ejecución del Instituto.

La transferencia al Departamento de Cooperativas del Ministerio de Educación, no se ha girado por cuanto dicho ministerio no presentó el plan-presupuesto donde aplicaría la transferencia del periodo 2021.

#### ***2.1.7 Partida cuentas especiales.***

Esta partida cuenta con un disponible por la suma de ₡112.4 millones. En el momento que se asigne por decreto la entidad que operativizará el programa juvenil, se debe trasladar a la subpartida correspondiente. Este tema está pendiente de resolverse desde la Dirección Ejecutiva. En cuentas especiales no se puede cargar ningún egreso.

#### ***2.1.8 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 ejecución presupuestaria  
años 2021 y 2020**

Programas	2021	(01/01/2021 AL 30/06/2021)		(01/01/2020 AL 30/06/2020)		
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución	Presupuesto Proyectado 2020	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	28.539.948,89	5.073.109,60	17,78	40.835.604,55	7.180.328,79	17,58
Programa Administrativo	3.690.349,00	1.259.011,77	34,12	4.581.850,00	1.506.622,26	32,88
<b>Total</b>	<b>32.230.297,89</b>	<b>6.332.121,37</b>	<b>19,65</b>	<b>45.417.454,55</b>	<b>8.686.951,05</b>	<b>19,13</b>

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en el cuadro comparativo la ejecución presupuestaria del 2021 es más baja que la del 2020, lo anterior a nivel de valores absolutos, la ejecución refleja ¢2.332.1 millones menos, eso está fuertemente determinado porque en el 2021 la colocación efectiva es inferior que la del año 2020 a la misma fecha de corte, si bien es cierto se reflejan ¢6.499,2 millones en compromisos por concepto de crédito, esos recursos no se han girado al concluir el semestre.

### **3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/06/2021.**

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado los recursos que no se ejecutaron al concluir el primer semestre 2021, los cuales ascienden a ¢19.933.9 millones, producido principalmente porque los egresos operativos y de capital efectivamente materializados, fueron inferiores a los ingresos reales recibidos durante el periodo de análisis.

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

**Tabla 7: Infocoop. Ingresos e egresos efectivos por fondo, I semestre 2021, en miles de colones**

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
<b>Fondos Propios</b>	17.517.360	87,88	5.726.121	90,4	11.791.239	86,69
<b>PI-480</b>	182.137	0,91	0	0,0	182.137	1,34
<b>Juvenil y Escolar</b>	423.989	2,13	0	0,0	423.989	3,12
<b>Desaf</b>	0	0,00	0	0,0	0	0,00
<b>Autogestión</b>	1.810.473	9,08	606.000	9,6	1.204.473	8,86
<b>TOTALES</b>	<b>19.933.958</b>	<b>100</b>	<b>6.332.121</b>	<b>100</b>	<b>13.601.837</b>	<b>100</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30/06/2021

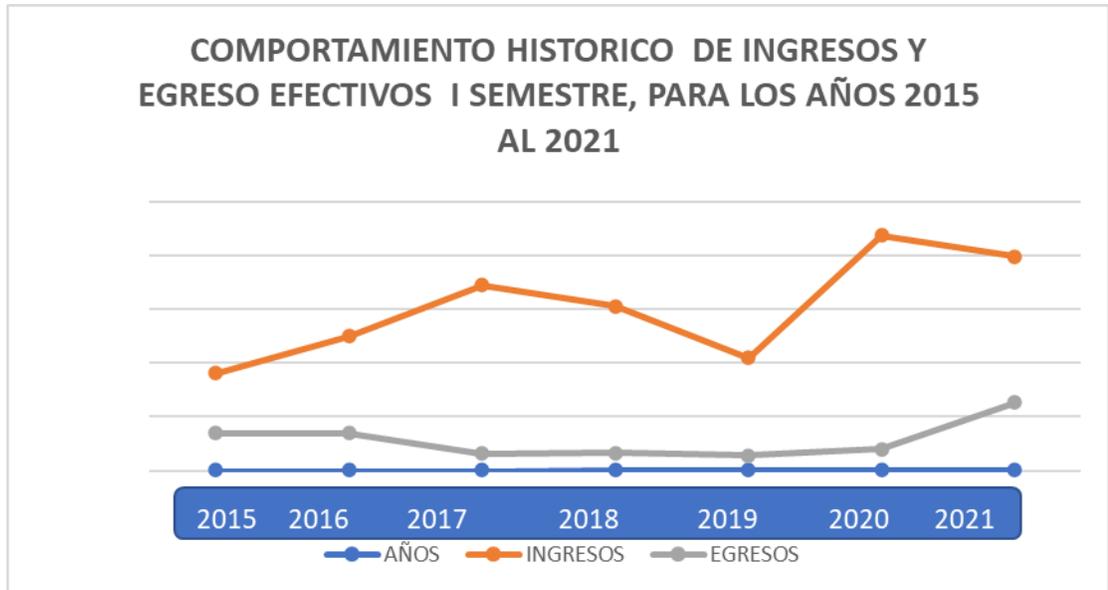
En la tabla anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos del periodo, el 86,69% proviene de fondos propios, el 8,86% al fondo autogestionario, el 3,12% al fondo escolar y juvenil y el 1,34% al fondo PL-480.

El fondo Desaf no reflejó ningún movimiento presupuestario, -este fondo está en proceso de finiquito-<sup>2</sup>. En las páginas 31 a la 35 se muestran el consolidado de ingresos y de egresos por cuentas y subpartidas, en las páginas 36 a la 42 la ejecución de egresos por programas. En las páginas de la 43 a la 46 se detallan los ingresos y egresos por fondos a nivel cuentas y subpartidas presupuestarias.

A continuación, se muestra gráficamente el comportamiento histórico del ingreso y el egreso efectivo para los años 2015 al 2021, todos al primer semestre de dichos años.

<sup>2</sup> De dicho fondo la institución mantiene operaciones en cobro judicial, en el momento que se materialice algún ingreso se reflejaría el movimiento y se procedería a presupuestarse la aplicación por la vía de presupuesto extraordinario-.

**Gráfico 1: Infocoop. Histórico de ingresos y egresos en el primer semestre, años 2015-2021**



**FUENTE:** Ejecución Presupuestaria de dichos períodos.

Como se aprecia en el gráfico 1, durante el primer semestre -según los años reflejados- siempre se ha dado una diferencia importante entre los ingresos y egresos efectivos. Es una tendencia que no se ha podido quebrar, se podría inferir que la utilización de los recursos no ha sido eficiente y por lo tanto deben implantarse mecanismos más oportunos en la programación del egreso, relacionados con los tiempos reales de ingreso de recursos.

Por ello la institución refleja una diferencia importante entre los ingresos y los egresos efectivos. Se sabe que hay erogaciones que no se realizan durante el primer semestre, sin embargo, se debe buscar una complementariedad evitando la sobrecarga de actividades y de pagos en el segundo semestre.

La situación señalada se observa en el Balance de Situación, donde producto del desfase de la programación, se detectan recursos importantes en las cuentas corrientes o en las inversiones de corto plazo, es decir en el activo circulante.

En el gráfico también se observa una disminución del ingreso 2021 en relación con el año 2020, son obstante ese efecto se da porque en el 2020 el presupuesto se ajustó con la incorporación del superávit total del año 2019 el cual se ubicó en ¢10.246.9 millones. También es importante señalar que para el periodo 2021 se contempla el superávit del año 2020 pero fue aproximadamente la mitad de lo que se incorporó en el año pasado.

Es importante señalar que al cierre del semestre y tomando en cuenta los ingresos desde la fuente y aplicación, el Instituto podría desembolsar los créditos comprometidos porque ya están disponibles los recursos. En el caso de Fondos propios se podría girar la suma de ¢10.740.7 millones con recursos específicos PL-480 ¢182.1 millones, fondo escolar ¢274.1 millones y del fondo administrado autogestionario ¢1.185.0 millones. Este último depende de los análisis de crédito que realice la CPCA y de la aprobación de la comisión de crédito de dicho fondo.

Es necesario advertir que mantener los recursos en cuenta corriente o en inversiones de corto plazo tiene un costo de oportunidad alto para la institución, ya que el rendimiento que generan es bajo si se compara con el rendimiento de los créditos que el Instituto podría otorgar al movimiento cooperativo, además de cumplir con el mandato legal y con las metas del periodo.

A manera de síntesis, el presupuesto ordinario ha sido ajustado con dos instrumentos presupuestarios. Por un lado el presupuesto extraordinario 1/2021 mediante el cual se incorporó el superávit libre y específico del año 2020, dando la correspondiente aplicación donde se ajustó transferencias de ley, se incorporó la transferencia al fondo de Emergencias calculado sobre el 3% del superávit libre, y la mayor parte de los recursos se direccionaron a la partida de activos financieros, subpartida préstamos al sector privado que es donde se visualiza la concesión de créditos para el movimiento cooperativo.

Dicho documento fue aprobado por la Contraloría General de la República mediante oficio DFOE-PG-0221 de fecha 25 de marzo 2021.

Asimismo, durante el periodo se aprobó la modificación 1/2021, documento conocido y avalado por la Junta Directiva institucional según acuerdo JD 167, sesión 4191 del 25 de mayo 2021. Ambos documentos fueron alimentados en Sistema de Información de Presupuesto Públicos (SIPP) como establece la normativa, y remitidos a la STAP para la revisión correspondiente, ambos tuvieron notas positivas.

También se informa que en forma mensual tal y como establecen las normas presupuestarias, se ha remitido la ejecución de ingresos y egresos efectivas a la Contraloría General de la República a través del SIPP.

#### **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 avance de metas y la ejecución presupuestaria al concluir el primer semestre de 2010:

---

<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.

**Cuadro 8: Infocoop. Consolidado de avance de metas y efectividad presupuestaria en los programas cooperativo y administrativo, I semestre 2021**

CONSOLIDADO DE AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA  
(PROGRAMA COOPERATIVO Y ADMINISTRATIVO)  
AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA (01/01/2021 al 30/06/2021)

	Avance de Metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
<b>De acuerdo a lo programado 45% o más</b>	14	60,87	8	34,78
<b>Con riesgo de incumplimiento 26% a 44%</b>	6	26,09	9	39,13
<b>Atraso Crítico 0 al 25%</b>	3	13,04	6	26,09
Total de Metas	23	100,00	23	100,00

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

Como se desprende de la información del cuadro anterior, el 60,87% de las metas reflejan un avance según lo programado, el 26,09% presenta un avance con un riesgo de incumplimiento y el 13,04% con atraso crítico.

Sin embargo, se observa que si bien es cierto el 60,87% de las metas tiene un comportamiento según lo programado, no mantiene congruencia con la ejecución presupuestaria ya que se observa que el 34,78% de las metas tienen una ejecución según lo esperado, un 39% de la ejecución de las metas alcanza el 39% y las metas en atraso crítico alcanza el 26% según ejecución presupuestaria.

Tomando en cuenta lo anterior, las gerencias deben establecer planes de mejora para ejecutar los recursos o ajustar por modificación presupuestaria el presupuesto para que se destine a cubrir otras necesidades institucionales y valorar si es posible pasar dichos recursos a concesión de crédito. Lo anterior en el marco de una rendición de cuentas del ejercicio anual presupuestario.

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

**Cuadro 9: Infocoop. Programa cooperativo, avance de metas y efectividad presupuestaria, I semestre 2021**

**PROGRAMA COOPERATIVO**  
**AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA (01/01/2021 al 30/06/2021)**

CATEGORIAS CUMPLIMIENTO	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
	metas	%		%
<b>De acuerdo a lo programado 45% o más</b>	9	60,00	6	40,00
<b>Con riesgo de incumplimiento 26% a 44%</b>	4	26,67	5	33,33
<b>Atraso Crítico 0 al 25%</b>	2	13,33	4	26,67
Total de Metas	15	100,00	15	100,00

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

De acuerdo con el desempeño en el programa cooperativo, del total de las 15 metas, 9 de ellas que representan el 60%, las cuales avanzan según lo esperado para el semestre. Se refleja un avance en riesgo de incumplimiento 4 metas, que equivalen al 26.67% y 2 metas que equivalen al 13,33% en atraso crítico.

Hay varias metas que se ubican en riesgo de incumplimiento, sin embargo, tienen muchas probabilidades que al finalizar el periodo tengan un porcentaje más alto en la categoría de cumplimiento alto, sobre todo las metas del departamento de supervisión relacionadas con la fiscalización de aspectos legales y contables. También se espera que la meta de colocación se cumpla al finalizar el periodo en el 2021.

Las metas de promoción y asistencia técnica van de acuerdo con lo programado, aunque en el aspecto presupuestario en algunas se presentan atrasos. Dichas gerencias deben valorar la implementación de ajustes presupuestarios tomando en cuenta el avance de la meta o los atrasos que se visualizan para el segundo semestre.

De las tres metas de capacitación y educación, una va de acuerdo con lo programado; otra presenta riesgos, pero con posibilidades de mejorar el avance y hay una en riesgo de cumplimiento que es la que se coordina con el Departamento de Cooperativas del MEP, ya que esa coordinación depende

mucho de la agenda de dicho ministerio, siendo un riesgo importante los cambios de agenda que afecta la meta que se propuso en el POI del Departamento de Educación y Capacitación

Otra meta que está en estado crítico es una meta de financiamiento enfocada en la colocación del 15% de los recursos que recibió el Instituto de los bancos comerciales del Estado, en operaciones que cumplan los requisitos del Sistema de Banca para el Desarrollo ya que no se ha presentado el plan a dicha entidad.

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

**Cuadro 10: Infocoop. Programa administrativo, avance de metas y efectividad presupuestaria, I semestre 2021**

PROGRAMA ADMINISTRATIVO  
AVANCE DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA (01/01/2021 al 30/06/2021)

	Avance de metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
<b>De acuerdo a lo programado 45% o Más</b>	5	62,50	2	25,00
<b>Con riesgo de incumplimiento 26% a 44%</b>	2	25,00	4	50,00
<b>Atraso Crítico 0 al 25%</b>	1	12,50	2	25,00
Total de Metas	8	100,00	8	100,00

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

En ese programa administrativo, el 62,50% de las metas presentan un avance según lo programado, eso equivale a 5 metas de 8; el 25% presenta riesgo de incumplimiento y el 12,50% presenta un atraso crítico, corresponde a una meta que es la que está relacionado con el plan estratégico de tecnologías de información.

Desde la perspectiva de la ejecución, se observa que en el 25% de las metas la ejecución es efectiva, el 50% se clasifica en riesgo de incumplimiento y el restante 25% tiene un atraso crítico.

En ese sentido, las gerencias responsables deben mejorar estrategias para ejecutar el presupuesto o en su defecto, ajustar la proyección tomando en cuenta las metas y las correspondientes actividades, de tal manera que se corrija dicho comportamiento y se mejore la programación de la utilización de los recursos presupuestarios durante el periodo.

De lo contrario deben rebajarse recursos para reasignarlos a concesión de crédito de forma oportuna. Hay que recordar que a nivel de programa administrativo la ejecución efectiva refleja el 34,12% en relación con la proyección anual, lo que significa que falta por ejecutar el 65,88% de los recursos en el II semestre

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

Es importante señalar que la institución ha acatado las directrices gubernamentales y durante el semestre implementó el teletrabajo en donde aproximadamente el 60% de los trabajadores desarrollan las actividades y atención de los cooperativistas desde las casas de habitación utilizando medios tecnologías como la plataforma Teams o la Zoom. Eso también genera ahorros presupuestarios en algunas subpartidas como viáticos, transporte dentro del país, mantenimiento equipo de transportes por citar algunas.

De las páginas 47 a la 53 se visualiza con más detalle el avance de metas de los programas administrativo y cooperativo desglosado a nivel de cada departamento responsable.

# **ANEXOS**

**Tabla 1: Ingresos Consolidados (I semestre 2021)**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO	TOTAL INGRESOS	
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	AJUSTADO	EFFECTIVO	DIFERENCIA
100000000000	INGRESOS CORRIENTES	13.862.972.054,00	0,00	13.862.972.054,00	8.746.024.557,39	5.116.947.496,61
130000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.139.345.054,00	0,00	9.139.345.054,00	4.339.087.689,41	4.800.257.364,59
131000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	27.060.271,81	29.053.494,19
131200000000	VENTA DE SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	27.060.271,81	29.053.494,19
131204000000	ALQUILERES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	27.060.271,81	29.053.494,19
1312040100000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	27.060.271,81	29.053.494,19
132000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.083.231.288,00	0,00	9.083.231.288,00	4.311.953.904,98	4.771.277.383,02
132300000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.083.231.288,00	0,00	9.083.231.288,00	4.311.953.904,98	4.771.277.383,02
132301000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	292.555.461,00	0,00	292.555.461,00	6.342.888,89	286.212.572,11
1323010100000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	292.555.461,00	0,00	292.555.461,00	6.342.888,89	286.212.572,11
132302000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	8.762.696.255,00	0,00	8.762.696.255,00	4.254.070.757,21	4.508.625.497,79
1323020700000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	8.762.696.255,00	0,00	8.762.696.255,00	4.254.070.757,21	4.508.625.497,79
132303000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	27.979.572,00	0,00	27.979.572,00	51.540.258,88	-23.560.686,88
1323030100000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	27.979.572,00	0,00	27.979.572,00	51.540.258,88	-23.560.686,88
1390000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	73.512,62	-73.512,62
1391000000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1399000000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	73.512,62	-73.512,62
1400000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.723.627.000,00	0,00	4.723.627.000,00	4.406.936.867,98	316.690.132,02
1410000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	4.723.627.000,00	0,00	4.723.627.000,00	4.406.936.867,98	316.690.132,02
1411000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	15.300.000,00	0,00	15.300.000,00	7.650.000,00	7.650.000,00
1416000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	4.708.327.000,00	0,00	4.708.327.000,00	4.399.286.867,98	309.040.132,02
2000000000000	INGRESOS DE CAPITAL	13.173.865.254,00	0,00	13.173.865.254,00	5.994.473.337,98	7.179.391.916,02
2100000000000	VENTA DE ACTIVOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00
2110000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00
2111000000000	VENTA DE TERRENOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00
21110000000000	VENTA DE TERRENOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00
2300000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	12.173.865.254,00	0,00	12.173.865.254,00	5.994.473.337,98	6.179.391.916,02
2320000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	12.173.865.254,00	0,00	12.173.865.254,00	5.994.473.337,98	6.179.391.916,02
2340000000000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000000000	FINANCIAMIENTO	407.239.510,00	4.786.221.070,00	5.193.460.580,00	5.193.460.580,65	-0,65
3200000000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3211000000000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3211010000000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3300000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	407.239.510,00	4.786.221.070,00	5.193.460.580,00	5.193.460.580,65	-0,65
3310000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	3.410.794.558,00	3.410.794.558,00	3.410.794.558,00	0,00
3320000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	407.239.510,00	1.375.426.512,00	1.782.666.022,00	1.782.666.022,65	-0,65
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>27.444.076.818,00</b>	<b>4.786.221.070,00</b>	<b>32.230.297.888,00</b>	<b>19.933.958.476,02</b>	<b>12.296.339.411,98</b>

**Tabla 2: Ejecución presupuestaria consolidada (I semestre 2021)**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS		TOTAL DE		% EJECUCION EFECTIVA
		ORDINARIO	MODIFICACIONES		EFFECTIVOS	COMPROMISOS	EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>3.610.380.630,00</b>	<b>10.256.311,00</b>	<b>3.620.636.941,00</b>	<b>1.620.630.545,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1.620.630.545,12</b>	<b>2.000.006.395,88</b>	<b>44,76</b>
100	REMUNERACIONES BASICAS	1.125.590.771,00	23.281.723,00	1.148.872.494,00	529.667.249,01	0,00	529.667.249,01	619.205.244,99	46,10
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.085.590.771,00	23.281.723,00	1.108.872.494,00	519.549.545,56	0,00	519.549.545,56	589.322.948,44	46,85
102	JORNALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	SERVICIOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	SUPLENCIA	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	10.117.703,45	0,00	10.117.703,45	29.882.296,55	25,29
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	68.624.000,00	0,00	68.624.000,00	8.574.507,22	0,00	8.574.507,22	60.049.492,78	12,49
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	48.935,91	0,00	48.935,91	9.951.064,09	0,49
202	RECARGO DE FUNCIONES	45.000.000,00	0,00	45.000.000,00	4.005.860,21	0,00	4.005.860,21	40.994.139,79	8,90
203	DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	COMPENSACION DE VACACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	DIETAS	13.624.000,00	0,00	13.624.000,00	4.519.711,10	0,00	4.519.711,10	9.104.288,90	33,17
300	INCENTIVOS SALARIALES	1.575.125.431,00	-22.672.235,00	1.552.453.196,00	704.946.934,03	0,00	704.946.934,03	847.506.261,97	45,41
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	488.338.900,00	-7.749.000,00	480.589.900,00	212.064.572,27	0,00	212.064.572,27	268.525.327,73	44,13
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	528.957.123,00	10.283.917,00	539.241.040,00	242.507.367,87	0,00	242.507.367,87	296.733.672,13	44,97
303	DECIMOTERCER MES	213.792.513,00	2.235.000,00	216.027.513,00	14.328.623,84	0,00	14.328.623,84	201.698.889,16	6,63
304	SALARIO ESCOLAR	200.420.124,00	-28.418.632,00	172.001.492,00	171.943.484,94	0,00	171.943.484,94	58.007,06	99,97
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	143.616.771,00	976.480,00	144.593.251,00	64.102.885,11	0,00	64.102.885,11	80.490.365,89	44,33
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	428.978.310,00	3.434.914,00	432.413.224,00	206.107.760,97	0,00	206.107.760,97	226.305.463,03	47,66
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	237.006.187,00	1.894.657,00	238.900.844,00	113.581.609,08	0,00	113.581.609,08	125.319.234,92	47,54
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	12.811.146,00	103.319,00	12.914.465,00	6.148.292,70	0,00	6.148.292,70	6.766.172,30	47,61
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	38.238.379,00	308.834,00	38.547.213,00	18.444.879,78	0,00	18.444.879,78	20.102.333,22	47,85
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	128.111.452,00	1.024.786,00	129.136.238,00	61.706.331,71	0,00	61.706.331,71	67.429.906,29	47,78
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	12.811.146,00	103.318,00	12.914.464,00	6.226.647,70	0,00	6.226.647,70	6.687.816,30	48,21
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	386.062.118,00	6.211.909,00	392.274.027,00	171.114.093,89	0,00	171.114.093,89	221.159.933,11	43,62
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	134.517.027,00	1.076.426,00	135.593.453,00	64.273.898,11	0,00	64.273.898,11	71.319.554,89	47,40
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	38.433.437,00	41.367.875,00	79.801.312,00	36.764.677,85	0,00	36.764.677,85	43.036.634,15	46,07
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	76.544.844,00	-36.636.590,00	39.908.254,00	18.584.385,78	0,00	18.584.385,78	21.323.868,22	46,57
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	136.566.810,00	404.198,00	136.971.008,00	51.491.132,15	0,00	51.491.132,15	85.479.875,85	37,59
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	220.000,00	0,00	220.000,00	25.780.000,00	0,85
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>2.906.780.955,00</b>	<b>13.900.000,00</b>	<b>2.920.680.955,00</b>	<b>764.738.731,28</b>	<b>370.258.489,55</b>	<b>1.134.997.220,83</b>	<b>1.785.683.734,17</b>	<b>26,18</b>
10100	ALQUILERES	36.801.955,00	0,00	36.801.955,00	0,00	7.983.200,00	0,00	0,00	0,00
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	36.301.955,00	0,00	36.301.955,00	0,00	7.983.200,00	7.983.200,00	28.318.755,00	0,00
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10105	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10199	OTROS ALQUILERES	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	166.030.000,00	7.100.000,00	173.130.000,00	69.619.620,51	0,00	69.619.620,51	103.510.379,49	40,21
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	1.100.000,00	14.550.000,00	6.905.386,61	0,00	6.905.386,61	7.644.613,39	47,46
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	72.000.000,00	0,00	72.000.000,00	26.414.896,42	0,00	26.414.896,42	45.585.103,58	36,69
10203	SERVICIO DE CORREO	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	375.137,40	0,00	375.137,40	924.862,60	28,86
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	73.000.000,00	0,00	73.000.000,00	25.775.632,20	0,00	25.775.632,20	47.224.367,80	35,31
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.280.000,00	6.000.000,00	12.280.000,00	10.148.567,88	0,00	10.148.567,88	2.131.432,12	82,64
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	517.460.000,00	-35.000.000,00	482.460.000,00	156.844.583,15	4.444.420,01	161.289.003,16	321.170.996,84	32,51
10301	INFORMACION	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	639.959,00	433.279,80	1.073.238,80	24.926.761,20	2,46
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	150.000.000,00	-40.000.000,00	110.000.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000.000,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	7.510.000,00	10.000.000,00	17.510.000,00	3.145.519,42	25.720,78	3.171.240,20	14.338.759,80	17,96

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO	EGRESOS	TOTAL DE			%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EFFECTIVOS	COMPROMISOS	EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	EJECUCION EFECTIVA
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	7.510.000,00	10.000.000,00	17.510.000,00	3.145.519,42	25.720,78	3.171.240,20	14.338.759,80	17,96
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	243.402,00	0,00	243.402,00	1.756.598,00	12,17
10305	SERVICIOS ADUANEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	302.350.000,00	0,00	302.350.000,00	147.601.459,63	0,00	147.601.459,63	154.748.540,37	48,82
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	29.600.000,00	-5.000.000,00	24.600.000,00	5.214.243,10	3.985.419,43	9.199.662,53	15.400.337,47	21,20
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.210.031.000,00	15.000.000,00	1.225.031.000,00	301.037.151,67	227.560.862,36	528.598.014,03	696.432.985,97	24,57
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	6.322.452,90	4.014.809,32	10.337.262,22	14.662.737,78	25,29
10402	SERVICIOS JURIDICOS	295.000.000,00	-8.150.000,00	286.850.000,00	8.200.410,00	47.919.913,02	56.120.323,02	230.729.676,98	2,86
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	99.000.000,00	8.150.000,00	107.150.000,00	4.898.098,00	101.902,00	5.000.000,00	102.150.000,00	4,57
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	154.976.000,00	15.000.000,00	169.976.000,00	18.533.658,66	38.489.181,01	57.022.839,67	112.953.160,33	10,90
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	402.845,00	5.366.935,00	5.769.780,00	10.230.220,00	2,52
10406	SERVICIOS GENERALES	610.955.000,00	0,00	610.955.000,00	261.955.472,91	131.668.122,01	393.623.594,92	217.331.405,08	42,88
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	724.214,20	0,00	724.214,20	8.375.785,80	7,96
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	31.915.000,00	0,00	31.915.000,00	1.124.040,00	0,00	1.124.040,00	30.790.960,00	3,52
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.175.000,00	0,00	2.175.000,00	107.940,00	0,00	107.940,00	2.067.060,00	4,96
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	29.740.000,00	0,00	29.740.000,00	1.016.100,00	0,00	1.016.100,00	28.723.900,00	3,42
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	25.000.000,00	6.100.000,00	31.100.000,00	30.553.954,00	0,00	30.553.954,00	546.046,00	98,24
10601	SEGUROS	25.000.000,00	6.100.000,00	31.100.000,00	30.553.954,00	0,00	30.553.954,00	546.046,00	98,24
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	229.583.000,00	-20.000.000,00	209.583.000,00	7.110.855,63	55.408.664,42	62.519.520,05	147.063.479,95	3,39
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	183.933.000,00	10.000.000,00	193.933.000,00	5.655.980,63	51.863.539,42	57.519.520,05	136.413.479,95	2,92
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	-30.000.000,00	15.200.000,00	1.454.875,00	3.545.125,00	5.000.000,00	10.200.000,00	9,57
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	351.500.000,00	0,00	351.500.000,00	66.519.054,54	74.861.342,76	141.380.397,30	210.119.602,70	18,92
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	241.000.000,00	0,00	241.000.000,00	57.804.363,27	62.060.328,93	119.864.692,20	121.135.307,80	23,99
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	104.020,26	0,00	104.020,26	12.095.979,74	0,85
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	600.746,35	4.799.802,12	5.400.548,47	10.599.451,53	3,75
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	36.000.000,00	0,00	36.000.000,00	0,00	0,00	0,00	36.000.000,00	0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	45.000.000,00	0,00	45.000.000,00	7.939.924,66	8.001.211,71	15.941.136,37	29.058.863,63	17,64
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	530.000,00	11,67
10900	IMPUESTOS	336.760.000,00	40.500.000,00	377.260.000,00	131.302.005,13	0,00	131.302.005,13	245.957.994,87	34,80
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.610.000,00	40.000.000,00	64.610.000,00	35.712.599,90	0,00	35.712.599,90	28.897.400,10	55,27
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	500.000,00	650.000,00	95.000,00	0,00	95.000,00	555.000,00	14,62
10999	OTROS IMPUESTOS	312.000.000,00	0,00	312.000.000,00	95.494.405,23	0,00	95.494.405,23	216.505.594,77	30,61
19900	SERVICIOS DIVERSOS	1.700.000,00	200.000,00	1.900.000,00	627.466,65	0,00	627.466,65	1.272.533,35	33,02
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	200.000,00	700.000,00	429.736,65	0,00	429.736,65	270.263,35	61,39
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
19911	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	200.000,00	0,00	200.000,00	197.730,00	0,00	197.730,00	2.270,00	98,87

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO	EGRESOS	TOTAL DE		%	
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EFFECTIVOS	COMPROMISOS	EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	EJECUCION EFECTIVA
<b>20000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>111.720.000,00</b>	<b>6.511.000,00</b>	<b>118.231.000,00</b>	<b>14.955.099,55</b>	<b>3.835.366,30</b>	<b>18.790.465,85</b>	<b>99.440.534,15</b>	<b>12,65</b>
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	49.020.000,00	-16.900.000,00	32.120.000,00	2.983.033,33	3.466.929,62	6.449.962,95	25.670.037,05	<b>9,29</b>
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.320.000,00	0,00	16.320.000,00	1.272.992,95	0,00	1.272.992,95	15.047.007,05	<b>7,80</b>
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	95.885,00	0,00	95.885,00	1.204.115,00	<b>7,38</b>
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	30.400.000,00	-17.500.000,00	12.900.000,00	1.533.070,38	3.466.929,62	5.000.000,00	7.900.000,00	<b>11,88</b>
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	600.000,00	1.600.000,00	81.085,00	0,00	81.085,00	1.518.915,00	<b>5,07</b>
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2.485.000,00	0,00	2.485.000,00	0,00	0,00	0,00	2.485.000,00	<b>0,00</b>
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	<b>0,00</b>
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.935.000,00	0,00	1.935.000,00	0,00	0,00	0,00	1.935.000,00	<b>0,00</b>
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	17.400.000,00	31.411.000,00	48.811.000,00	329.311,65	0,00	329.311,65	48.481.688,35	<b>0,67</b>
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	7.850.000,00	9.350.000,00	167.946,63	0,00	167.946,63	9.182.053,37	<b>1,80</b>
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	2.700.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	0,00	3.200.000,00	<b>0,00</b>
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	100.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	<b>0,00</b>
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	9.100.000,00	19.281.000,00	28.381.000,00	69.930,00	0,00	69.930,00	28.311.070,00	<b>0,25</b>
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	<b>0,00</b>
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	800.000,00	685.000,00	1.485.000,00	0,00	0,00	0,00	1.485.000,00	<b>0,00</b>
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	795.000,00	4.295.000,00	91.435,02	0,00	91.435,02	4.203.564,98	<b>2,13</b>
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.180.000,00	0,00	4.180.000,00	837.202,07	0,00	837.202,07	3.342.797,93	<b>20,03</b>
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.140.000,00	0,00	1.140.000,00	294.901,49	0,00	294.901,49	845.098,51	<b>25,87</b>
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.040.000,00	0,00	3.040.000,00	542.300,58	0,00	542.300,58	2.497.699,42	<b>17,84</b>
20502	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	38.635.000,00	-8.000.000,00	30.635.000,00	10.805.552,50	368.436,68	11.173.989,18	19.461.010,82	<b>35,27</b>
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.370.000,00	0,00	3.370.000,00	125.048,00	63.630,00	188.678,00	3.181.322,00	<b>3,71</b>
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	<b>0,00</b>
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	7.375.000,00	-500.000,00	6.875.000,00	380.379,00	119.826,58	500.205,58	6.374.794,42	<b>5,53</b>
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	13.040.000,00	-7.500.000,00	5.540.000,00	213.042,60	0,00	213.042,60	5.326.957,40	<b>3,85</b>
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	9.885.913,35	184.980,10	10.070.893,45	2.929.106,55	<b>76,05</b>
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	56.968,95	0,00	56.968,95	243.031,05	<b>18,99</b>
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	<b>0,00</b>
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	750.000,00	0,00	750.000,00	144.200,60	0,00	144.200,60	605.799,40	<b>19,23</b>
<b>40000</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>19.460.950.477,00</b>	<b>4.398.769.013,00</b>	<b>23.859.719.490,00</b>	<b>3.048.121.763,50</b>	<b>6.499.249.126,98</b>	<b>9.547.370.890,48</b>	<b>14.312.348.599,52</b>	<b>12,78</b>
40100	PRESTAMOS	19.460.950.477,00	4.398.769.013,00	23.859.719.490,00	3.048.121.763,50	6.499.249.126,98	9.547.370.890,48	14.312.348.599,52	<b>12,78</b>
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	19.460.950.477,00	4.398.769.013,00	23.859.719.490,00	3.048.121.763,50	6.499.249.126,98	9.547.370.890,48	14.312.348.599,52	<b>12,78</b>
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>232.791.815,00</b>	<b>7.989.000,00</b>	<b>240.780.815,00</b>	<b>44.079.637,55</b>	<b>6.956.202,83</b>	<b>51.035.840,38</b>	<b>189.744.974,62</b>	<b>18,31</b>
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	40.091.815,00	2.000.000,00	42.091.815,00	605.815,92	0,00	605.815,92	41.485.999,08	<b>1,44</b>
50101	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
50102	EQUIPO DE TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	<b>0,00</b>
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	12.891.815,00	0,00	12.891.815,00	47.950,00	0,00	47.950,00	12.843.865,00	<b>0,37</b>
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	27.000.000,00	2.000.000,00	29.000.000,00	557.865,92	0,00	557.865,92	28.442.134,08	<b>1,92</b>
50106	EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
50201	EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
50207	INSTALACIONES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	0,00	141.250,00	20.858.750,00	<b>0,67</b>
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	171.700.000,00	5.989.000,00	177.689.000,00	43.332.571,63	6.956.202,83	50.288.774,46	127.400.225,54	<b>24,39</b>
59903	BIENES INTANGIBLES	171.700.000,00	5.989.000,00	177.689.000,00	43.332.571,63	6.956.202,83	50.288.774,46	127.400.225,54	<b>24,39</b>

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DE		TOTAL DISPONIBLE	% EJECUCION
		ORDINARIO	MODIFICACIONES			COMPROMISOS	EGRESOS		EFFECTIVA
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1.086.845.199,00</b>	<b>270.980.089,00</b>	<b>1.357.825.288,00</b>	<b>839.595.592,36</b>	<b>0,00</b>	<b>839.595.592,36</b>	<b>518.229.695,64</b>	<b>61,83</b>
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	22.151.431,00	40.266.030,00	62.417.461,00	0,00	0,00	0,00	62.417.461,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCENTRALIZADOS	0,00	102.323.837,00	102.323.837,00	102.323.837,00	0,00	102.323.837,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIADAS	606.309.857,00	5.441.772,00	611.751.629,00	514.807.893,77	0,00	514.807.893,77	96.943.735,23	84,15
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	3.755.373,98	0,00	3.755.373,98	29.244.626,02	11,38
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	378.225,00	0,00	378.225,00	2.621.775,00	12,61
60202	BECAS A TERCERAS PERSONAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60203	AYUDAS A FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	3.377.148,98	0,00	3.377.148,98	26.622.851,02	11,26
60301	PRESTACIONES LEGALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	331.783.911,00	116.148.450,00	447.932.361,00	182.908.487,61	0,00	182.908.487,61	265.023.873,39	40,83
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	331.783.911,00	116.148.450,00	447.932.361,00	182.908.487,61	0,00	182.908.487,61	265.023.873,39	40,83
60601	INDEMINIZACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	33.600.000,00	6.800.000,00	40.400.000,00	35.800.000,00	0,00	35.800.000,00	4.600.000,00	88,61
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	33.600.000,00	6.800.000,00	40.400.000,00	35.800.000,00	0,00	35.800.000,00	4.600.000,00	88,61
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>34.607.742,00</b>	<b>77.815.657,00</b>	<b>112.423.399,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	34.607.742,00	77.815.657,00	112.423.399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	12.456.311,00	-12.456.311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	22.151.431,00	90.271.968,00	112.423.399,00	0,00	0,00	0,00	112.423.399,00	0,00
<b>TOTALES GENERALES</b>		<b>27.444.076.818,00</b>	<b>4.786.221.070,00</b>	<b>32.230.297.888,00</b>	<b>6.332.121.369,36</b>	<b>6.880.299.185,66</b>	<b>13.212.420.555,02</b>	<b>18.905.453.933,98</b>	<b>19,65</b>

**Tabla 3: Egresos del programa administrativo (I semestre 2021)**

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		TOTAL DE EGRESOS			% EJECUCION
	ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	+COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	
<b>0 REMUNERACIONES</b>	<b>1.830.950.285,00</b>	<b>47.179.295,00</b>	<b>1.878.129.580,00</b>	<b>858.003.104,19</b>	<b>0,00</b>	<b>858.003.104,19</b>	<b>1.020.126.475,81</b>	<b>45,68</b>
100 REMUNERACIONES BASICAS	560.897.206,00	31.720.000,00	592.617.206,00	285.544.779,26	0,00	285.544.779,26	307.072.426,74	48,18
101 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	550.897.206,00	31.720.000,00	582.617.206,00	276.575.598,95	0,00	276.575.598,95	306.041.607,05	47,47
102 JORNALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 SERVICIOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105 SUPLENCIA	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	8.969.180,31	0,00	8.969.180,31	1.030.819,69	89,69
200 REMUNERACIONES EVENTUALES	38.624.000,00	0,00	38.624.000,00	8.574.507,22	0,00	8.574.507,22	30.049.492,78	22,20
201 TIEMPO EXTRAORDINARIO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	48.935,91	0,00	48.935,91	9.951.064,09	0,49
202 RECARGO DE FUNCIONES	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	4.005.860,21	0,00	4.005.860,21	10.994.139,79	26,71
205 DIETAS	13.624.000,00	0,00	13.624.000,00	4.519.711,10	0,00	4.519.711,10	9.104.288,90	33,17
300 INCENTIVOS SALARIALES	797.344.946,00	-623.554,00	796.721.392,00	364.351.904,39	0,00	364.351.904,39	432.369.487,61	45,73
301 RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	263.803.277,00	-6.203.000,00	257.600.277,00	116.871.887,75	0,00	116.871.887,75	140.728.389,25	45,37
302 RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	244.818.474,00	17.063.000,00	261.881.474,00	121.871.596,39	0,00	121.871.596,39	140.009.877,61	46,54
303 DECIMOTERCER MES	112.444.814,00	3.235.000,00	115.679.814,00	7.264.112,35	0,00	7.264.112,35	108.415.701,65	6,28
304 SALARIO ESCOLAR	103.764.386,00	-16.595.034,00	87.169.352,00	87.169.347,64	0,00	87.169.347,64	4,36	100,00
399 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	72.513.995,00	1.876.480,00	74.390.475,00	31.174.960,26	0,00	31.174.960,26	43.215.514,74	41,91
400 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	225.269.433,00	6.879.914,00	232.149.347,00	109.235.430,52	0,00	109.235.430,52	122.913.916,48	47,05
401 CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	124.510.240,00	3.798.657,00	128.308.897,00	60.368.115,07	0,00	60.368.115,07	67.940.781,93	47,05
402 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.730.284,00	205.319,00	6.935.603,00	3.237.703,86	0,00	3.237.703,86	3.697.899,14	46,68
403 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	19.995.793,00	616.834,00	20.612.627,00	9.713.112,89	0,00	9.713.112,89	10.899.514,11	47,12
404 CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	67.302.832,00	2.053.786,00	69.356.618,00	32.600.439,84	0,00	32.600.439,84	36.756.178,16	47,00
405 CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.730.284,00	205.318,00	6.935.602,00	3.316.058,86	0,00	3.316.058,86	3.619.543,14	47,81
500 CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	202.814.700,00	9.202.935,00	212.017.635,00	90.076.482,80	0,00	90.076.482,80	121.941.152,20	42,49
501 CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	70.667.976,00	2.156.426,00	72.824.402,00	33.712.711,37	0,00	33.712.711,37	39.111.690,63	46,29
502 APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	20.190.851,00	23.680.853,00	43.871.704,00	19.301.142,83	0,00	19.301.142,83	24.570.561,17	43,99
503 APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	40.211.052,00	-18.135.957,00	22.075.095,00	9.852.618,89	0,00	9.852.618,89	12.222.476,11	44,63
505 CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	71.744.821,00	1.501.613,00	73.246.434,00	27.210.009,71	0,00	27.210.009,71	46.036.424,29	37,15
9900 REMUNERACIONES DIVERSAS	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	220.000,00	0,00	220.000,00	5.780.000,00	3,67
9999 OTRAS REMUNERACIONES	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	220.000,00	0,00	220.000,00	5.780.000,00	3,67
<b>10000 SERVICIOS</b>	<b>770.670.955,00</b>	<b>628.260.000,00</b>	<b>1.398.930.955,00</b>	<b>318.267.742,75</b>	<b>283.253.453,53</b>	<b>601.521.196,28</b>	<b>797.409.758,72</b>	<b>22,75</b>
10100 ALQUILERES	16.801.955,00	20.000.000,00	36.801.955,00	0,00	7.983.200,00	7.983.200,00	28.818.755,00	0,00
10101 ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102 ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
10103 ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	16.301.955,00	20.000.000,00	36.301.955,00	0,00	7.983.200,00	7.983.200,00	28.318.755,00	0,00
10104 ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10199 OTROS ALQUILERES	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
10200 SERVICIOS BASICOS	55.119.000,00	7.100.000,00	62.219.000,00	56.775.985,09	0,00	56.775.985,09	5.443.014,91	91,25
10201 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	8.339.000,00	1.100.000,00	9.439.000,00	6.905.386,61	0,00	6.905.386,61	2.533.613,39	73,16
10202 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	100,00
10203 SERVICIO DE CORREO	500.000,00	0,00	500.000,00	1.695,00	0,00	1.695,00	498.305,00	0,34
10204 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	19.720.335,60	0,00	19.720.335,60	279.664,40	98,60
10299 OTROS SERVICIOS BASICOS	6.280.000,00	6.000.000,00	12.280.000,00	10.148.567,88	0,00	10.148.567,88	2.131.432,12	82,64
10300 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	189.680.000,00	-28.000.000,00	161.680.000,00	10.437.599,75	4.444.420,01	14.882.019,76	146.797.980,24	6,46
10301 INFORMACION	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	639.959,00	433.279,80	1.073.238,80	4.926.761,20	10,67
10302 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	150.000.000,00	-40.000.000,00	110.000.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000.000,00	0,00

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		TOTAL DE EGRESOS			% EJECUCION
	ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	+COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	
10303 IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	6.860.000,00	10.000.000,00	16.860.000,00	3.145.519,42	25.720,78	3.171.240,20	13.688.759,80	<b>18,66</b>
10304 TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	243.402,00	0,00	243.402,00	1.756.598,00	<b>12,17</b>
10306 COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	2.220.000,00	0,00	2.220.000,00	1.194.476,23	0,00	1.194.476,23	1.025.523,77	<b>53,81</b>
10307 SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	22.600.000,00	2.000.000,00	24.600.000,00	5.214.243,10	3.985.419,43	9.199.662,53	15.400.337,47	<b>21,20</b>
10400 SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	252.335.000,00	398.860.000,00	651.195.000,00	125.902.018,19	190.483.662,34	316.385.680,53	334.809.319,47	<b>19,33</b>
10401 SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	12.500.000,00	12.500.000,00	25.000.000,00	6.322.452,90	4.014.809,32	10.337.262,22	14.662.737,78	<b>25,29</b>
10402 SERVICIOS JURIDICOS	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	19.894.215,00	19.894.215,00	30.105.785,00	<b>0,00</b>
10403 SERVICIOS DE INGENIERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
10404 SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	103.500.000,00	15.000.000,00	118.500.000,00	16.296.258,66	29.539.581,01	45.835.839,67	72.664.160,33	<b>13,75</b>
10405 SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	402.845,00	5.366.935,00	5.769.780,00	2.230.220,00	<b>5,04</b>
10406 SERVICIOS GENERALES	70.035.000,00	371.360.000,00	441.395.000,00	102.156.247,43	131.668.122,01	233.824.369,44	207.570.630,56	<b>23,14</b>
10499 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	8.300.000,00	0,00	8.300.000,00	724.214,20	0,00	724.214,20	7.575.785,80	<b>8,73</b>
10500 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	6.225.000,00	0,00	6.225.000,00	159.070,00	0,00	159.070,00	6.065.930,00	<b>2,56</b>
10501 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.075.000,00	0,00	1.075.000,00	34.070,00	0,00	34.070,00	1.040.930,00	<b>3,17</b>
10502 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	5.150.000,00	0,00	5.150.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00	5.025.000,00	<b>2,43</b>
10503 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
10504 VIATICOS EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
10600 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	10.000.000,00	6.100.000,00	16.100.000,00	16.100.000,00	0,00	16.100.000,00	0,00	<b>100,00</b>
10601 SEGUROS	10.000.000,00	6.100.000,00	16.100.000,00	16.100.000,00	0,00	16.100.000,00	0,00	<b>100,00</b>
10700 CAPACITACION Y PROTOCOLO	81.050.000,00	-30.000.000,00	51.050.000,00	5.638.691,63	5.480.828,42	11.119.520,05	39.930.479,95	<b>11,05</b>
10701 ACTIVIDADES DE CAPACITACION	35.400.000,00	0,00	35.400.000,00	4.183.816,63	1.935.703,42	6.119.520,05	29.280.479,95	<b>11,82</b>
10702 ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	-30.000.000,00	15.200.000,00	1.454.875,00	3.545.125,00	5.000.000,00	10.200.000,00	<b>9,57</b>
10703 GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	<b>0,00</b>
10800 MANTENIMIENTO Y REPARACION	121.000.000,00	213.500.000,00	334.500.000,00	66.519.054,54	74.861.342,76	141.380.397,30	193.119.602,70	<b>19,89</b>
10801 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	50.000.000,00	191.000.000,00	241.000.000,00	57.804.363,27	62.060.328,93	119.864.692,20	121.135.307,80	<b>23,99</b>
10804 MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	104.020,26	0,00	104.020,26	12.095.979,74	<b>0,85</b>
10805 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	600.746,35	4.799.802,12	5.400.548,47	2.599.451,53	<b>7,51</b>
10806 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	<b>0,00</b>
10807 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	0,00	0,00	0,00	27.000.000,00	<b>0,00</b>
10808 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	22.500.000,00	22.500.000,00	45.000.000,00	7.939.924,66	8.001.211,71	15.941.136,37	29.058.863,63	<b>17,64</b>
10899 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	530.000,00	<b>11,67</b>
10900 IMPUESTOS	36.760.000,00	40.500.000,00	77.260.000,00	36.107.856,90	0,00	36.107.856,90	41.152.143,10	<b>46,74</b>
10902 IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.610.000,00	40.000.000,00	64.610.000,00	35.712.599,90	0,00	35.712.599,90	28.897.400,10	<b>55,27</b>
10903 IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	500.000,00	650.000,00	95.000,00	0,00	95.000,00	555.000,00	<b>14,62</b>
10999 OTROS IMPUESTOS	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	300.257,00	0,00	300.257,00	11.699.743,00	<b>2,50</b>
19900 SERVICIOS DIVERSOS	1.700.000,00	200.000,00	1.900.000,00	627.466,65	0,00	627.466,65	1.272.533,35	<b>33,02</b>
19902 INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	200.000,00	700.000,00	429.736,65	0,00	429.736,65	270.263,35	<b>61,39</b>
19905 DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	<b>0,00</b>
19999 OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	200.000,00	0,00	200.000,00	197.730,00	0,00	197.730,00	2.270,00	<b>98,87</b>

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		TOTAL DE EGRESOS		%	
	ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	EFECTIVOS	+COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE
<b>2000 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>79.530.000,00</b>	<b>6.511.000,00</b>	<b>86.041.000,00</b>	<b>14.955.099,55</b>	<b>3.835.366,30</b>	<b>18.790.465,85</b>	<b>67.250.534,15</b>	<b>17,38</b>
20100 PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	17.420.000,00	600.000,00	18.020.000,00	2.983.033,33	3.466.929,62	6.449.962,95	11.570.037,05	16,55
20101 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.720.000,00	0,00	4.720.000,00	1.272.992,95	0,00	1.272.992,95	3.447.007,05	26,97
20102 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	95.885,00	0,00	95.885,00	1.204.115,00	7,38
20104 TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	10.400.000,00	0,00	10.400.000,00	1.533.070,38	3.466.929,62	5.000.000,00	5.400.000,00	14,74
20199 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	600.000,00	1.600.000,00	81.085,00	0,00	81.085,00	1.518.915,00	5,07
20200 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2.210.000,00	0,00	2.210.000,00	0,00	0,00	0,00	2.210.000,00	0,00
20202 PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
20203 ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.660.000,00	0,00	1.660.000,00	0,00	0,00	0,00	1.660.000,00	0,00
20300 MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	17.400.000,00	13.911.000,00	31.311.000,00	329.311,65	0,00	329.311,65	30.981.688,35	1,05
20301 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	7.850.000,00	9.350.000,00	167.946,63	0,00	167.946,63	9.182.053,37	1,80
20302 MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	2.700.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	0,00	3.200.000,00	0,00
20303 MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	100.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00
20304 MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	9.100.000,00	1.781.000,00	10.881.000,00	69.930,00	0,00	69.930,00	10.811.070,00	0,64
20305 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
20306 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	800.000,00	685.000,00	1.485.000,00	0,00	0,00	0,00	1.485.000,00	0,00
20399 OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	795.000,00	4.295.000,00	91.435,02	0,00	91.435,02	4.203.564,98	2,13
20400 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.080.000,00	0,00	4.080.000,00	837.202,07	0,00	837.202,07	3.242.797,93	20,52
20401 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	294.901,49	0,00	294.901,49	785.098,51	27,31
20402 REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	542.300,58	0,00	542.300,58	2.457.699,42	18,08
29900 UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	38.420.000,00	-8.000.000,00	30.420.000,00	10.805.552,50	368.436,68	11.173.989,18	19.246.010,82	35,52
29901 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00	125.048,00	63.630,00	188.678,00	3.031.322,00	3,88
29902 UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
29903 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	7.330.000,00	-500.000,00	6.830.000,00	380.379,00	119.826,58	500.205,58	6.329.794,42	5,57
29904 TEXTILES Y VESTUARIO	13.040.000,00	-7.500.000,00	5.540.000,00	213.042,60	0,00	213.042,60	5.326.957,40	3,85
29905 UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	9.885.913,35	184.980,10	10.070.893,45	2.929.106,55	76,05
29906 UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	56.968,95	0,00	56.968,95	243.031,05	18,99
29907 UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29999 OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	730.000,00	0,00	730.000,00	144.200,60	0,00	144.200,60	585.799,40	19,75
<b>5000 BIENES DURADEROS</b>	<b>91.091.815,00</b>	<b>102.755.650,00</b>	<b>193.847.465,00</b>	<b>28.230.449,23</b>	<b>6.778.191,15</b>	<b>35.008.640,38</b>	<b>158.838.824,62</b>	<b>14,56</b>
50100 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	40.091.815,00	0,00	40.091.815,00	605.815,92	0,00	605.815,92	39.485.999,08	1,51
50103 EQUIPO DE COMUNICACION	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
50104 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	12.891.815,00	0,00	12.891.815,00	47.950,00	0,00	47.950,00	12.843.865,00	0,37
50105 EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	557.865,92	0,00	557.865,92	26.442.134,08	2,07
50200 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	0,00	141.250,00	20.858.750,00	0,67
50207 INSTALACIONES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	0,00	141.250,00	20.858.750,00	0,67
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	30.000.000,00	102.755.650,00	132.755.650,00	27.483.383,31	6.778.191,15	34.261.574,46	98.494.075,54	20,70
59903 BIENES INTANGIBLES	30.000.000,00	102.755.650,00	132.755.650,00	27.483.383,31	6.778.191,15	34.261.574,46	98.494.075,54	20,70

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		TOTAL DE EGRESOS			% EJECUCION
	ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	+COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	
<b>60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>126.600.000,00</b>	<b>6.800.000,00</b>	<b>133.400.000,00</b>	<b>39.555.373,98</b>	<b>0,00</b>	<b>39.555.373,98</b>	<b>93.844.626,02</b>	<b>29,65</b>
60200 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	3.755.373,98	0,00	3.755.373,98	29.244.626,02	11,38
60201 BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	378.225,00	0,00	378.225,00	2.621.775,00	12,61
60299 OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	3.377.148,98	0,00	3.377.148,98	26.622.851,02	11,26
60300 PRESTACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60301 PRESTACIONES LEGALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60600 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60601 INDEMINIZACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60602 REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60700 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	33.600.000,00	6.800.000,00	40.400.000,00	35.800.000,00	0,00	35.800.000,00	4.600.000,00	88,61
60701 TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	33.600.000,00	6.800.000,00	40.400.000,00	35.800.000,00	0,00	35.800.000,00	4.600.000,00	88,61
<b>90000 CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>7.258.900,00</b>	<b>-7.258.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
90200 SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	7.258.900,00	-7.258.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90201 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	7.258.900,00	-7.258.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90202 SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.906.101.955,00</b>	<b>784.247.045,00</b>	<b>3.690.349.000,00</b>	<b>1.259.011.769,70</b>	<b>293.867.010,98</b>	<b>1.552.878.780,68</b>	<b>2.137.470.219,32</b>	<b>34,12</b>

**Tabla 4: Egresos del programa cooperativo (I semestre 2021)**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		EGRESOS		TOTAL DE EGRESOS		% EJECUCION EFECTIVA
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EFECTIVOS	COMPROMISOS	EFECTIVOS +COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE		
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1.779.430.345,00</b>	<b>-36.922.984,00</b>	<b>1.742.507.361,00</b>	<b>762.627.440,93</b>	<b>0,00</b>	<b>762.627.440,93</b>	<b>979.879.920,07</b>	<b>43,77</b>	
100	REMUNERACIONES BASICAS	564.693.565,00	-8.438.277,00	556.255.288,00	244.122.469,75	0,00	244.122.469,75	312.132.818,25	<b>43,89</b>	
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	534.693.565,00	-8.438.277,00	526.255.288,00	242.973.946,61	0,00	242.973.946,61	283.281.341,39	<b>46,17</b>	
102	JORNALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
103	SERVICIOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
105	SUPLENCIA	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	1.148.523,14	0,00	1.148.523,14	28.851.476,86	<b>3,83</b>	
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	<b>0,00</b>	
202	RECARGO DE FUNCIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	<b>0,00</b>	
300	INCENTIVOS SALARIALES	777.780.485,00	-22.048.681,00	755.731.804,00	340.595.029,64	0,00	340.595.029,64	415.136.774,36	<b>45,07</b>	
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	224.535.623,00	-1.546.000,00	222.989.623,00	95.192.684,52	0,00	95.192.684,52	127.796.938,48	<b>42,69</b>	
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	284.138.649,00	-6.779.083,00	277.359.566,00	120.635.771,48	0,00	120.635.771,48	156.723.794,52	<b>43,49</b>	
303	DECIMOTERCER MES	101.347.699,00	-1.000.000,00	100.347.699,00	7.064.511,49	0,00	7.064.511,49	93.283.187,51	<b>7,04</b>	
304	SALARIO ESCOLAR	96.655.738,00	-11.823.598,00	84.832.140,00	84.774.137,30	0,00	84.774.137,30	58.002,70	<b>99,93</b>	
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	71.102.776,00	-900.000,00	70.202.776,00	32.927.924,85	0,00	32.927.924,85	37.274.851,15	<b>46,90</b>	
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	203.708.877,00	-3.445.000,00	200.263.877,00	96.872.330,45	0,00	96.872.330,45	103.391.546,55	<b>48,37</b>	
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.495.947,00	-1.904.000,00	110.591.947,00	53.213.494,01	0,00	53.213.494,01	57.378.452,99	<b>48,12</b>	
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.080.862,00	-102.000,00	5.978.862,00	2.910.588,84	0,00	2.910.588,84	3.068.273,16	<b>48,68</b>	
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	18.242.586,00	-308.000,00	17.934.586,00	8.731.766,89	0,00	8.731.766,89	9.202.819,11	<b>48,69</b>	
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	60.808.620,00	-1.029.000,00	59.779.620,00	29.105.891,87	0,00	29.105.891,87	30.673.728,13	<b>48,69</b>	
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.080.862,00	-102.000,00	5.978.862,00	2.910.588,84	0,00	2.910.588,84	3.068.273,16	<b>48,68</b>	
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	183.247.418,00	-2.991.026,00	180.256.392,00	81.037.611,09	0,00	81.037.611,09	99.218.780,91	<b>44,96</b>	
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	63.849.051,00	-1.080.000,00	62.769.051,00	30.561.186,74	0,00	30.561.186,74	32.207.864,26	<b>48,69</b>	
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	18.242.586,00	17.687.022,00	35.929.608,00	17.463.535,02	0,00	17.463.535,02	18.466.072,98	<b>48,60</b>	
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.333.792,00	-18.500.633,00	17.833.159,00	8.731.766,89	0,00	8.731.766,89	9.101.392,11	<b>48,96</b>	
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	64.821.989,00	-1.097.415,00	63.724.574,00	24.281.122,44	0,00	24.281.122,44	39.443.451,56	<b>38,10</b>	
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	<b>0,00</b>	
9999	OTRAS REMUNERACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	<b>0,00</b>	
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>2.136.110.000,00</b>	<b>-614.360.000,00</b>	<b>1.521.750.000,00</b>	<b>446.470.988,53</b>	<b>87.005.036,02</b>	<b>533.476.024,55</b>	<b>988.273.975,45</b>	<b>29,34</b>	
10100	ALQUILERES	20.000.000,00	-20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	20.000.000,00	-20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
10200	SERVICIOS BASICOS	110.911.000,00	0,00	110.911.000,00	12.843.635,42	0,00	12.843.635,42	98.067.364,58	<b>11,58</b>	
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	5.111.000,00	0,00	5.111.000,00	0,00	0,00	0,00	5.111.000,00	<b>0,00</b>	
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	52.000.000,00	0,00	52.000.000,00	6.414.896,42	0,00	6.414.896,42	45.585.103,58	<b>12,34</b>	
10203	SERVICIO DE CORREO	800.000,00	0,00	800.000,00	373.442,40	0,00	373.442,40	426.557,60	<b>46,68</b>	
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	6.055.296,60	0,00	6.055.296,60	46.944.703,40	<b>11,43</b>	
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	327.780.000,00	-7.000.000,00	320.780.000,00	146.406.983,40	0,00	146.406.983,40	174.373.016,60	<b>45,64</b>	
10301	INFORMACION	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	<b>0,00</b>	

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DE EGRESOS			% EJECUCION EFECTIVA
		ORDINARIO	MODIFICACIONES			EFECTIVOS	COMPROMISOS	+COMPROMISOS	
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	650.000,00	0,00	650.000,00	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	300.130.000,00	0,00	300.130.000,00	146.406.983,40	0,00	146.406.983,40	153.723.016,60	48,78
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	7.000.000,00	-7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	957.696.000,00	-383.860.000,00	573.836.000,00	175.135.133,48	37.077.200,02	212.212.333,50	361.623.666,50	30,52
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	12.500.000,00	-12.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10402	SERVICIOS JURIDICOS	245.000.000,00	-8.150.000,00	236.850.000,00	8.200.410,00	28.025.698,02	36.226.108,02	200.623.891,98	3,46
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	99.000.000,00	8.150.000,00	107.150.000,00	4.898.098,00	101.902,00	5.000.000,00	102.150.000,00	4,57
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	51.476.000,00	0,00	51.476.000,00	2.237.400,00	8.949.600,00	11.187.000,00	40.289.000,00	4,35
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	540.920.000,00	-371.360.000,00	169.560.000,00	159.799.225,48	0,00	159.799.225,48	9.760.774,52	94,24
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	25.690.000,00	0,00	25.690.000,00	964.970,00	0,00	964.970,00	24.725.030,00	3,76
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	73.870,00	0,00	73.870,00	1.026.130,00	6,72
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	24.590.000,00	0,00	24.590.000,00	891.100,00	0,00	891.100,00	23.698.900,00	3,62
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	14.453.954,00	0,00	14.453.954,00	546.046,00	96,36
10601	SEGUROS	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	14.453.954,00	0,00	14.453.954,00	546.046,00	96,36
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	148.533.000,00	10.000.000,00	158.533.000,00	1.472.164,00	49.927.836,00	51.400.000,00	107.133.000,00	0,93
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	148.533.000,00	10.000.000,00	158.533.000,00	1.472.164,00	49.927.836,00	51.400.000,00	107.133.000,00	0,93
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	230.500.000,00	-213.500.000,00	17.000.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000.000,00	0,00
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	191.000.000,00	-191.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	0,00
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	22.500.000,00	-22.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	IMPUESTOS	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	95.194.148,23	0,00	95.194.148,23	204.805.851,77	31,73
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10999	OTROS IMPUESTOS	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	95.194.148,23	0,00	95.194.148,23	204.805.851,77	31,73
<b>20000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>32.190.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.190.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.190.000,00</b>	<b>0,00</b>
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	31.600.000,00	-17.500.000,00	14.100.000,00	0,00	0,00	0,00	14.100.000,00	0,00
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.600.000,00	0,00	11.600.000,00	0,00	0,00	0,00	11.600.000,00	0,00
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	20.000.000,00	-17.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	0,00	17.500.000,00	17.500.000,00	0,00	0,00	0,00	17.500.000,00	0,00
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	0,00	17.500.000,00	17.500.000,00	0,00	0,00	0,00	17.500.000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DE EGRESOS			% EJECUCION EFECTIVA
		ORDINARIO	MODIFICACIONES			EFFECTIVOS	+COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	0,00	0,00	215.000,00	0,00
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
<b>40000</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>19.460.950.477,00</b>	<b>4.398.769.013,00</b>	<b>23.859.719.490,00</b>	<b>3.048.121.763,50</b>	<b>6.499.249.126,98</b>	<b>9.547.370.890,48</b>	<b>14.312.348.599,52</b>	<b>12,78</b>
40100	PRESTAMOS	19.460.950.477,00	4.398.769.013,00	23.859.719.490,00	3.048.121.763,50	6.499.249.126,98	9.547.370.890,48	14.312.348.599,52	12,78
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	19.460.950.477,00	4.398.769.013,00	23.859.719.490,00	3.048.121.763,50	6.499.249.126,98	9.547.370.890,48	14.312.348.599,52	12,78
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>141.700.000,00</b>	<b>-94.766.650,00</b>	<b>46.933.350,00</b>	<b>15.849.188,32</b>	<b>178.011,68</b>	<b>16.027.200,00</b>	<b>30.906.150,00</b>	<b>33,77</b>
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	141.700.000,00	-96.766.650,00	44.933.350,00	15.849.188,32	178.011,68	16.027.200,00	28.906.150,00	35,27
59903	BIENES INTANGIBLES	141.700.000,00	-96.766.650,00	44.933.350,00	15.849.188,32	178.011,68	16.027.200,00	28.906.150,00	35,27
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>960.245.199,00</b>	<b>264.180.089,00</b>	<b>1.224.425.288,00</b>	<b>800.040.218,38</b>	<b>0,00</b>	<b>800.040.218,38</b>	<b>424.385.069,62</b>	<b>65,34</b>
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	628.461.288,00	148.031.639,00	776.492.927,00	617.131.730,77	0,00	617.131.730,77	159.361.196,23	79,48
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	22.151.431,00	40.266.030,00	62.417.461,00	0,00	0,00	0,00	62.417.461,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	102.323.837,00	102.323.837,00	102.323.837,00	0,00	102.323.837,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIERAS	606.309.857,00	5.441.772,00	611.751.629,00	514.807.893,77	0,00	514.807.893,77	96.943.735,23	84,15
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	331.783.911,00	116.148.450,00	447.932.361,00	182.908.487,61	0,00	182.908.487,61	265.023.873,39	40,83
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	331.783.911,00	116.148.450,00	447.932.361,00	182.908.487,61	0,00	182.908.487,61	265.023.873,39	40,83
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>27.348.842,00</b>	<b>85.074.557,00</b>	<b>112.423.399,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.423.399,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	27.348.842,00	85.074.557,00	112.423.399,00	0,00	0,00	0,00	112.423.399,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	5.197.411,00	-5.197.411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	22.151.431,00	90.271.968,00	112.423.399,00	0,00	0,00	0,00	112.423.399,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>24.537.974.863,00</b>	<b>4.001.974.025,00</b>	<b>28.539.948.888,00</b>	<b>5.073.109.599,66</b>	<b>6.586.432.174,68</b>	<b>11.659.541.774,34</b>	<b>16.880.407.113,66</b>	<b>17,78</b>

## Tabla 5: Ejecución presupuestaria de fondos propios

**EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS  
INGRESOS Y GASTOS  
En Colones  
del 01/01/2021 al 30/06/2021**

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Alquileres	56.113.766,00	27.060.271,81	48,22	29.053.494,19
Intereses títulos valores	282.549.796,00	6.342.888,89	2,24	276.206.907,11
Intereses sobre préstamos	8.183.577.335,00	4.032.728.357,08	49,28	4.150.848.977,92
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	25.488.576,00	45.534.361,51	49,28	-20.045.785,51
Ingresos varios no especificados	0,00	73.512,62	0,00	-73.512,62
Transferencias de Capital Gobierno Central	15.300.000,00	7.650.000,00	50,00	7.650.000,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	4.708.327.000,00	4.399.286.867,98	93,44	309.040.132,02
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Venta de terrenos:	1.000.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000.000,00
Recuperación de préstamos al sector privado	10.965.293.027,00	5.059.059.289,92	46,14	5.906.233.737,08
<b>FINANCIAMIENTO</b>				
Superávit libre	3.410.794.558,00	3.410.794.558,00	0,00	0,00
Superávit específico	528.829.732,00	528.829.732,65	0,00	-0,65
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>29.176.273.790,00</b>	<b>17.517.359.840,46</b>	<b>60,04</b>	<b>11.658.913.949,54</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Remuneraciones:	3.620.636.941,00	1.620.630.545,12	44,76	2.000.006.395,88
Servicios	2.885.550.955,00	764.738.651,28	26,50	2.120.812.303,72
Materiales y Suministros	118.231.000,00	14.955.099,55	12,65	103.275.900,45
Activos Financieros	21.023.666.252,00	2.442.121.763,50	11,62	18.581.544.488,50
Bienes Duraderos	232.780.815,00	44.079.637,55	18,94	188.701.177,45
Transferencias corrientes	1.295.407.827,00	839.595.592,36	64,81	455.812.234,64
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>29.176.273.790,00</b>	<b>5.726.121.289,36</b>	<b>19,63</b>	<b>23.450.152.500,64</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferente entre ingresos y egresos efectivos al 30/06/2021

11.791.238.551,10

## Tabla 6: Ejecución presupuestaria de fondos PL-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

Del 01/01/2021 AL 30/06/2021

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	4.939.970,00	0,00	0,00	4.939.970,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	81.927.148,00	43.260.283,36	52,80	38.666.864,64
Comisiones sobre préstamos al Sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	131.400,00	414.543,00	315,48	-283.143,00
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Recuperación de préstamos al sector privado	117.343.856,00	50.608.562,48	43,13	66.735.293,52
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
Superávit Específico	87.853.634,00	87.853.634,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>292.196.008,00</b>	<b>182.137.022,84</b>	<b>62,33</b>	<b>110.058.985,16</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	30.000,00	40,00	0,13	29.960,00
Activos Financieros	292.166.008,00	0,00	0,00	292.166.008,00
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>292.196.008,00</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferente entre ingresos y egresos efectivos al 30/06/2021

182.136.982,84

## **Tabla 7: Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil**

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL  
INGRESOS Y GASTOS  
En Colones  
Del 01/01/2021 AL 30/06/2021

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	1.933.048,00	0,00	0,00	1.933.048,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	175.278.398,00	77.161.804,02	44,02	98.116.593,98
Comisiones sobre préstamos al sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Recuperación de préstamos al sector privado	240.966.914,00	120.236.843,77	49,90	120.730.070,23
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
Superávit Específico	226.590.437,00	226.590.437,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>644.768.797,00</b>	<b>423.989.084,79</b>	<b>65,76</b>	<b>220.779.712,21</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	50.000,00	40,00	0,08	49.960,00
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	469.877.937,00	0,00	0,00	469.877.937,00
Transferencias Corrientes	62.417.461,00	0,00	0,00	62.417.461,00
Cuentas Especiales	112.423.399,00	0,00	0,00	112.423.399,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>644.768.797,00</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>644.768.757,00</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferente entre ingresos y egresos efectivos al 30/06/2021

423.989.044,79

## **Tabla 8: Ejecución presupuestaria fondos autogestionario**

### EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO INGRESOS Y GASTOS

En Colones

Del 01/01/2021 AL 30/06/2021

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	3.132.647,00	0,00	0,00	3.132.647,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	321.913.374,00	100.920.312,75	31,35	220.993.061,25
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	2.359.596,00	5.591.354,37	236,96	-3.231.758,37
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Recuperación de préstamos al sector privado	850.261.457,00	764.568.641,81	89,92	85.692.815,19
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				0,00
Superávit Específicos	939.392.219,00	939.392.219,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.117.059.293,00</b>	<b>1.810.472.527,93</b>	<b>85,52</b>	<b>306.586.765,07</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	35.050.000,00	0,00	0,00	35.050.000,00
Activos Financieros	2.074.009.293,00	606.000.000,00	29,22	1.468.009.293,00
Bienes Duraderos	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>2.117.059.293,00</b>	<b>606.000.000,00</b>	<b>28,62</b>	<b>1.511.059.293,00</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferente entre ingresos y egresos efectivos al 30/06/2021

1.204.472.527,93

**Tabla 9: Avance de metas y ejecución presupuestaria programa administrativo**

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE DE LA META I SEMESTRE 2021.	% DE AVANCE I SEMESTRE 2021	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA META POR CATEGORIA*	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA*
COMUNICACIÓN	Desarrollar acciones de comunicación corporativa hacia lo externo y lo interno para posicionar la imagen institucional y del cooperativismo durante el 2021	Eventos virtuales o presenciales realizados	Eventos requeridos/ Eventos realizados	Se realizaron en total 12 eventos, de los cuales 3 fueron presenciales y 9 virtuales	39,5%	X	314.260.052,00	86.067.663,91	27,39	X
		Notas o entrevistas positivas publicadas	Notas positivas publicadas en medios / Notas realizadas	Se divulgaron 39 comunicados. Según nuestro monitoreo al menos 29 tuvieron réplicas en prensa.						
		Contenidos creados para diversas plataformas y canales internos	Contenidos requeridos/ contenidos publicados	Se generaron 256 productos audiovisuales, gráficos y digitales que circularon en distintos medios.						
		Plan de colocación de pauta ejecutado	Plan ejecutado / Plan aprobado	Por atrasos en la licitación abreviada, este producto no obtuvo resultados durante el semestre.						
		Atención de aspectos de comunicación brindados	Solicitudes atendidas/ solicitudes recibidas	Se atendieron 77 solicitudes de las distintas áreas del INFOCOOP, que tuvieron difusión por diversos medios.						
		Asesoramiento y acompañamiento en materia de comunicación a Dirección Superior y Junta Directiva para asuntos internos	Solicitudes atendidas/ solicitudes recibidas	Se atendieron 17 solicitudes de comunicación de Junta Directiva y Dirección Ejecutiva. Asimismo, se atendieron						
Administrativo	Cumplir el 100% de las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que planteen las diferentes dependencias de la Institución, en todo momento.	PROVEEDURIA: 1) Tramitar contrataciones de bienes y servicios de los departamentos institucionales. 2) Elaborar los procesos de contratación propias del departamento Administrativo Financiero	Solicitudes tramitadas / solicitudes recibidas	235 solicitudes tramitadas y 241 solicitudes recibidas	47,00%	X	1.472.189.541,00	518.855.398,18	35,24%	X
		CONTABILIDAD: 1) Estados financieros al día. 2) Estados financieros auditados anuales. 3) Implementación de normas NIIF.	1) Estados financieros tramitados antes del 10 de cada mes / Total de EEFF presentados. 2) Presentación de Estados Financieros auditados en el segundo trimestre del año. 3) Porcentajes de avance en el levantamientos de activos de acuerdo a normas NIIF2	6 EEFF /6 informes programados para el semestre 50% de avance relacionado con levantamiento de activos. La actividad relacionada con Estados Financieros auditados se evalúa en el segundo semestre 2021						
		TESORERIA: gestión de ingresos y egresos oportunos en tesorería	Trámites procesados por operación (Ingresos y egresos) / trámites recibidos por operación (Ingresos y egresos)	855 trámites procesados y 855 trámites recibidos por operación						
		ARCHIVO: asesor a los procesos administrativos en la organización y administración de los archivos de gestión	Oficios tramitados y aceptados para archivar / oficios archivados.	110 solicitudes tramitadas y 110 oficios archivados						
		FLOTILLA VEHICULAR: mantener al menos un 75% de la flotta institucional en óptimas condiciones para la seguridad de los colaboradores	Cantidad de vehículos en óptimas condiciones / cantidad de vehículos institucionales	21 vehículos institucionales en óptimas condiciones/21 vehículos institucionales						
		MENSAJERIA: brindar servicios oportunos de mensajería	N/A	Se brindo el servicio requerido						
		ADM. BIENES: supervisión y custodia oportuna de edificios, bienes adjudicados y equipos.	N/A	Se realizó la custodia requerida						

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE DE LA META I SEMESTRE 2021.	% DE AVANCE I SEMESTRE 2021	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA META POR CATEGORIA*	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA*
R E H C U M R A S N O S 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 han atendido el 100% los pedimentos de personal, excepto gerente de Supervisión Cooperativa por instrucción expresa de la DE	50%	X	448.418.043,00	107.659.747,08	24,01	X
		* 100% de la ejecución del programa de Capacitación	N° Capacitaciones realizadas / N° de capacitaciones programadas	Se han atendido el 100% las solicitudes de capacitación en cumplimiento del PC						
		* 100% del personal evaluado en desempeño laboral.	N° personas evaluadas / N° personas que se deben evaluar	Se evaluó el 100% las personas que cumplen con la normativa y se prepara mejora de herramienta para el 2022						
		100% al día el sistema de salarios e incentivos.	100% al día el sistema de salarios e incentivos.	100% al día el sistema de salarios e incentivos.						
	100% del personal evaluado en Clima Laboral.	N° personas evaluadas / N° personas a evaluar		Se aplicó la evaluación clima 2020 y se trabaja en la mejoras para 2021						
	100% del personal evaluado en Clima Laboral.	N° Reglamentos, procedimientos actualizados / N° Reglamentos, procedimientos por actualizar		se han trabajado y actualización de reglamentos políticas y procedimientos						
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	Contrataciones realizadas / Contrataciones Planteadas ≥ 90%	* Instalación Configuración ORACLE 12c * Análisis de términos de referencia para contratación de servicios de seguridad	32%	X	375.912.807,00	106.375.156,20	28,30	X
		Adquisición del Licenciamiento respectivo de diversas herramientas ya aplicativos que se utilizan en la Institución		* Actualización del soporte de ORACLE * Actualización de los servicios de Office 365						
		Mantenimientos y compras realizadas al día	* Análisis técnico y económico para la adquisición del gestor documental, firma digital, servicios de seguridad informática * Análisis de la realidad actual de la infraestructura con el objetivo de optimizar y generar recomendaciones * Análisis de la Infraestructura Microsoft, para buscar potenciar los servicios a n entorno colaborativo * Análisis preliminar para el desarrollo de una nueva arquitectura de sistemas * Actualización y mejoras a los sistemas de Costeo y Órdenes de Compra							
		Implementación de Procesos a través de flujos de trabajo	Normas Implementadas / Normas Totales ≥ 90%	* Análisis técnico y económico para la adquisición y/o actualización de una herramienta y servicios para el desarrollo de flujos de procesos, que permitan la automatización de solicitud de 4 procesos. * Reunión de coordinación para informar a Administrativo Financiero y Desarrollo Humano sobre el proyecto de automatización la solicitud de vacaciones, vehículos, viáticos						
		Implementación de las normas de TIC con bases en el modelo de madurez	* Avances en el desarrollo del documento llamado "Procedimiento de Solicitud de Servicios a TIC" * Avance en los pendientes de seguimientos de auditorías internas y externas							
		Migración de la Central Telefónica IP a Sip Trunk	Migración realizada / Migración Planteada ≥ 90%	* Reuniones con el Departamento de Administrativo Financiero con el fin de iniciar el análisis para la migración						
	Análisis del Sistema de Expediente único por Cooperativa	Desarrollos realizados / Desarrollos Planteados ≥ 90%	* Análisis de requerimientos planteados por la Comisión de Expediente Único y Promoción y generación de propuestas * Mejoras en el ingreso de la información financiera en SMC * Avance en la mejora de la visualización general de la información del SMC * Reactivación del "Informe Registral" en el SMC, información que se consulta en la base de datos del MTSS							
A S J E U S R O Í R D Í L I A C A	Asesorar oportunamente en materia jurídica a la Dirección Ejecutiva y en general a la administración Activa.	Primeros proyectos del nuevo PETIC	Proyectos Iniciados / Proyectos Planteados ≥ 70%	* Inventario de solicitudes de sistemas de información y análisis preliminar de relación con los sistemas actuales * Análisis de herramientas de firma digital	23%	X	98.830.689,00	12.529.809,42	12,68	X
		Segunda fase del proyecto implementado de firma digital		* Mantenimiento y actualización del sitio web institucional y Mercoop * Atención a incidentes * Acciones para el listado de requerimientos y propuestas para su mejora continua * Desarrollo de análisis para centralizar los diferentes servicios de sitios web						
		Mantenimiento al Sitio Web y establecimiento de mercoopcr								
	Asesorar a la Junta Directiva en los diversos temas de sus decisiones	Asesorías solicitada por la JD/ Atendidas								
	Apoyo en comisiones, comités o grupos en el Infocoop	Apoyo a Comisiones								
	Apoyo en materia de Contratación Administrativa	Análisis de las Contrataciones solicitadas								
	Emisión de criterios Jurídicos y comunicados de publicaciones en La Gaceta	Criterios Emitidos / Solicitados		La gerencia no reportó avance de metas						
	Revisión y aprobación interna de los contratos administrativos	Contratados Administrativos atendidos / solicitados								
	Atención de procesos judiciales y extrajudiciales que vinculen al Infocoop o sus intereses	Procesos judiciales y extrajudiciales atendidos / procesos que se dieron en el periodo.								
					No reportó avance de metas		171.912.395,00	64.321.043,23	37,42	X

**PROGRAMA ADMINISTRATIVO**  
**AVANCE DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA I SEMESTRE 2021**

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE DE LA META I SEMESTRE 2021.	% DE AVANCE I SEMESTRE 2021	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA META POR CATEGORIA*	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA*				
A s J e u r o í d í c a	Asesorar oportunamente en materia jurídica a la Dirección Ejecutiva y en general a la administración Activa.	Asesorar a la Junta Directiva en los diversos temas de sus decisiones	critérios emitidos / criterios solicitados 30	critérios emitidos 24 / criterios solicitados 30 = : 80%	Promedio simple de indicadores 93%. Lo que para el semestre da como resultado un 53,45% de avance de la meta.  (Es importante señalar que cuando se indica avance 100% no es que se ha	X	171.912.395,00	64.321.043,23	37,42	X				
		Apoyo en comisiones, comités o grupos en el Infocoop	N/A formula	Avance de un 100% de acuerdo al I semestre 2021										
		Apoyo en materia de Contratación Administrativa	N/A formula	Avance de un 100% de acuerdo al I semestre 2021										
		Emisión de criterios Jurídicos y comunicados de publicaciones en La Gaceta	Críteros emitidos / solicitados	Críteros emitidos 82 / solicitados 101 = 81,18% de avance										
		Revisión y aprobación interna de los contratos administrativos	N/A formula	Avance de un 100% de acuerdo al I semestre 2021										
Atención de procesos judiciales y extrajudiciales que vinculen al Infocoop o sus intereses	N/A formula	Avance de un 100% de acuerdo al I semestre 2021												
D e s a r r o l l o  E s t r a t é g i c o	Modelo de gestión institucional integrado en su primera fase, implementando acciones de seguimiento y mejora continua, aplicando herramientas informatizadas en complemento de los procesos de planificación anual	1.En ejecución el proceso de seguimiento al modelo de gestión por parte del departamento de Desarrollo Estratégico	N/A fórmula	Las mejoras en el modelo de gestión han avanzado de forma importante. En materia de riesgos, el sistema viene teniendo mejoras, permitiendo informar las brechas en ejecución por departamento. Lo mismo en materia de Autoevaluación y en el ISC, donde se avanza en la generación de las herramientas de seguimiento que favorezcan un sistema de toma de decisiones gerenciales. Por su parte, en materia de POI y Presupuesto, se han hecho propuestas concretas para la mejora en el seguimiento de metas, facilitando reuniones mensuales y especializando personal de los departamentos que sirven de enlace en el sistema de información.	60%	X	147.702.254,00	73.851.127,00	50%	X				
		2.Generación de informes de seguimiento a la administración superior sobre desempeño institucional (POI, presupuesto, autoevaluación, y SER VII 2021)			Procesos Estandarizados / Programados.	El apoyo dado a la Dirección Ejecutiva como parte de la mejora de proyectos avanza de gran forma, aportando herramientas técnicas y metodológicas para que los departamentos avancen en esas mejoras.	55%	X	50.134.328,00	25.181.631,54	50%	X		
3.Mantener un sistema e información gerencial, oportuna y eficaz, como apoyo para la toma de decisiones														
		Cinco Procesos documentados, estandarizados y listos para su aprobación por parte de las autoridades. (3 sustantivos y 2 administrativos)												
<b>TOTALES DE DEPARTAMENTOS CON METAS</b>						<b>5</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>3.079.360.109,00</b>	<b>994.841.576,56</b>	<b>32,31</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>2</b>

**\* Categorización**

Parámetros de cumplimiento	
De acuerdo a lo programado	45% o más
Con riesgo de incumplimiento	26% - 44%
Atraso Crítico	0 - 25%

Junta Directiva	16.124.000,00	4.519.711,10	28,03	X
Dirección Ejecutiva	160.646.553,00	72.609.131,83	45,20	X
Auditoría Interna	366.521.819,00	156.270.904,96	42,64	X
Secretaría de Actas	67.696.519,00	30.770.445,25	45,45	X
<b>Total Prog. Admón</b>	<b>3.690.349.000,00</b>	<b>1.259.011.769,70</b>	<b>34,116</b>	<b>X</b>

**Tabla 10: Avance metas y ejecución presupuestaria del programa cooperativo**

PRODUCTO	DEPARTAMENTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2021	%ALCANZADO I SEMESTRE 2021 (anual)	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	%DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*		
FOMENTO DEL COOPERATIVISMO	P r o m o c i o n	Atención 75 grupos con información e información en economía social y en modelo cooperativo	grupos atendidos	grupos atendidos / programados (75)	38 / 75	50%	X			139.600.636,00	64.052.369,64	45,88	X		
		Formalizar 25 cooperativas	Acompañar a 25 grupos precooperativos en la constitución de nuevos organismos cooperativos, en el marco de la LAC 4179.	Cooperativas formalizadas / programadas	17 cooperativas/25 programadas	68%	X			117.811.035,00	43.596.600,88	37,01		X	
		Contribuir en la mejora del desempeño de las cooperativas de reciente formación (CRC), por medio de la incorporación de metodologías especializadas en el sector agro y el acceso a alternativas de financiamiento	Plan de referencia institucional + Diseño de propuesta de metodología agrocadena + Convenio con organización para fondeo de proyectos productivos*	3 productos	1,5 / 3 = 50	50%	X			31.616.639,00	16.013.094,65	50,65	X		
		Potenciar el desempeño integral de los emprendimientos asociativos, por medio del desarrollo de un esfuerzo básico en el concepto de un Hub Cooperativo, que facilita el espacio administrativo, infraestructura, servicios colaborativos, en pro del desarrollo de la actividad comercial de las cooperativas participantes	Impulso de los negocios = espacio co working + vitrina comercial para CRC + sala de negociación + sala de sesiones + MERCOOP y Redes Sociales (EMPRENDICOOP)	6 componentes	3 componentes / 6 programados	50%	X			10.538.880,00	5.764.714,07	54,70	X		
	E c d a u p c a c i o a n c i y o n	Promover el desarrollo económico, equidad, inclusión, justicia social y la protección del medio ambiente de las cooperativas a través de un programa de capacitación en cumplimiento del artículo 157 inciso b) de la LAC.	100 cooperativas intervenidas con procesos de capacitación 6 actividades programadas	Cooperativas capacitadas / programadas Actividades realizadas / programadas	45 / 100 = 45% 3 / 6 = 50% promedio de la meta 47,5%	48%	X			181.258.196,00	58.772.053,70	32		X	
		Fomentar espacios de gestión de conocimiento y pensamiento colaborativo con el desarrollo de al menos 6 productos centrado en la problemática y las necesidades de la acción cooperativa.	100 cooperativas que mejoraron su condición en el índice de gestión del conocimiento/cantidad de cooperativas intervenidas con procesos de capacitación 6 actividades programadas.	Cooperativistas participantes/ total de cooperativistas programado Actividades realizadas/cantidad de actividades programadas	39 / 100 = 39% 1 / 6 = 17% promedio 28%	28%		X		97.915.519,00	28.941.120,52	30			X
		Impulsar actividades de la agenda nacional de educación cooperativa que integre actores externos e internos para el fomento cooperativo	6 actividades programadas	Actividades realizadas/programadas	1 / 6 = 17%	17%			X	83.913.007,00	9.647.040,61	11			
	A s i t s é t c e n n i c c i a a	Procesos de acompañamiento técnico a las cooperativas, que produzcan resultados e impactos positivos en la gestión empresarial y organizacional	55 cooperativas con servicios de asistencia técnica y acompañamiento	Número de Cooperativas con asistencia técnica / programadas	43 / 55	78%	X			370.873.683,00	136.632.916,90	37		X	
			10 cooperativas con proceso de innovación y valor agregado	Número de Cooperativas / programadas	5 / 10	50%	X			70.077.187,00	24.482.379,62	35		X	
			5 encadenamientos con participación de cooperativas	No. de encadenamientos / programados	3 / 5	60%	X			25.038.593,00	12.241.190,17	49	X		

PRODUCTO	DEPARTAMENTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2021	% ALCANZADO I SEMESTRE 2021 (anual)	Grado de cumplimiento por categoría*		PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*		
FOMENTO DEL COOPERATIVISMO	SUPERVISIÓN COOPERATIVA	Fiscalizar a los organismos cooperativos para que cumplan con el marco legal y contable	1) Atención de 50 cooperativas consideradas organismos de población prioritaria. 2) Estudios Especiales 3) 16 Auditorías y/o seguimientos 4) Consultas atendidas según demanda. 5) Libros legalizados 6) Cantidad de EEFF ingresados. 7) Clasificación oficial de Cooperativas para Sectoriales. 8) 30 estudios técnicos de disolución...	1) (Cooperativas atendidas/ 50 programadas) *100 2) (Estudios especiales realizados/ Cantidad de solicitudes) *100 3) (Cantidad de Auditorías, seguimiento de auditoría e inspecciones específicas realizadas/16 programadas)*100 4) (Cantidad de consultas atendidas según demanda/cantidad de consultas ingresadas)*100 5) (Cantidad de libros legalizados/cantidad de solicitudes de legalización ingresadas)*100 6) (Cantidad de EE FF revisados/cantidad de EEFF ingresados)*100 7) (Cantidad de presentación de información recibida de Clasificación de Organismos cooperativos para elecciones sectoriales según decreto / cantidad de presentación de información tramitada) *100 8) (Cantidad de estudios técnicos de disolución realizados/30 estudios programados)*100.	1) 12/50 = 24% 2.) 2/2= 100% para el semestre = 50% 3) 3/16 = 18,75 % 4) 280/280= 100% para el semestre 50% 5) 280/280 = 100% para el semestre 50% 6) 103 libros/118 = 87,28% para el semestre 48% 7) Se hizo la clasificación 50% 8) 13 / 30 = 43,33%  El avance de la meta es un promedio del cumplimiento de indicadores.	42%		X	186.167.137,00	91.045.131,97	48,91	X		
		Llevar a cabo las gestiones necesarias para la liquidación efectiva de organismos cooperativos disueltos.	40 Organismos cooperativos disueltos.	(Cantidad de organismos disueltos con Comisión Liquidadora nombrada/40 organismos disueltos)*100	16 / 40 = 40%	40%		X		143.895.828,00	18.209.026,39	12,65		X
		Fiscalización de Cooperativas con Herramientas específicas:	1) Aplicación de la Herramienta de Alerta Temprana a las Cooperativas de Ahorro y Crédito supervisadas por el INFOCOOP. 2) Aplicación Herramienta de Control interno a Organismos Cooperativos 3) Aplicar esquema de vigilancia ex ante a Cooperativas de Ahorro y crédito supervisadas por el Infocoop	1) Número de Cooperativas de Ahorro y Crédito utilizando la herramienta de alerta temprana/34 Cooperativas de ahorro y crédito supervisadas por el INFOCOOP. 2) Cantidad de cooperativas utilizando la Herramienta de Sistema de Control Interno (SCI)/10 total de cooperativas programadas *100 3) Número de Cooperativas de Ahorro y Crédito con el cumplimiento de Reserva de Liquidez/34 Cooperativas de ahorro y crédito supervisadas por el INFOCOOP	1) 34/34 = 100 para semestre 50% este seguimiento es todo el año 2) 10/ 10 = 100 para semestre 50%, este seguimiento es todo el año 3) 8 / 34 = 23,52%  El avance a la meta en un promedio de los tres indicadores.	41%		X		72.891.655,00	36.418.052,79	49,96	X	
		Análisis y diseño de un plan piloto e instrumentalización en la formulación de una herramienta de aplicación para cooperativas que no son clasificadas como de ahorro y crédito pero realizan préstamos a sus asociados.	Plan Piloto diseñado e instrumentalización de la herramienta de aplicación	Porcentaje de avance de la elaboración de plan piloto de supervisión diferenciada para cooperativas que no siendo de ahorro y crédito realizan préstamos y quizá intermediación financiera.	45	45%		X		73.021.655,00	36.418.052,79	49,87	X	

PRODUCTO	DEPARTAMENTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2021	% ALCANZADO I SEMESTRE 2021 (anual)	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento o por categoría*		
							9	4	2				6	5	4
FONDOS DE INVERSIÓN	Financiamiento	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	711.632.378,00	0	0,00			X
			Porcentaje de colocación del presupuesto en préstamos.	Cartera colocada / Presupuesto para préstamos proyectada	9.256.535.698	37,87%		X		24.440.963.827,00	3.487.114.553	14,27			X
							9	4	2	26.757.215.855,00	4.069.348.297,32	15,21	6	5	4

**\* Categorización**

Parámetros de cumplimiento	
De acuerdo a lo programado	45% o más
Con riesgo de incumplimiento	26% - 44%
Atraso Crítico	0 - 25%

Transferencias y otros gastos		
Cuentas Especiales		
Total Prog. Cooperativo		
Programa Administrativo		
Total del Presup. Gral.		

1.670.309.636,00	1.003.761.302,34	60,09
112.423.399,00	0,00	0
28.539.948.890,00	5.073.109.599,66	17,78
3.690.349.000,00	1.259.011.769,70	
32.230.297.890,00	6.332.121.459,36	19,65