

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE 2021 (01/01/2021 AL 30/09/2021) En cumplimiento de las directrices de la STAP

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...	6
1.1.4	Alquiler de edificios.....	7
1.1.5.	Utilidades de los bancos comerciales del Estado.	7
1.1.6	Ingreso por impuesto a las gaseosas.....	7
1.1.7	Ingresos varios no especificados.	8
1.2.	Ingresos de capital.....	8
1.2.1	Recuperaciones por colocaciones crediticias.....	8
1.2.2	Venta de tierras.....	9
1.3.	Financiamiento (superávit libre y específico 2021).....	10
1.3.1.	Recursos vigentes de años anteriores.....	10
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	12
2.1.	Análisis del comportamiento del Egreso.....	12
2.1.1	Partida: Remuneraciones.	13
2.1.2	Partida: Servicios.	13
2.1.3	Partida: Materiales y Suministros.	15
2.1.4	Partida: Activos Financieros.	15
2.1.5	Partida: Bienes Duraderos.	17
2.1.6	Partida: Transferencias Corrientes.	17
2.1.7	Partida: Cuentas Especiales.....	18
2.1.8	Ejecución presupuestaria por programas.	19
3.	BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/09/2021.....	19
	ANEXOS.....	24
	Tabla 1: Ingresos Consolidados (III Trimestre 2021).....	25
	Tabla 2: Ejecución presupuestaria consolidada (III Trimestre 2021).....	26
	Tabla 3: Egresos del programa administrativo (III Trimestre 2021).....	30
	Tabla 4: Egresos del programa cooperativo (III Trimestre 2021).....	34
	Tabla 5: Ejecución presupuestaria de fondos propios.....	37
	Tabla 6: Ejecución presupuestaria de fondos PL-480.....	38
	Tabla 7: Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil.....	39
	Tabla 8: Ejecución presupuestaria fondos autogestionario.....	40

ANALISIS PRESUPUESTARIO

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo al III Trimestre semestre 2021 se ubicó en ¢28.506.2¹ millones, contemplando el superávit total del período 2020. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 90,03%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ¢23.312,7 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 30/09/2021, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2021	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	56.113,8	36.700,9	65,40%	19.413
Intereses S/Préstamos	8.630.552,8	6.329.234,8	73,34%	2.301.318
Intereses Bonos Gobierno	93.412,6	21.981,5	23,53%	71.431
Comisiones sobre préstamos	0,0	3.690,0	0,00%	-3.690
Intereses sobre Cuentas Corrientes	71.740,3	59.380,7	82,77%	12.360
Ingresos Varios no especificados	0,0	523,8	0,00%	-524
Impuesto a las gaseosas	15.300,0	11.475,0	75,00%	3.825
Recuperaciones S/Colocaciones	12.202.973,1	12.450.502,5	102,03%	-247.529
10% Utilidades SBN*	4.399.286,9	4.399.286,9	100,00%	0
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
TOTALES	31.662.840,0	28.506.236,7	90,03%	3.156.603

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 30/09/2021

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 el Presupuesto Extraordinario 1/2021), ya que tiene un peso importante, así como las recuperaciones del principal de la cartera crediticia, y los ingresos provenientes del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado.

Es importante señalar que, en el mes de setiembre del 2021, Coopeagri R.L, canceló dos operaciones: una en fondos propios y otra en fondos PL-480 (fondo específico). Eso trae como consecuencia el desfase de la proyección presupuestaria anual, ya que la cancelación no estaba prevista, lo anterior tendrá consecuencias a nivel de superávit libre y específico al finalizar el periodo actual.

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

Tabla 2: Infocoop. Ingresos efectivos III trimestre 2021

Ingresos Efectivos 01/01/2021 al 30/09/2021		
Clasificación:	Monto en Miles ¢	%
Ingresos Corrientes:	10.862.273,6	38,10
Ingresos de Capital:	12.450.502,5	43,68
Financiamiento: (Superávit lib	5.193.460,6	18,22
TOTAL	28.506.236,7	100,00

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 38,10% 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 ¢8.630.5 millones. El ingreso efectivo al concluir el III trimestre 2021 fue de ¢6.329,2 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢703.2 millones, alcanzando un 73,34% 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%, ya que han existido atrasos en la colocación efectiva del crédito del presente año, también han existido cancelaciones anticipadas de operaciones crediticias.

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 el Ministerio de Hacienda.

El presupuesto proyectado para el 2021 en ese rubro es de ¢93.4 millones; el ingreso efectivo fue de ¢21,9 millones, dando como resultado una ejecución porcentual de 23,53% a la fecha de corte.

Sobre ese particular es importante señalar que dicho rubro fue ajustado por medio del Presupuesto Extraordinario 2/2021. El rebajo obedece a que el rendimiento ha disminuido considerablemente debido a que las tasas de interés han bajado, las cuales oscilan entre un 0.7% a un 1%.

Es necesario que se mejore la programación del egreso de operación y de capital, a efectos de mejorar el rendimiento, pero por la vía de la cartera crediticia y no tanto por la generación de algunos recursos por la vía de inversiones de corto plazo.

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

La proyección anual es de ¢71,7 millones, sin embargo, el ingreso efectivo fue de ¢59,3 millones, por lo que la ejecución se ubica en un 82,77.

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 aproximadamente el 0.01%. El desfase entre lo proyectado y el ingreso se da porque la institución, a principios del año, mantuvo recursos importantes en la cuenta corriente.

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 ₡36,7 millones, obteniendo una ejecución de un 65,40%.

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 ₡4.399.2 millones,² cantidad que ingresó desde el Banco Nacional de Costa Rica por la suma de ₡1.419.8 millones y el Banco de Costa Rica ₡2.979.4 millones.

Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en 100%. A disminución que se tuvo que realizar a nivel de proyectado se ubicó en ₡309.309.0 millones, lo que provocó que se tuviera que rebajar el disponible para crédito y también se tuvo que ajustar las transferencias de Ley para el Conacoop, el Cenecoop R.L. y la CPCA.

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 ₡11,4 millones, cumpliéndose la ejecución presupuestaria en un 75%.

² El presupuesto inicial incorporado fue de ₡4.708,3 millones sin embargo se rebaja la proyección por medio del Presupuesto Extraordinario 2/2021 aprobado por la Contraloría General de la República mediante oficio DFOE-GOB 0212.

Desde hace más de seis años el Ministerio de Hacienda no incrementa el monto por la política restrictiva y la contención del gasto público, e inclusive durante el año pasado rebajó la mitad de 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 la proyección en ese ingreso ya que los recursos que se visualizan son escasos. No obstante, al cierre del III trimestre ingresó la suma de ¢523 mil, cantidad que es producto de venta de folletos principalmente.

1.2. Ingresos de capital.

Representan el 43,68% 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 proyectados por concepto de recuperaciones sobre préstamos al sector cooperativo se ubican en la suma de ¢ 12.202.9 millones, la ejecución efectiva fue de ¢12.450.5 millones, alcanzaron un porcentaje de ejecución de 102.03%. 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., Coopemapro R.L., Coopepuriscal R.L., Coopecalifornia y Coopejournal R.L. realizaron abonos extraordinarios. En el mes de setiembre, Coopeagri R.L. canceló dos operaciones crediticias una en fondos propios y otra en el fondo específico denominado PL 480. En la primera

canceló una operación donde ingresaron solo en principal la suma de ¢2.757.9 millones y en el fondo PL480 la suma de ¢718.0 millones.

Dicha cancelación trae como consecuencia que se desface en forma importante la suma proyectada, ya que dicha cantidad posiblemente iría directamente al superávit al concluir el periodo 2021, por eso al terminar el III trimestre se observa que ya sobrepasa la proyección en un 2,03% faltando todavía que ingresen más recursos durante los meses de octubre a diciembre 2021, los que corresponden al pago de las operaciones al día de dicho trimestre.

Sobre esa situación, es necesario que se analice el entorno de las cancelaciones de operaciones en forma anticipada. Es conveniente que se indague sobre las razones de esas cancelaciones y, sobre todo; aquellas cooperativas que son clientes buenos ya que esas son las que generan los intereses corrientes que son necesarios para cubrir el egreso operativo.

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, 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 externos.

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 IV trimestre se logre concretar ingresos por la venta de algunas propiedades ya que la administración está realizando esfuerzos importantes.

1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2021).

Este rubro representa el 18,22% 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 90,03%, existen rubros en donde no se cumplió la proyección. Una de ellas es el ingreso del 10% de utilidades de los bancos, donde se tuvo que rebajar la suma de ¢309.0 millones la cual fue rebajada por medio del Presupuesto Extraordinario 2/2021.

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

Existe un desfase alto en el rubro de recuperaciones de la cartera (principal) por el pago de cancelaciones anticipadas y abonos extraordinarios. Los recursos que ingresan y que no estén presupuestados no pueden ser utilizados en el periodo, lo que producirá un superávit por el exceso del ingreso efectivo versus ingreso proyectado.

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. Análisis del comportamiento del Egreso.

Al III trimestre del 2021, los egresos efectivos alcanzaron la suma de ¢12.593.9 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 39,78%, dicha ejecución está fuertemente determinada por la partida de activos financieros (crédito), remuneraciones y transferencias corrientes.

A nivel general, la ejecución también refleja la suma de ¢4.464,3 millones, de los cuales el 92% son compromisos para concesión de crédito y el 8% 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 54,56%.

No obstante, al tomar todo el presupuesto y como el crédito tiene el mayor peso, al final la ejecución real baja al 39,78%, pues toma en cuenta el egreso efectivo (sin considerar el compromiso presupuestario).

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 30/09/2021, en miles de colones**

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia
Remuneraciones	3.625.636,9	2.325.860,8	64,15	1.299.776
Servicios	2.913.141,0	1.153.024,9	39,58	1.760.116
Materiales y Suministros	120.771,0	19.025,1	15,75	101.746
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0
Activos Financieros	23.310.869,7	8.026.392,8	34,43	15.284.477
Bienes Duraderos	240.780,8	50.105,3	20,81	190.675
Transferencias Corrientes	1.339.217,2	1.019.517,1	76,13	319.700
Cuentas Especiales	112.423,4	0,0	0,00	112.423
TOTAL	31.662.840,0	12.593.926,1	39,78	19.068.914

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 30/09/2021

2.1.1 Partida: Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 64,15%, 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, dietas, y en el mes de diciembre se cargará la erogación producto del decimotercer mes (aguinaldos).

El egreso efectivo que refleja dicha partida asciende a ₡2.325.8 millones, de los cuales el 52,47% es el egreso del Programa Administrativo y 47,53% del Programa Cooperativo.

El egreso efectivo de la partida de remuneraciones representa el 18,46% del egreso efectivo total del presupuesto al concluir el III trimestre 2021.

2.1.2 Partida: Servicios.

La partida de servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ₡1.153.0 millones con una ejecución efectiva porcentual de 39,58%. 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.

Al concluir el III trimestre se observa poco movimiento efectivo en dicha subpartida, también se observan compromisos por la suma de ¢340,7 millones -estos básicamente se reflejan en el grupo de subpartidas de gestión y apoyo-. Los recursos disponibles para ejecutar rondan los ¢1.419,3 millones, cantidad que es importante dentro del presupuesto total.

El comportamiento del egreso efectivo en dicha partida, al concluir el III trimestre 2021, es similar a lo ejecutado a la misma fecha de corte de los años 2018, 2019 Y 2020.

Actualmente, la Dirección Ejecutiva junto con el Departamento de Desarrollo Estratégico y el resto de las gerencias analizarán las posibilidades reales de ejecutar el gasto operativo, no solamente tomando en cuenta el ingreso corriente efectivo y el cumplimiento de la proyección, sino también las necesidades y posibilidades de ejecutar el egreso tomando en cuenta el avance de las metas, los compromisos y otros egresos que serán necesarios ejecutar.

De esa manera, se espera definir en el mes de octubre la pertinencia de confeccionar la modificación presupuestaria 3/2021 donde se ajusten egresos operativos y analizar las posibilidades de incrementar la partida de activos financieros en el componente de préstamos para el sector cooperativo.

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 visitas a las cooperativas.

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 necesidad de tomar decisiones para efectuar los ajustes a la brevedad posible.

La ejecución efectiva de la partida de servicios representa el 9,15% del egreso efectivo total que refleja la ejecución presupuestaria al concluir el III trimestre del presente periodo.

2.1.3 Partida: Materiales y Suministros.

La partida materiales y suministros tuvo una ejecución de un 15,75%, lo que en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de ¢19,0 millones, donde resta por ejecutarse la suma de ¢101.7 millones. El comportamiento del egreso efectivo es similar al año 2020 a la misma fecha de corte.

Es importante señalar que el peso que tiene dicha partida dentro del presupuesto total institucional proyectado es 0,37%. Los recursos ejecutados corresponden al 0,15% del presupuesto efectivamente ejecutado.

2.1.4 Partida: Activos Financieros.

La partida de activos financieros representa el 74% del presupuesto proyectado total institucional. El egreso efectivo que muestra la ejecución presupuestaria asciende a ¢8.026.3 millones, tiene una ejecución a nivel de la partida de un 33,64%. El egreso efectivo representa el 63,73% del egreso total ejecutado al concluir el III trimestre 2021, en la cual se reflejan compromisos crediticios por la suma de ¢4.112,9 millones.

En ese sentido, en el IV trimestre (octubre a diciembre 2021), se debe realizar todo lo posible y necesario para materializar el compromiso que refleja la

ejecución presupuestaria por la suma de ¢4.112.9 millones, más los recursos disponibles por la suma de ¢11.171,5 millones, por lo que se debe monitorear el ingreso efectivo de la venta de propiedades y los recursos procedentes del rendimiento de la cartera, aunque como se señaló anteriormente, todo apunta a que el rubro de recuperaciones sobrepasará la proyección -al menos en fondos propios y en PL-480-.

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

Tabla 4: Infocoop. Créditos formalizados y comprometidos del 01/01/2020 al 30/9/2020, en colones

CREDITOS DESEMBOLSADOS Y COMPROMETIDOS

FONDOS	GIRADO EN ¢	COMPROMETIDO ¢
FONDOS PROPIOS		
COOPECO R.L.	169.000.000,00	37.000.000,00
COOPROCIMECA R.L.	52.849.814,50	49.999.999,98
COOPEFYL R.L.	2.389.271.949,00	0,00
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
COOPEJUDICIAL R.L.	1.300.000.000,00	589.000.000,00
COOPEJUDICIAL R.L.	50.000.000,00	450.000.000,00
COOPEMEDICOS R.L.	2.389.271.000,00	0,00
COOPEPURISCAL R.L.	70.000.000,00	80.000.000,00
COOPEAYA R.L.		2.385.971.949,00
FONDO AUTOESTIONARIO:		
COOPESA R.L.	600.000.000,00	0,00
MUDECOOP R.L.		105.000,00
COOPEGOSE, RL	0,00	540.000,00
COOPATRAC, RL	0,00	7.449.807,00
COOPEMENSAJEROS, RL	0,00	450.000,00
COOPESUPERACION , R.L.	6.000.000,00	12.433.320,00
TOTAL	8.026.392.763,50	4.112.950.075,98

Fuente: Sistemas Infocoop.

2.1.5 Partida: Bienes Duraderos.

En la partida bienes duraderos, el presupuesto proyectado anual se ubica en ¢240,7 millones. Al concluir el III trimestre se refleja una ejecución del 20,81%, lo que en valores absolutos significa un monto de ¢50.1 millones, quedando pendiente por ejecutar la suma de ¢190.6 millones, dichos fondos principalmente deben ser ejecutados por el Departamento de Tecnologías de Información los cuales se espera que se materialicen en el IV trimestre 2021.

Es importante indicar que el 0.74% del presupuesto total institucional proyectado está aplicado a "bienes duraderos", el egreso efectivo representa el 0,39% del egreso efectivo total que refleja la ejecución presupuestaria.

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 75,08%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ¢1.019.5 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 1,05% 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:

DETALLE DE TRANSFERENCIAS GIRADAS

01/01/2021 AL 30/09/2021
EN COLONES

Entidad	Monto girado en ¢
CENECOOP R.L.	230.251.802,49
CONACOOOP	544.970.709,09
CPCA	95.448.645,99
FONDO EMERGENCIA	102.323.837,00
CUOTA ORGANISMOS INTERNACIONALES	35.800.000,00
Total	1.008.794.994,57

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 8,09% del egreso total materializado que refleja la ejecución del Instituto a la fecha del presente análisis.

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 30/09/2021)		(01/01/2020 AL 30/09/2020)		
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución	Presupuesto Proyectado 2020	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	27.972.491,00	10.734.643,64	38,38	32.978.402,81	15.614.600,57	47,35
Programa Administrativo	3.690.349,00	1.859.282,44	50,38	4.014.855,28	2.192.405,18	54,61
Total	31.662.840,00	12.593.926,08	39,78	36.993.258,09	17.807.005,75	48,14

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en el cuadro comparativo, la ejecución presupuestaria del 2021 a nivel porcentual y en valores absolutos es más baja que la del 2020.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/09/2021.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado los recursos que no se ejecutaron al concluir el III trimestre 2021, los cuales ascienden a ¢15.912,3 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, III Trimestre 2021, en miles de colones

INGRESO EFECTIVO - GASTO EFECTIVO

(01/01/2021 al 30/09/2021)

MILES DE COLONES

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
Fondos Propios	25.073.216	87,96	11.987.926	95,2	13.085.290	82,23
PI-480	962.541	3,38	0	0,0	962.541	6,05
Juvenil y Escolar	505.281	1,77	0	0,0	505.281	3,18
Desaf	0	0,00	0	0,0	0	0,00
Autogestión	1.965.199	6,89	606.000	4,8	1.359.199	8,54
TOTALES	28.506.237	100	12.593.926	100	15.912.311	100

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30/09/2021

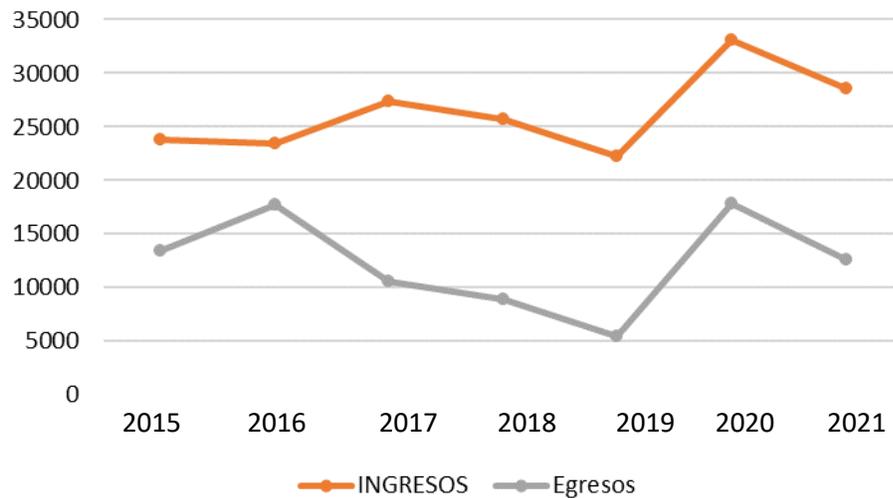
En la tabla anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos del periodo, el 82.23% proviene de fondos propios, el 8,54% al fondo autogestionario, el 6,05% al fondo PL-480 y el 3,18% al fondo escolar.

El fondo Desaf no reflejó ningún movimiento presupuestario, -este fondo está en proceso de finiquito⁻³. En las páginas 26 a la 30 se muestra el consolidado de ingresos y de egresos por cuentas y subpartidas, en las páginas 31 a la 34 se muestra la ejecución del programa administrativo y de la 35 a la 37 la del programa cooperativo, en la página 38 la ejecución de fondos propios, en la 39 la del fondo específico pl-480, en la 40 el fondo escolar y juvenil y por último el fondo autogestionario en la página 41.

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

³ De dicho fondo la institución mantiene operaciones en cobro judicial, en el momento que se materialice algún ingreso se reflejaría el movimiento y se procedería a presupuestarse la aplicación por la vía de presupuesto extraordinario-.

Gráfico 1: Infocoop. Histórico de ingresos y egresos al concluir el III Trimestre, años 2015-2021



Fuente: ejecución presupuestaria de dichos períodos.

Como se aprecia en el gráfico 1, al concluir el III trimestre de los años 2015 al 2021, el comportamiento de los ingresos y los gastos es muy similar, siendo una tendencia que no se ha podido modificar en la institución.

De lo anterior se podría inferir que la utilización de los recursos no ha sido todo lo eficiente que se desea, ya que siempre hay recursos importantes en la cuenta corriente y/o inversiones de plazo, la programación operativa se atrasa y los créditos cuesta un poco que se formalicen y se giren.

Ello quiere decir que es necesario realizar esfuerzos mayores para ser más oportunos en el giro de los recursos. Debe reconocerse que ese comportamiento es un riesgo para la institución y se debe minimizar a la brevedad, no solo para el cumplimiento de las metas sino también para utilizar los recursos de una manera eficiente, eficaz y procurar no tener superávit o que el mismo sea por un monto razonable y bajo.

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 especialmente en el IV trimestre del año, ya que se vuelve a dar una presión importante para colocar recursos de cara al final del año.

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 1 también se observa una disminución del ingreso en el año 2021 en relación con el año 2020. No 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 se señala que para el periodo 2021 se contempla el superávit del año 2020 pero fue aproximadamente la mitad de lo que se incorporó el año pasado.

Es importante indicar que al cierre del trimestre 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 ₡11.596.1 millones; con recursos específicos PL-480 la suma de ₡275,7 millones, el fondo escolar cuenta con ₡345,2 millones y del fondo administrado autogestionario ₡1.335,3 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 el mantenimiento de los recursos en la 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 a las 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.

El Presupuesto Extraordinario 2/2021 también está incorporado en la ejecución presupuestaria, éste a nivel general rebajó la proyección en la suma de ¢567.4 millones.

También se informa que, en forma mensual, tal y como establecen las normas presupuestarias, se estará remitido la ejecución de ingresos y egresos efectivos a la Contraloría General de la República a través del SIPP en la fecha estipulada por la entidad contralora.

ANEXOS

Tabla 1: Ingresos Consolidados (III Trimestre 2021)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO	TOTAL INGRESOS		PORCENTAJE
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	AJUSTADO	EFFECTIVO	DIFERENCIA	
100000000000	INGRESOS CORRIENTES	13.862.972.054,00	-596.565.765,00	13.266.406.289,00	10.862.273.711,86	2.404.132.577,14	81,88
110000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119000000000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119900000000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.139.345.054,00	-287.525.632,00	8.851.819.422,00	6.451.511.843,88	2.400.307.578,12	72,88
131000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	36.700.911,90	19.412.854,10	65,40
131100000000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131109000000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131200000000	VENTA DE SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	36.700.911,90	19.412.854,10	65,40
131204000000	ALQUILERES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	36.700.911,90	19.412.854,10	65,40
131204010000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	36.700.911,90	19.412.854,10	65,40
131500000000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
132000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.083.231.288,00	-287.525.632,00	8.795.705.656,00	6.414.287.021,85	2.381.418.634,15	72,93
132300000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.083.231.288,00	-287.525.632,00	8.795.705.656,00	6.414.287.021,85	2.381.418.634,15	72,93
132301000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	292.555.461,00	-199.142.878,00	93.412.583,00	21.981.472,22	71.431.110,78	23,53
132301010000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	292.555.461,00	-199.142.878,00	93.412.583,00	21.981.472,22	71.431.110,78	23,53
132302000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	8.762.696.255,00	-132.143.440,00	8.630.552.815,00	6.332.924.835,20	2.297.627.979,80	73,38
132302070000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	8.762.696.255,00	-132.143.440,00	8.630.552.815,00	6.329.234.835,20	2.301.317.979,80	73,34
132302150000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	3.690.000,00	-3.690.000,00	0,00
132302150000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	3.690.000,00	-3.690.000,00	0,00
132303000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	27.979.572,00	43.760.686,00	71.740.258,00	59.380.714,43	12.359.543,57	82,77
132303010000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	27.979.572,00	43.760.686,00	71.740.258,00	59.380.714,43	12.359.543,57	82,77
139000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	523.910,13	-523.910,13	0,00
139100000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
139900000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	523.910,13	-523.910,13	0,00
140000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.723.627.000,00	-309.040.133,00	4.414.586.867,00	4.410.761.867,98	3.824.999,02	99,91
141000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	4.723.627.000,00	-309.040.133,00	4.414.586.867,00	4.410.761.867,98	3.824.999,02	99,91
141100000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	15.300.000,00	0,00	15.300.000,00	11.475.000,00	3.825.000,00	75,00
141600000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	4.708.327.000,00	-309.040.133,00	4.399.286.867,00	4.399.286.867,98	-0,98	100,00
200000000000	INGRESOS DE CAPITAL	13.173.865.254,00	29.107.875,00	13.202.973.129,00	12.450.502.507,35	752.470.621,65	94,30
210000000000	VENTA DE ACTIVOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00
211000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	0,00
211300000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	12.173.865.254,00	29.107.875,00	12.202.973.129,00	12.450.502.507,35	-247.529.378,35	102,03
232000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	12.173.865.254,00	29.107.875,00	12.202.973.129,00	12.450.502.507,35	-247.529.378,35	102,03
234000000000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240000000000	TRANSF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241000000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241100000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241300000000	TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241600000000	TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250000000000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000000000	FINANCIAMIENTO	407.239.510,00	4.786.221.070,00	5.193.460.580,00	5.193.460.580,65	-0,65	100,00
320000000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321100000000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321101000000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	407.239.510,00	4.786.221.070,00	5.193.460.580,00	5.193.460.580,65	-0,65	100,00
331000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	3.410.794.558,00	3.410.794.558,00	3.410.794.558,00	0,00	100,00
332000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	407.239.510,00	1.375.426.512,00	1.782.666.022,00	1.782.666.022,65	-0,65	100,00
TOTAL GENERAL		27.444.076.818,00	4.218.763.180,00	31.662.839.998,00	28.506.236.799,86	3.156.603.198,14	90,03

Tabla 2: Ejecución presupuestaria consolidada (III Trimestre 2021)

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			COMPROMISOS						
		ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%	
0	REMUNERACIONES	3.610.380.630,00	15.256.311,00	3.625.636.941,00	2.084.581.312,03	241.279.472,73	2.325.860.784,76	0,00	2.325.860.784,76	1.299.776.156,24	64,15
100	REMUNERACIONES BASICAS	1.125.590.771,00	31.281.723,00	1.156.872.494,00	708.196.998,98	91.468.598,22	799.665.597,20	0,00	799.665.597,20	357.206.896,80	69,12
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.085.590.771,00	23.281.723,00	1.108.872.494,00	693.462.465,77	90.320.075,08	783.782.540,85	0,00	783.782.540,85	325.089.953,15	70,68
102	JORNALES	0,00	0,00	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	0,00	0,00
105	SUPLENCIA	40.000.000,00	8.000.000,00	48.000.000,00	14.734.533,21	1.148.523,14	15.883.056,35	0,00	15.883.056,35	32.116.943,65	33,09
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	68.624.000,00	-3.000.000,00	65.624.000,00	10.523.843,52	961.262,88	11.485.106,40	0,00	11.485.106,40	54.138.893,60	17,50
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	69.085,62	0,00	69.085,62	0,00	69.085,62	9.930.914,38	0,69
202	RECARGO DE FUNCIONES	45.000.000,00	-3.000.000,00	42.000.000,00	4.480.427,16	493.706,55	4.974.133,71	0,00	4.974.133,71	37.025.866,29	11,84
203	DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00	0,00	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	0,00	0,00
205	DIETAS	13.624.000,00	0,00	13.624.000,00	5.974.330,74	467.556,33	6.441.887,07	0,00	6.441.887,07	7.182.112,93	47,28
300	INCENTIVOS SALARIALES	1.575.325.431,00	-22.672.235,00	1.552.453.196,00	877.741.508,63	87.457.033,72	965.198.542,35	0,00	965.198.542,35	587.254.653,65	62,17
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	488.338.900,00	-7.749.000,00	480.589.900,00	282.934.924,14	35.546.157,81	318.481.081,95	0,00	318.481.081,95	162.108.818,05	66,27
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	528.957.123,00	10.283.917,00	539.241.040,00	323.474.762,48	41.393.538,63	364.868.301,11	0,00	364.868.301,11	174.372.738,89	67,66
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	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	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	85.059.713,23	10.517.337,28	95.577.050,51	0,00	95.577.050,51	49.016.200,49	66,10
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	428.978.310,00	3.434.914,00	432.413.224,00	264.982.362,60	29.606.479,39	294.588.841,99	0,00	294.588.841,99	137.824.382,01	68,13
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	237.006.187,00	1.894.657,00	238.900.844,00	146.094.449,30	16.349.847,08	162.444.296,38	0,00	162.444.296,38	76.456.547,62	68,00
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	12.811.146,00	103.319,00	12.914.465,00	7.905.743,17	883.775,34	8.789.518,51	0,00	8.789.518,51	4.124.946,49	68,06
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	38.238.379,00	308.834,00	38.547.213,00	23.717.231,90	2.651.326,36	26.368.558,26	0,00	26.368.558,26	12.178.654,74	68,41
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	128.111.452,00	1.024.786,00	129.136.238,00	79.280.840,06	8.837.755,27	88.118.595,33	0,00	88.118.595,33	41.017.642,67	68,24
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	12.811.146,00	103.318,00	12.914.464,00	7.984.098,17	883.775,34	8.867.873,51	0,00	8.867.873,51	4.046.590,49	68,67
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	386.062.118,00	6.211.909,00	392.274.027,00	222.916.598,30	31.786.098,52	254.702.696,82	0,00	254.702.696,82	137.571.330,18	64,93
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	134.517.027,00	1.076.426,00	135.593.453,00	82.727.131,81	9.279.642,95	92.006.774,76	0,00	92.006.774,76	43.586.678,24	67,85
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	38.433.437,00	41.367.875,00	79.801.312,00	47.309.382,68	5.302.653,05	52.612.035,73	0,00	52.612.035,73	27.189.276,27	65,93
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	76.544.844,00	-36.636.590,00	39.908.254,00	23.856.737,90	2.651.326,36	26.508.064,26	0,00	26.508.064,26	13.400.189,74	66,42
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	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	136.566.810,00	404.198,00	136.971.008,00	69.023.345,91	14.552.476,16	83.575.822,07	0,00	83.575.822,07	53.395.185,93	61,02
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	25.780.000,00	0,85
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	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	0,00	220.000,00	25.780.000,00	0,85
10000	SERVICIOS	2.906.780.955,00	6.360.000,00	2.913.140.955,00	983.440.854,86	169.584.085,36	1.153.024.940,22	340.787.386,50	1.493.812.326,72	1.419.328.628,28	51,28
10100	ALQUILERES	36.801.955,00	0,00	36.801.955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.947.599,70	0,00	37,90
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	13.947.599,70	22.354.355,30	38,42

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	COMPROMISOS						
		ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	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	0,00	0,00	200.000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	166.030.000,00	7.100.000,00	173.130.000,00	89.386.236,66	9.417.715,00	98.803.951,66	0,00	98.803.951,66	74.326.048,34	57,07
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	1.100.000,00	14.550.000,00	8.953.094,76	1.085.395,22	10.038.489,98	0,00	10.038.489,98	4.511.510,02	68,99
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	72.000.000,00	0,00	72.000.000,00	35.918.485,99	4.327.987,11	40.246.473,10	0,00	40.246.473,10	31.753.526,90	55,90
10203	SERVICIO DE CORREO	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	501.155,00	0,00	501.155,00	0,00	501.155,00	798.845,00	38,55
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	73.000.000,00	0,00	73.000.000,00	33.213.819,03	3.862.504,67	37.076.323,70	0,00	37.076.323,70	35.923.676,30	50,79
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.280.000,00	6.000.000,00	12.280.000,00	10.799.681,88	141.828,00	10.941.509,88	0,00	10.941.509,88	1.338.490,12	89,10
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	517.460.000,00	-34.800.000,00	482.660.000,00	211.311.189,41	5.072.080,56	216.383.269,97	11.269.683,85	227.652.953,82	255.007.046,18	47,17
10301	INFORMACION	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	1.073.238,80	202.578,60	1.275.817,40	2.199.786,00	3.475.603,40	22.524.396,60	13,37
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	150.000.000,00	-40.000.000,00	110.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.235.300,00	6.235.300,00	103.764.700,00	5,67
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	7.510.000,00	10.200.000,00	17.710.000,00	3.515.019,42	0,00	3.515.019,42	25.720,78	3.540.740,20	14.169.259,80	19,99
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	243.402,00	312.998,70	556.400,70	0,00	556.400,70	1.443.599,30	27,82
10305	SERVICIOS ADUANEROS	0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINAN. Y COMERCIALES	302.350.000,00	0,00	302.350.000,00	198.922.151,50	3.705.436,98	202.627.588,48	0,00	202.627.588,48	99.722.411,52	67,02
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	29.600.000,00	-5.000.000,00	24.600.000,00	7.557.377,69	851.066,28	8.408.443,97	2.808.877,07	11.217.321,04	13.382.678,96	45,60
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.210.031.000,00	20.500.000,00	1.230.531.000,00	382.354.732,40	113.328.450,60	495.683.183,00	177.472.077,18	673.155.260,18	557.375.739,82	54,70
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	25.000.000,00	-3.000.000,00	22.000.000,00	8.831.708,74	250.925,56	9.082.634,30	5.896.752,92	14.979.387,22	7.020.612,78	68,09
10402	SERVICIOS JURIDICOS	295.000.000,00	25.850.000,00	320.850.000,00	42.424.414,01	0,00	42.424.414,01	35.894.215,95	78.318.629,96	242.531.370,04	24,41
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	99.000.000,00	8.150.000,00	107.150.000,00	5.445.696,00	2.943.424,00	8.389.120,00	232.456,00	8.621.576,00	98.528.424,00	8,05
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	154.976.000,00	-10.500.000,00	144.476.000,00	20.471.382,66	853.150,00	21.324.532,66	40.698.307,01	62.022.839,67	82.453.160,33	42,93
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	948.635,00	480.815,00	1.429.450,00	4.340.330,00	5.769.780,00	10.230.220,00	36,06
10406	SERVICIOS GENERALES	610.955.000,00	0,00	610.955.000,00	303.419.154,71	108.751.303,09	412.170.457,80	90.410.015,30	502.580.473,10	108.374.526,90	82,26
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	813.741,28	48.832,95	862.574,23	0,00	862.574,23	8.237.425,77	9,48
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	31.915.000,00	-240.000,00	31.675.000,00	3.017.355,00	734.050,00	3.751.405,00	0,00	3.751.405,00	27.923.595,00	11,84
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.175.000,00	0,00	2.175.000,00	215.555,00	1.925,00	217.480,00	0,00	217.480,00	1.957.520,00	10,00
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	29.740.000,00	-240.000,00	29.500.000,00	2.801.800,00	732.125,00	3.533.925,00	0,00	3.533.925,00	25.966.075,00	11,98
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	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
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS OBLIGACIONES	25.000.000,00	6.100.000,00	31.100.000,00	30.553.954,00			0,00			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	0,00	30.553.954,00	546.046,00	98,24
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	229.583.000,00	-33.000.000,00	196.583.000,00	9.338.045,93	2.699.640,00	12.037.685,93	54.763.536,20	66.801.222,13	129.781.777,87	33,98
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	183.933.000,00	-3.000.000,00	180.933.000,00	7.883.170,93	2.284.940,00	10.168.110,93	51.433.111,20	61.601.222,13	119.331.777,87	34,05
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	-30.000.000,00	15.200.000,00	1.454.875,00	414.700,00	1.869.575,00	3.330.425,00	5.200.000,00	10.000.000,00	34,21
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	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	94.376.338,97	17.995.805,65	112.372.144,62	83.334.489,57	195.706.634,19	155.793.365,81	55,68
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	241.000.000,00	0,00	241.000.000,00	80.987.329,91	17.012.875,15	98.000.205,06	72.344.147,34	170.344.352,40	70.655.647,60	70,68
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	228.320,26	0,00	228.320,26	0,00	228.320,26	11.971.679,74	1,87
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	1.000.944,23	53.610,59	1.054.554,82	4.350.993,90	5.405.548,72	10.594.451,28	33,78
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	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	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	12.089.744,57	929.319,91	13.019.064,48	6.639.348,33	19.658.412,81	25.341.587,19	43,69
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	70.000,00	0,00	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	162.475.535,84	20.326.518,55	182.802.054,39	0,00	182.802.054,39	194.457.945,61	48,46
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.610.000,00	40.000.000,00	64.610.000,00	36.165.052,90	7.263.272,27	43.428.325,17	0,00	43.428.325,17	21.181.674,83	67,22
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	500.000,00	650.000,00	95.000,00	0,00	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	126.215.482,94	13.063.246,28	139.278.729,22	0,00	139.278.729,22	172.721.270,78	44,64
19900	SERVICIOS DIVERSOS	1.700.000,00	200.000,00	1.900.000,00	627.466,65	9.825,00	637.291,65	0,00	637.291,65	1.262.708,35	33,54
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	200.000,00	700.000,00	429.736,65	9.825,00	439.561,65	0,00	439.561,65	260.438,35	62,79
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
19911	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	200.000,00	0,00	200.000,00	197.730,00	0,00	197.730,00	0,00	197.730,00	2.270,00	98,87

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	COMPROMISOS						
		ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	111.720.000,00	9.051.000,00	120.771.000,00	17.636.141,30	1.389.004,12	19.025.145,42	4.094.571,59	23.119.717,01	97.651.282,99	19,14
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	49.020.000,00	-15.800.000,00	33.220.000,00	4.539.153,09	396.469,32	4.935.622,41	3.028.070,86	7.963.693,27	25.256.306,73	23,97
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.320.000,00	0,00	16.320.000,00	2.390.253,95	368.099,00	2.758.352,95	0,00	2.758.352,95	13.561.647,05	16,90
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.300.000,00	1.100.000,00	2.400.000,00	95.885,00	0,00	95.885,00	0,00	95.885,00	2.304.115,00	4,00
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	30.400.000,00	-17.500.000,00	12.900.000,00	1.971.929,14	28.370,32	2.000.299,46	3.028.070,86	5.028.370,32	7.871.629,68	38,98
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	600.000,00	1.600.000,00	81.085,00	0,00	81.085,00	0,00	81.085,00	1.518.915,00	5,07
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2.485.000,00	0,00	2.485.000,00	164.596,00	54.400,00	218.996,00	0,00	218.996,00	2.266.004,00	8,81
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.935.000,00	0,00	1.935.000,00	164.596,00	54.400,00	218.996,00	0,00	218.996,00	1.716.004,00	11,32
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	17.400.000,00	31.411.000,00	48.811.000,00	716.401,66	124.036,43	840.438,09	0,00	840.438,09	47.970.561,91	1,72
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	7.850.000,00	9.350.000,00	195.685,70	118.142,61	313.828,31	0,00	313.828,31	9.036.171,69	3,36
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	2.700.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	600.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	9.100.000,00	19.281.000,00	28.381.000,00	161.159,98	5.893,82	167.053,80	0,00	167.053,80	28.213.946,20	0,59
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	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	42.280,75	0,00	42.280,75	0,00	42.280,75	1.442.719,25	2,85
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	795.000,00	4.295.000,00	317.275,23	0,00	317.275,23	0,00	317.275,23	3.977.724,77	7,39
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.180.000,00	0,00	4.180.000,00	896.927,41	214.445,57	1.111.372,98	0,00	1.111.372,98	3.068.627,02	26,59
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.140.000,00	0,00	1.140.000,00	344.701,49	13.745,57	358.447,06	0,00	358.447,06	781.552,94	31,44
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.040.000,00	0,00	3.040.000,00	552.225,92	200.700,00	752.925,92	0,00	752.925,92	2.287.074,08	24,77
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0,00									
20502	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	38.635.000,00	-6.560.000,00	32.075.000,00	11.319.063,14	599.652,80	11.918.715,94	1.066.500,73	12.985.216,67	19.089.783,33	40,48
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.370.000,00	40.000,00	3.410.000,00	196.163,84	55.690,00	251.853,84	124.938,14	376.791,98	3.033.208,02	11,05
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	500.000,00	1.200.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	7.375.000,00	-500.000,00	6.875.000,00	637.793,70	0,00	637.793,70	119.826,58	757.620,28	6.117.379,72	11,02
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	13.040.000,00	-7.500.000,00	5.540.000,00	213.042,60	383.167,80	596.210,40	0,00	596.210,40	4.943.789,60	10,76
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	10.070.893,45	160.795,00	10.231.688,45	821.736,01	11.053.424,46	1.946.575,54	85,03
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	56.968,95	0,00	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	0,00	0,00	300.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	750.000,00	200.000,00	950.000,00	144.200,60	0,00	144.200,60	0,00	144.200,60	805.799,40	15,18
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	19.460.950.477,00	3.849.919.173,00	23.310.869.650,00	7.626.392.763,50	400.000.000,00	8.026.392.763,50	4.112.950.075,98	12.139.342.839,48	11.171.526.810,52	34,43
40100	PRESTAMOS	19.460.950.477,00	3.849.919.173,00	23.310.869.650,00	7.626.392.763,50	400.000.000,00	8.026.392.763,50	4.112.950.075,98	12.139.342.839,48	11.171.526.810,52	34,43
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	19.460.950.477,00	3.849.919.173,00	23.310.869.650,00	7.626.392.763,50	400.000.000,00	8.026.392.763,50	4.112.950.075,98	12.139.342.839,48	11.171.526.810,52	34,43
50000	BIENES DURADEROS	232.791.815,00	7.989.000,00	240.780.815,00	50.105.331,08	0,00	50.105.331,08	6.303.717,71	56.409.048,79	184.371.766,21	23,43
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	40.091.815,00	2.000.000,00	42.091.815,00	630.820,33			0,00			1,50
50101	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50102	EQUIPO DE TRANSPORTE	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	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	0,00	47.950,00	12.843.865,00	0,37
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	27.000.000,00	2.000.000,00	29.000.000,00	582.870,33	0,00	582.870,33	0,00	582.870,33	28.417.129,67	2,01
50106	EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00			0,00			0,67
50201	EDIFICIOS	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	0,00	141.250,00	0,00	141.250,00	20.858.750,00	0,67
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	171.700.000,00	5.989.000,00	177.689.000,00	49.333.260,75	0,00	49.333.260,75	6.303.717,71	55.636.978,46	122.052.021,54	31,31
59903	BIENES INTANGIBLES	171.700.000,00	5.989.000,00	177.689.000,00	49.333.260,75	0,00	49.333.260,75	6.303.717,71	55.636.978,46	122.052.021,54	31,31

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	COMPROMISOS						
		ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EGRESOS ACUMULADOS	EGRESOS MENSUALES	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
6000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.086.845.199,00	252.372.039,00	1.339.217.238,00	925.562.318,99	93.954.794,79	1.019.517.113,78	0,00	1.019.517.113,78	319.700.124,22	76,13
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	628.461.288,00	141.053.620,00	769.514.908,00	647.294.546,09	0,00	647.294.546,09	0,00	647.294.546,09	122.220.361,91	84,12
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	22.151.431,00	40.266.030,00	62.417.461,00	0,00	0,00	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	102.323.837,00	0,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIERAS	606.309.857,00	-1.536.247,00	604.773.610,00	544.970.709,09	0,00	544.970.709,09	0,00	544.970.709,09	59.802.900,91	90,11
60105	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PUBL. NO FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60106	TRANSF. CORRIENTES A INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60108	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA GASTO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	7.042.515,94	1.434.192,79	8.476.708,73	0,00	8.476.708,73	24.523.291,27	25,69
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	705.585,00	237.510,00	943.095,00	0,00	943.095,00	2.056.905,00	31,44
60202	BECAS A TERCERAS PERSONAS	0,00	0,00	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	0,00	0,00
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	6.336.930,94	1.196.682,79	7.533.613,73	0,00	7.533.613,73	22.466.386,27	25,11
60300	PRESTACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	2.245.410,48	0,00	2.245.410,48	0,00	2.245.410,48	27.754.589,52	7,48
60301	PRESTACIONES LEGALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	2.245.410,48	0,00	2.245.410,48	0,00	2.245.410,48	27.754.589,52	7,48
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	331.783.911,00	104.518.419,00	436.302.330,00	233.179.846,48	92.520.602,00	325.700.448,48	0,00	325.700.448,48	110.601.881,52	74,65
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	331.783.911,00	104.518.419,00	436.302.330,00	233.179.846,48	92.520.602,00	325.700.448,48	0,00	325.700.448,48	110.601.881,52	74,65
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60500	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60501	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60601	INDEMINIZACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	35.800.000,00	4.600.000,00	88,61
90000	CUENTAS ESPECIALES	34.607.742,00	77.815.657,00	112.423.399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	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	0,00	0,00	112.423.399,00	0,00
TOTAL GENERAL		27.444.076.818,00	4.218.763.180,00	31.662.839.998,00	11.687.718.721,76	906.207.357,00	12.593.926.078,76	4.464.135.751,78	17.058.061.830,54	14.492.354.768,46	39,7751

Tabla 3: Egresos del programa administrativo (III Trimestre 2021)

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		COMPROMISOS		% EJECUCION	
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	EFFECTIVA
0	REMUNERACIONES	1.830.950.285,00	52.179.295,00	1.883.129.580,00	1.220.467.565,79	0,00	1.220.467.565,79	662.662.014,21	64,81
100	REMUNERACIONES BASICAS	560.897.206,00	39.720.000,00	600.617.206,00	427.826.849,48	0,00	427.826.849,48	172.790.356,52	71,23
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	550.897.206,00	31.720.000,00	582.617.206,00	413.092.316,27	0,00	413.092.316,27	169.524.889,73	70,90
102	JORNALES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
103	SERVICIOS ESPECIALES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
105	SUPLENCIA	10.000.000,00	8.000.000,00	18.000.000,00	14.734.533,21	0,00	14.734.533,21	3.265.466,79	81,86
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	38.624.000,00	-3.000.000,00	35.624.000,00	11.485.106,40	0,00	11.485.106,40	24.138.893,60	32,24
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	69.085,62	0,00	69.085,62	9.930.914,38	0,69
202	RECARGO DE FUNCIONES	15.000.000,00	-3.000.000,00	12.000.000,00	4.974.133,71	0,00	4.974.133,71	7.025.866,29	41,45
203	DISPONIBILIDAD LABORAL			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
204	COMPENSACION DE VACACIONES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
205	DIETAS	13.624.000,00	0,00	13.624.000,00	6.441.887,07	0,00	6.441.887,07	7.182.112,93	47,28
300	INCENTIVOS SALARIALES	797.344.946,00	-623.554,00	796.721.392,00	495.835.063,33	0,00	495.835.063,33	300.886.328,67	62,23
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	263.803.277,00	-6.203.000,00	257.600.277,00	173.614.170,55	0,00	173.614.170,55	83.986.106,45	67,40
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	244.818.474,00	17.063.000,00	261.881.474,00	181.543.213,27	0,00	181.543.213,27	80.338.260,73	69,32
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	46.244.219,52	0,00	46.244.219,52	28.146.255,48	62,16
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	225.269.433,00	6.879.914,00	232.149.347,00	154.561.698,08	0,00	154.561.698,08	77.587.648,92	66,58
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	124.510.240,00	3.798.657,00	128.308.897,00	85.399.039,17	0,00	85.399.039,17	42.909.857,83	66,56
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.730.284,00	205.319,00	6.935.603,00	4.590.726,55	0,00	4.590.726,55	2.344.876,45	66,19
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	19.995.793,00	616.834,00	20.612.627,00	13.772.181,50	0,00	13.772.181,50	6.840.445,50	66,81
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	67.302.832,00	2.053.786,00	69.356.618,00	46.130.669,31	0,00	46.130.669,31	23.225.948,69	66,51
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.730.284,00	205.318,00	6.935.602,00	4.669.081,55	0,00	4.669.081,55	2.266.520,45	67,32
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	202.814.700,00	9.202.935,00	212.017.635,00	130.538.848,50	0,00	130.538.848,50	81.478.786,50	61,57
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	70.667.976,00	2.156.426,00	72.824.402,00	47.919.452,04	0,00	47.919.452,04	24.904.949,96	65,80
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	20.190.851,00	23.680.853,00	43.871.704,00	27.419.280,34	0,00	27.419.280,34	16.452.423,66	62,50
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	40.211.052,00	-18.135.957,00	22.075.095,00	13.911.687,50	0,00	13.911.687,50	8.163.407,50	63,02
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	71.744.821,00	1.501.613,00	73.246.434,00	41.288.428,62	0,00	41.288.428,62	31.958.005,38	56,37
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
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
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
10000	SERVICIOS	770.670.955,00	620.760.000,00	1.391.430.955,00	539.896.769,92	266.822.170,55	806.718.940,47	584.712.014,53	38,80
10100	ALQUILERES	16.801.955,00	20.000.000,00	36.801.955,00	0,00	13.947.599,70	13.947.599,70	22.854.355,30	0,00
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS			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	13.947.599,70	13.947.599,70	22.354.355,30	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		COMPROMISOS		% EJECUCION	
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	EFFECTIVA
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10105	OTROS ALQUILERES			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	59.087.422,60	0,00	59.087.422,60	3.131.577,40	94,97
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	8.339.000,00	1.100.000,00	9.439.000,00	8.148.957,98	0,00	8.148.957,98	1.290.042,02	86,33
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	19.995.259,74	0,00	19.995.259,74	4.740,26	99,98
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.280.000,00	6.000.000,00	12.280.000,00	10.941.509,88	0,00	10.941.509,88	1.338.490,12	89,10
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	189.680.000,00	-28.000.000,00	161.680.000,00	15.120.624,69	11.269.683,85	26.390.308,54	135.289.691,46	9,35
10301	INFORMACION	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	1.275.817,40	2.199.786,00	3.475.603,40	2.524.396,60	21,26
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	150.000.000,00	-40.000.000,00	110.000.000,00	0,00	6.235.300,00	6.235.300,00	103.764.700,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	6.860.000,00	10.000.000,00	16.860.000,00	3.315.019,42	25.720,78	3.340.740,20	13.519.259,80	19,66
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	556.400,70	0,00	556.400,70	1.443.599,30	27,82
10305	SERVICIOS ADUANEROS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	2.220.000,00	0,00	2.220.000,00	1.564.943,20	0,00	1.564.943,20	655.056,80	70,49
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	22.600.000,00	2.000.000,00	24.600.000,00	8.408.443,97	2.808.877,07	11.217.321,04	13.382.678,96	34,18
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	252.335.000,00	404.360.000,00	656.695.000,00	282.833.023,51	152.290.020,23	435.123.043,74	221.571.956,26	43,07
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	12.500.000,00	9.500.000,00	22.000.000,00	9.082.634,30	5.896.752,92	14.979.387,22	7.020.612,78	41,28
10402	SERVICIOS JURIDICOS	50.000.000,00	34.000.000,00	84.000.000,00	0,00	19.894.215,00	19.894.215,00	64.105.785,00	0,00
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	103.500.000,00	-10.500.000,00	93.000.000,00	19.087.132,66	31.748.707,01	50.835.839,67	42.164.160,33	20,52
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	1.429.450,00	4.340.330,00	5.769.780,00	2.230.220,00	17,87
10406	SERVICIOS GENERALES	70.035.000,00	371.360.000,00	441.395.000,00	252.371.232,32	90.410.015,30	342.781.247,62	98.613.752,38	57,18
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	8.300.000,00	0,00	8.300.000,00	862.574,23	0,00	862.574,23	7.437.425,77	10,39
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	6.225.000,00	0,00	6.225.000,00	485.770,00	0,00	485.770,00	5.739.230,00	7,80
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.075.000,00	0,00	1.075.000,00	197.270,00	0,00	197.270,00	877.730,00	18,35
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	5.150.000,00	0,00	5.150.000,00	288.500,00	0,00	288.500,00	4.861.500,00	5,60
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR			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
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS 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	100,00
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	100,00
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	81.050.000,00	-43.000.000,00	38.050.000,00	9.420.844,93	5.980.377,20	15.401.222,13	22.648.777,87	24,76
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	35.400.000,00	-13.000.000,00	22.400.000,00	7.551.269,93	2.649.952,20	10.201.222,13	12.198.777,87	33,71
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	-30.000.000,00	15.200.000,00	1.869.575,00	3.330.425,00	5.200.000,00	10.000.000,00	12,30
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	121.000.000,00	213.500.000,00	334.500.000,00	112.372.144,62	83.334.489,57	195.706.634,19	138.793.365,81	33,59
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	50.000.000,00	191.000.000,00	241.000.000,00	98.000.205,06	72.344.147,34	170.344.352,40	70.655.647,60	40,66
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION			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
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	228.320,26	0,00	228.320,26	11.971.679,74	1,87
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	1.054.554,82	4.350.993,90	5.405.548,72	2.594.451,28	13,18
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	27.000.000,00	0,00	27.000.000,00	0,00	0,00	0,00	27.000.000,00	0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	22.500.000,00	22.500.000,00	45.000.000,00	13.019.064,48	6.639.348,33	19.658.412,81	25.341.587,19	28,93
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	36.760.000,00	40.500.000,00	77.260.000,00	43.839.647,92	0,00	43.839.647,92	33.420.352,08	56,74
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.610.000,00	40.000.000,00	64.610.000,00	43.428.325,17	0,00	43.428.325,17	21.181.674,83	67,22
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	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	316.322,75	0,00	316.322,75	11.683.677,25	2,64
19900	SERVICIOS DIVERSOS	1.700.000,00	200.000,00	1.900.000,00	637.291,65	0,00	637.291,65	1.262.708,35	33,54
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	200.000,00	700.000,00	439.561,65	0,00	439.561,65	260.438,35	62,79
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
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		COMPROMISOS		% EJECUCION	
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	EFFECTIVA
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	79.530.000,00	9.011.000,00	88.541.000,00	18.139.839,47	4.094.571,59	22.234.411,06	66.306.588,94	20,49
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	17.420.000,00	1.700.000,00	19.120.000,00	4.050.316,46	3.028.070,86	7.078.387,32	12.041.612,68	21,18
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.720.000,00	0,00	4.720.000,00	1.873.047,00	0,00	1.873.047,00	2.846.953,00	39,68
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.300.000,00	1.100.000,00	2.400.000,00	95.885,00	0,00	95.885,00	2.304.115,00	4,00
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	10.400.000,00	0,00	10.400.000,00	2.000.299,46	3.028.070,86	5.028.370,32	5.371.629,68	19,23
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	218.996,00	0,00	218.996,00	1.991.004,00	9,91
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	218.996,00	0,00	218.996,00	1.441.004,00	13,19
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	17.400.000,00	13.911.000,00	31.311.000,00	840.438,09	0,00	840.438,09	30.470.561,91	2,68
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	7.850.000,00	9.350.000,00	313.828,31	0,00	313.828,31	9.036.171,69	3,36
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	167.053,80	0,00	167.053,80	10.713.946,20	1,54
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	42.280,75	0,00	42.280,75	1.442.719,25	2,85
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	3.500.000,00	795.000,00	4.295.000,00	317.275,23	0,00	317.275,23	3.977.724,77	7,39
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.080.000,00	0,00	4.080.000,00	1.111.372,98	0,00	1.111.372,98	2.968.627,02	27,24
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	358.447,06	0,00	358.447,06	721.552,94	33,19
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	752.925,92	0,00	752.925,92	2.247.074,08	25,10
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION				0,00		0,00	0,00	0,00
20502	PRODUCTOS TERMINADOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	38.420.000,00	-6.600.000,00	31.820.000,00	11.918.715,94	1.066.500,73	12.985.216,67	18.834.783,33	37,46
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00	251.853,84	124.938,14	376.791,98	2.843.208,02	7,82
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	500.000,00	1.200.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	7.330.000,00	-500.000,00	6.830.000,00	637.793,70	119.826,58	757.620,28	6.072.379,72	9,34
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	13.040.000,00	-7.500.000,00	5.540.000,00	596.210,40	0,00	596.210,40	4.943.789,60	10,76
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	10.231.688,45	821.736,01	11.053.424,46	1.946.575,54	78,71
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	200.000,00	930.000,00	144.200,60	0,00	144.200,60	785.799,40	15,51

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		COMPROMISOS		% EJECUCION	
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	EFFECTIVA
50000	BIENES DURADEROS	91.091.815,00	102.755.650,00	193.847.465,00	34.256.142,76	6.125.706,03	40.381.848,79	153.465.616,21	17,67
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	40.091.815,00	0,00	40.091.815,00	630.820,33	0,00	630.820,33	39.460.994,67	1,57
50101	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50102	EQUIPO DE TRANSPORTE			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	12.891.815,00	0,00	12.891.815,00	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	582.870,33	0,00	582.870,33	26.417.129,67	2,16
50106	EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	0,00	141.250,00	20.858.750,00	0,67
50201	EDIFICIOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	0,00	141.250,00	20.858.750,00	0,67
50299	OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50300	BIENES PREEXISTENTES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50301	TERRENOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50302	EDIFICIOS PREEXISTENTES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	30.000.000,00	102.755.650,00	132.755.650,00	33.484.072,43	6.125.706,03	39.609.778,46	93.145.871,54	25,22
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	30.000.000,00	102.755.650,00	132.755.650,00	33.484.072,43	6.125.706,03	39.609.778,46	93.145.871,54	25,22
59999	OTROS BIENES DURADEROS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	126.600.000,00	6.800.000,00	133.400.000,00	46.522.119,21	0,00	46.522.119,21	86.877.880,79	34,87
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO				0,00		0,00	0,00	0,00
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIERAS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60105	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PUBL. NO FINANCIERAS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60106	TRANSF. CORRIENTES A INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60108	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA GASTO CORRIENTE			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	0,00	33.000.000,00	8.476.708,73	0,00	8.476.708,73	24.523.291,27	25,69
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	943.095,00	0,00	943.095,00	2.056.905,00	31,44
60202	BECAS A TERCERAS PERSONAS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60203	AYUDAS A FUNCIONARIOS			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	7.533.613,73	0,00	7.533.613,73	22.466.386,27	25,11
60300	PRESTACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	2.245.410,48	0,00	2.245.410,48	27.754.589,52	7,48
60301	PRESTACIONES LEGALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	2.245.410,48	0,00	2.245.410,48	27.754.589,52	7,48
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO				0,00		0,00	0,00	0,00
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60500	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS				0,00		0,00	0,00	0,00
60501	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00
60601	INDENIZACIONES	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
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
90000	CUENTAS ESPECIALES	7.258.900,00	-7.258.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
TOTAL GENERAL		2.906.101.955,00	784.247.045,00	3.690.349.000,00	1.859.282.437,15	277.042.448,17	2.136.324.885,32	1.554.024.114,68	50,38

Tabla 4: Egresos del programa cooperativo (III Trimestre 2021)

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO						
0	REMUNERACIONES	1.779.430.345,00	-36.922.984,00	1.742.507.361,00	1.105.393.218,97	0,00	1.105.393.218,97	637.114.142,03	63,44	
100	REMUNERACIONES BASICAS	564.693.565,00	-8.438.277,00	556.255.288,00	371.838.747,72	0,00	371.838.747,72	184.416.540,28	66,85	
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	534.693.565,00	-8.438.277,00	526.255.288,00	370.690.224,58	0,00	370.690.224,58	155.565.063,42	70,44	
102	JORNALES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
103	SERVICIOS ESPECIALES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
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	3,83	
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00	
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
202	RECARGO DE FUNCIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	0,00	
300	INCENTIVOS SALARIALES	777.780.485,00	-22.048.681,00	755.731.804,00	469.363.479,02	0,00	469.363.479,02	286.368.324,98	62,11	
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	224.535.623,00	-1.546.000,00	222.989.623,00	144.866.911,40	0,00	144.866.911,40	78.122.711,60	64,97	
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	284.138.649,00	-6.779.083,00	277.359.566,00	183.325.087,84	0,00	183.325.087,84	94.034.478,16	66,10	
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	7,04	
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	99,93	
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	71.102.776,00	-900.000,00	70.202.776,00	49.332.830,99	0,00	49.332.830,99	20.869.945,01	70,27	
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	203.708.877,00	-3.445.000,00	200.263.877,00	140.027.143,91	0,00	140.027.143,91	60.236.733,09	69,92	
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.495.947,00	-1.904.000,00	110.591.947,00	77.045.257,21	0,00	77.045.257,21	33.546.689,79	69,67	
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.080.862,00	-102.000,00	5.978.862,00	4.198.791,96	0,00	4.198.791,96	1.780.070,04	70,23	
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	18.242.586,00	-308.000,00	17.934.586,00	12.596.376,76	0,00	12.596.376,76	5.338.209,24	70,24	
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	60.808.620,00	-1.029.000,00	59.779.620,00	41.987.926,02	0,00	41.987.926,02	17.791.693,98	70,24	
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.080.862,00	-102.000,00	5.978.862,00	4.198.791,96	0,00	4.198.791,96	1.780.070,04	70,23	
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	183.247.418,00	-2.991.026,00	180.256.392,00	124.163.848,32	0,00	124.163.848,32	56.092.543,68	68,88	
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	63.849.051,00	-1.080.000,00	62.769.051,00	44.087.322,72	0,00	44.087.322,72	18.681.728,28	70,24	
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	18.242.586,00	17.687.022,00	35.929.608,00	25.192.755,39	0,00	25.192.755,39	10.736.852,61	70,12	
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.333.792,00	-18.500.633,00	17.833.159,00	12.596.376,76	0,00	12.596.376,76	5.236.782,24	70,63	
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	64.821.989,00	-1.097.415,00	63.724.574,00	42.287.393,45	0,00	42.287.393,45	21.437.180,55	66,36	
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00	
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9999	OTRAS REMUNERACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00	

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO					
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	32.190.000,00	40.000,00	32.230.000,00	885.305,95	0,00	885.305,95	31.344.694,05	2,75
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	31.600.000,00	-17.500.000,00	14.100.000,00	885.305,95	0,00	885.305,95	13.214.694,05	6,28
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.600.000,00	0,00	11.600.000,00	885.305,95	0,00	885.305,95	10.714.694,05	7,63
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
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	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
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20502	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	215.000,00	40.000,00	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00	0,00
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	150.000,00	40.000,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
30000	INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30208	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS DEL SECTOR EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	19.460.950.477,00	3.849.919.173,00	23.310.869.650,00	8.026.392.763,50	4.112.950.075,98	12.139.342.839,48	11.171.526.810,52	34,43
40100	PRESTAMOS	19.460.950.477,00	3.849.919.173,00	23.310.869.650,00	8.026.392.763,50	4.112.950.075,98	12.139.342.839,48	11.171.526.810,52	34,43
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	19.460.950.477,00	3.849.919.173,00	23.310.869.650,00	8.026.392.763,50	4.112.950.075,98	12.139.342.839,48	11.171.526.810,52	34,43

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO						
50000 BIENES DURADEROS		141.700.000,00	-94.766.650,00	46.933.350,00		15.849.188,32	178.011,68	16.027.200,00	30.906.150,00	34,15
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	35,67
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	35,67
60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES		960.245.199,00	245.572.039,00	1.205.817.238,00		972.994.994,57	0,00	972.994.994,57	232.822.243,43	80,69
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 FINANCIARIAS		606.309.857,00	-1.536.247,00	604.773.610,00		544.970.709,09	0,00	544.970.709,09	59.802.900,91	90,11
60403 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS		331.783.911,00	104.518.419,00	436.302.330,00		325.700.448,48	0,00	325.700.448,48	110.601.881,52	74,65
90000 CUENTAS ESPECIALES		27.348.842,00	85.074.557,00	112.423.399,00		0,00	0,00	0,00	112.423.399,00	0,00
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 ASIGNACION PRESUPUESTARIA		22.151.431,00	90.271.968,00	112.423.399,00		0,00	0,00	0,00	112.423.399,00	0,00
TOTAL GENERAL		24.537.974.863,00	3.434.516.135,00	27.972.490.998,00		10.734.643.641,61	4.187.093.303,61	14.921.736.945,22	13.050.754.052,78	38,38

Tabla 5: Ejecución presupuestaria de fondos propios

**EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
del 01/01/2021 al 30/09/2021**

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Alquileres	56.113.766,00	36.700.911,90	65,40	19.412.854,10
Intereses títulos valores	86.342.888,00	19.838.763,89	22,98	66.504.124,11
Intereses sobre préstamos	8.183.577.335,00	6.012.331.841,46	73,47	2.171.245.493,54
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	65.534.361,00	49.829.364,35	73,47	15.704.996,65
Ingresos varios no especificados	0,00	523.830,13	0,00	-523.830,13
Transferencias de Capital Gobierno Central	15.300.000,00	11.475.000,00	75,00	3.825.000,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	4.399.286.867,00	4.399.286.867,98	100,00	-0,98
INGRESOS DE CAPITAL:				
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	10.603.605.535,87	96,70	361.687.491,13
FINANCIAMIENTO				
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
TOTAL INGRESOS	28.711.072.534,00	25.073.216.406,23	87,33	3.637.856.127,77

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA	COMPROMISO
Remuneraciones:	3.625.636.941,00	2.325.860.784,76	64,15	1.299.776.156,24	0,00
Servicios	2.878.010.955,00	1.153.024.860,22	40,06	1.724.986.094,78	340.787.386,50
Materiales y Suministros	120.771.000,00	19.025.145,42	15,75	101.745.854,58	4.094.571,59
Activos Financieros	20.577.073.046,00	7.420.392.763,50	36,06	13.156.680.282,50	4.091.971.948,98
Bienes Duraderos	232.780.815,00	50.105.331,08	21,52	182.675.483,92	6.303.717,71
Transferencias corrientes	1.276.799.777,00	1.019.517.113,78	79,85	257.282.663,22	
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL EGRESOS	28.711.072.534,00	11.987.925.998,76	41,75	16.723.146.535,24	4.443.157.624,78

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

4.567.533.235,26

Diferente entre ingresos y egresos efectivos al 30/09/2021

13.085.290.407,47

Tabla 6: Ejecución presupuestaria de fondos PL-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

Del 01/01/2021 AL 30/09/2021

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	2.004.000,00	642.812,50	32,08	1.361.187,50
Intereses sobre préstamos al sector privado	81.927.148,00	65.271.603,02	79,67	16.655.544,98
Comisiones sobre préstamos al Sector privado	0,00	3.690.000,00	0,00	-3.690.000,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	614.543,00	473.094,24	76,98	141.448,76
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:		0,00		0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	85.126.024,00	804.609.467,45	945,20	-719.483.443,45
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específico	87.853.634,00	87.853.634,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	257.525.349,00	962.540.611,21	373,77	-705.015.262,21

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	30.000,00	40,00	0,13	29.960,00
Activos Financieros	257.495.349,00	0,00	0,00	257.495.349,00
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	257.525.349,00	40,00	0,00	0,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferente entre ingresos y egresos efectivos al 30/09/2021

962.540.571,21

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 30/09/2021

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	1.933.048,00	1.499.895,83	77,59	433.152,17
Intereses sobre préstamos al sector privado	158.251.308,00	116.275.013,24	73,47	41.976.294,76
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
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	202.895.535,00	160.915.207,63	79,31	41.980.327,37
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Específico	226.590.437,00	226.590.437,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	589.670.328,00	505.280.553,70	85,69	84.389.774,30

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	414.779.468,00	0,00	0,00	414.779.468,00
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
TOTAL EGRESOS	589.670.328,00	40,00	0,00	589.670.288,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferente entre ingresos y egresos efectivos al 30/09/2021

505.280.513,70

Tabla 8: Ejecución presupuestaria fondos autogestionario

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
Del 01/01/2021 AL 30/09/2021

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	3.132.647,00	0,00	0,00	3.132.647,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	206.797.024,00	135.356.377,48	65,45	71.440.646,52
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	5.591.354,00	9.078.255,84	162,36	-3.486.901,84
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	949.658.543,00	881.372.296,40	92,81	68.286.246,60
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Especificos	939.392.219,00	939.392.219,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	2.104.571.787,00	1.965.199.148,72	93,38	139.372.638,28

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA	COMPROMISOS
Servicios	35.050.000,00	0,00	0,00	35.050.000,00	0
Activos Financieros	2.061.521.787,00	606.000.000,00	29,40	1.455.521.787,00	20.978.127,00
Bienes Duraderos	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	0
TOTAL EGRESOS	2.104.571.787,00	606.000.000,00	28,79	1.498.571.787,00	

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferente entre ingresos y egresos efectivos al 30/09/2021

1.359.199.148,72