

# ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2021 (01/01/2021 AL 31/12/2021 DES-010-2022

**Confeccionado por:**

Lic. Giselle Monge Flores  
Asesora Estratégica

**Revisado por:**

Dr. Sergio Salazar Arguedas  
Gerente Departamento Desarrollo Estratégico



## **TABLA DE CONTENIDOS**

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO. ....	4
1.1 Ingresos Corrientes.....	6
1.1.1 Ingresos por intereses sobre préstamos a las cooperativas.....	6
1.1.2 Ingresos por intereses inversiones valores gobierno central.....	7
1.1.3 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales.....	7
1.1.4 Alquiler de edificios. ....	8
1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado. ....	8
1.1.6. Ingreso por impuesto a las gaseosas. ....	9
1.1.7. Ingresos varios no especificados. ....	9
1.2. Ingresos de capital. ....	9
1.2.1 Recuperaciones por colocaciones crediticias.....	10
1.2.2 Venta de tierras. ....	11
1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2021). ....	12
1.3.1. Recursos vigentes de años anteriores. ....	12
2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	14
2.1. Análisis del comportamiento del Egreso.....	14
2.1.1 Partida: Remuneraciones. ....	14
2.1.2 Partida: Servicios. ....	15
2.1.3 Partida: Materiales y Suministros. ....	16
2.1.4 Partida: Activos Financieros.....	17
2.1.5 Partida: Bienes Duraderos.....	19
2.1.6 Partida: Transferencias Corrientes.....	19
2.1.7 Partida: Cuentas Especiales.....	21
2.1.8 Ejecución presupuestaria por programas.....	21
3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/12/2021 Y DETERMINACION DE SUPERAVIT LIBRE Y ESPECÍFICO. ....	22
4 CUMPLIMIENTO DE METAS Y RELACION CON PRESUPUESTO EJECUTADO.....	29
ANEXOS DETALLE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.....	33
Infocoop. Ingresos Consolidados al 31/12/2021.....	34
Infocoop. Ejecución presupuestaria consolidada (01/01/2021 al 31/12/2021), en colones.....	35
Infocoop. Egresos del programa administrativo 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones.....	39
Infocoop. Egresos del programa cooperativo del 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones.....	43
Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos propios del 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones.....	46
Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480 del 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones.....	47
Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil del 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones.....	48
Infocoop. Ejecución presupuestaria fondos autogestionario del 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones.....	49
Infocoop. Cumplimiento de metas y ejecución del Programa Administrativo 2021.....	50
Infocoop. Cumplimiento de metas y ejecución del Programa Cooperativo 2021.....	56

## ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1. Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2021 al 31/12/2021, en miles de colones _____	4
Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos 2021 de acuerdo con la clasificación _____	5
Tabla 3. Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2021 al 31/12/2021, en miles de colones _____	14
Tabla 4. Infocoop. Créditos girados a las cooperativas durante el periodo 2021, en colones ____	18
Tabla 5. Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria años 2021 y 2020 _____	22
Tabla 6. Infocoop. Superávit general al 31/12/2021 desglosada por fondo, en miles de colones	23
Tabla 7. Infocoop. Superávit libre y específico al 31/12/2021, en colones _____	26
Tabla 8. Infocoop. Superávit libre y específico al 31/12/2021 Fondos Propios, en colones ____	27
Tabla 9. Infocoop. Superávit libre y específico al 31/12/2021 Fondos PL- 480, en colones ____	28
Tabla 10. Infocoop. Superávit libre y específico al 31/12/2021 Fondos Escolar, en colones ____	28
Tabla 11. Infocoop. Superávit libre y específico al 31/12/2021 Fondo Escolar, en colones ____	29
Tabla 12. Infocoop. Consolidado de cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria en los programas cooperativo y administrativo, periodo 2021 _____	30
Tabla 13. Infocoop. Programa cooperativo, cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria, periodo 2021 _____	31
Tabla 14. Infocoop. Programa administrativo, cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria, periodo 2021 _____	32

## ANÁLISIS PRESUPUESTARIO

### 1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo que refleja la ejecución presupuestaria al concluir el año 2021 se ubicó en ¢34.404.9<sup>1</sup> millones, contemplando el superávit total del período 2020. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 98.92%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ¢29.211.5 millones.

En el cuadro siguiente se refleja con mayor detalle la 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 31/12/2021, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2021	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	56.113,8	46.731,6	83,28%	9.382
Intereses S/Préstamos	8.630.552,8	8.362.409,8	96,89%	268.143
Intereses Bonos Gobierno	93.412,6	51.512,0	55,14%	41.901
Comisiones sobre préstamos	3.690,0	3.690,0	0,00%	0
Intereses sobre Cuentas Corrientes	71.740,3	69.678,8	97,13%	2.061
Ingresos Varios no especificados	0,0	253,3	0,00%	-253
Impuesto a las gaseosas	15.300,0	15.300,0	100,00%	0
Recuperaciones S/Colocaciones	15.318.058,1	16.022.054,8	104,60%	-703.997
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	240.618,8	24,06%	759.381
Superávit libre	3.410.794,6	3.410.794,6	100,00%	0
Superavit específico	1.782.666,0	1.782.666,0	100,00%	0
<b>TOTALES</b>	<b>34.781.615,0</b>	<b>34.404.996,5</b>	<b>98,92%</b>	<b>376.619</b>

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 31/12/2021

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

Como se desprende de la tabla 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. También por los ingresos provenientes del rendimiento de la cartera crediticia la cual, aunque no logró cumplir el 100%, tuvo una ejecución con porcentajes altos de ejecución.

Es importante señalar que durante los meses de setiembre y de diciembre del 2021, Coopeagri R.L, canceló dos operaciones: una en fondos propios y otra en fondos PL-480 (fondo específico). En el mes de diciembre Coopesanmarcos R.L. canceló una operación en el fondo escolar y juvenil, también en el mes de diciembre y Consalud R.L. canceló una operación de fondos propios que aún no vencía. Lo anterior incidió significativamente en el comportamiento del ingreso efectivo del año.

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

Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos 2021 de acuerdo con la clasificación

<b>Clasificación:</b>	<b>Monto en Miles ¢</b>	<b>%</b>
Ingresos Corrientes:	12.948.862,3	37,64
Ingresos de Capital:	16.262.673,6	47,27
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2020)	5.193.460,6	15,10
<b>TOTAL</b>	<b>34.404.996,5</b>	<b>100,00</b>

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico



### **1.1 Ingresos Corrientes.**

Representan el 37,64 % 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, al Cenecoop R.L. y la 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 año fue de ₡8.362.4 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ₡696.8 millones, alcanzando un 96,89% de ejecución, lo cual es una ejecución adecuada. Dicho ingreso no se generó en el 100% de lo proyectado porque durante el periodo la colocación efectiva de los créditos no se cumplió según la programación y el atraso provoca que se reciba menos rendimientos. Lo anterior a pesar de que durante el año se dieron algunas cancelaciones de

operaciones, sin embargo, la mayor parte de los recursos ingresaron por la vía del principal.

### ***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 ajustado para el 2021 en ese rubro fue de ¢93.4 millones; el ingreso efectivo fue de ¢51.5 millones, dando como resultado una ejecución porcentual de 55,14%. La diferencia entre lo proyectado y lo ejecutado fue de ¢41.9 millones.

Sobre ese particular es importante señalar que dicho rubro fue ajustado por medio del Presupuesto Extraordinario 2/2021. El rebajo se dio porque el rendimiento disminuyó considerablemente debido a que las tasas de interés bajaron, las cuales oscilaron entre el 0.7% a un 1%, además que durante el IV trimestre la mayor parte de los recursos estuvieron en cuenta corriente porque se iba a materializar la colocación efectiva de la mayor parte del disponible presupuestario para colocación de los créditos.

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

La proyección anual fue de ¢71,7 millones y el ingreso efectivo fue de ¢69.6 millones, por lo que la ejecución se ubica en un 97,13% lo cual se considera un alto cumplimiento entre lo ejecutado versus lo proyectado.

Los ingresos que se reflejan en ese rubro son los intereses que generan los recursos que se mantienen en cuenta corriente y de los cuales el banco reconoce un rendimiento de aproximadamente el 0.01%. El desfase entre lo proyectado y el ingreso fue de tan solo ₡2.0 millones, cantidad que es poco significativa dentro del presupuesto institucional.

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

La proyección anual se ubicó en ₡56.1 millones, de los cuales se recibió la suma de ₡46.7 millones, por lo que se tuvo una ejecución del 83,28%.

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 Cenecoop R.L. está al día, la CPCA y Conacoop a la fecha de cierre mantienen pendiente el pago de diciembre 2021, sin embargo, durante el año han pagado puntualmente. La única entidad que no paga y que está en cobro judicial es Unacoop R.L.

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

La proyección ajustada para el año 2021 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, se ubicó en ₡4.399.2 millones.<sup>2</sup> Los recursos que ingresaron por parte del Banco Nacional de Costa

---

<sup>2</sup> 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.

Rica ascendieron a ₡1.419.8 millones y los provenientes del Banco de Costa Rica fueron ₡2.979.4 millones. Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en 100%.

Es importante señalar que la proyección inicial tuvo que disminuirse en la suma de ₡309.309.0 millones ya que el ingreso efectivo depositado por los bancos fue más bajo de lo esperado. Lo anterior provocó que se tuviera que ajustar el presupuesto disponible para crédito y también se tuvo que ajustar las transferencias de Ley para el Conacoop, el Cenecoop R.L. y la CPCA ya que la base de cálculo para dichas transferencias contempla el rubro de los ingresos proveniente de los bancos del Estado.

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

La proyección anual 2021 se ubicó en ₡15.3 millones, de los cuales durante el primer semestre se recibió la totalidad de los recursos, cumpliéndose la ejecución presupuestaria en un 100%.

Desde hace más de seis años el Ministerio de Hacienda no incrementa el monto por la política restrictiva y la contención del gasto público.

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

Para el año 2021 no se contempló la proyección en ese rubro, sin embargo, la ejecución reflejó ingresos por ₡253.3 mil colones, cantidad que es producto de venta de folletos principalmente, la cantidad es poco significativa dentro del presupuesto institucional.

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

Representan el 47.27% 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 y por la venta de propiedades.

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

Los recursos proyectados por concepto de recuperaciones sobre préstamos al sector cooperativo se ubicaron en la suma ₡15.318.0 millones, la ejecución efectiva fue de ₡16.022.0.318.0 millones. A nivel porcentual la ejecución fue de 104.60% sobrepasando la proyección en 4,60% puntos porcentuales lo que en valores absolutos corresponde a la suma de ₡703.9 millones.

La institución registra ese porcentaje ya que durante el año 2021 varias cooperativas efectuaron abonos extraordinarios (Coopeassa R.L., Coopemapro R.L., Coopepuriscal R.L., Coopecalifornia y Coopejornal R.L., Coopeintegración R.L. y Coopeaquiares R.L.).

Por otro lado, otras efectuaron cancelaciones anticipadas tal fue el caso de Coopejornal, R.L. y Coopeagri R.L., en este caso dicha cooperativa canceló dos operaciones crediticias: una en fondos propios y otra en el fondo específico denominado PL 480. En la primera canceló una operación donde ingresó por concepto de principal la suma de ₡2.757.9 millones y en el fondo PL480 la suma de ₡738,0 millones). Consalud, R.L., pagó una operación de fondos propios por lo que ingresó en recuperaciones la suma de ₡344.9 millones -la misma fue pagada con un crédito que formalizó con el Fondo Nacional de Autogestión.

En el fondo autogestionario, Coopegose R.L. canceló dos operaciones y solo en principal ingresaron ₡64.1 millones. Por otro lado, Coopesanmarcos R.L. canceló una operación que se ubicaba en el fondo escolar y juvenil por lo que en recuperaciones ingresaron ₡400.0 millones.

Las cancelaciones de Consalud R.L. y de Coopesanmarcos R.L. fueron recibidas en la tercera semana de diciembre 2021, lo cual provocó que se desfasara la proyección presupuestaria pues ingresaron más recursos de lo previsto. Debido a lo anterior, al no estar presupuestados dichos recursos ya no podían ser utilizados durante ese año 2021, lo que conlleva directamente a que formen parte del superávit libre y específico institucional al 31 de diciembre del 2021.

Es necesario señalar que durante el año se realizaron ajustes para equilibrar la proyección para que fuera factible la utilización de los recursos, prueba de lo anterior es que se tuvo que tramitar ante la Contraloría General de la República el Presupuesto Extraordinario 3 en el mes de octubre 2021, a raíz del pago de Coopeagri, R.L., no obstante, siempre se dieron cancelaciones anticipadas a final de año, fechas en que es imposible ajustar el presupuesto.

### **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 procesos 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. Al concluir el año se logró la venta de tres propiedades por la modalidad de venta directa al Inder y se recaudó la suma de ₡240.6 millones. Dichas propiedades fueron las siguientes:

<b>Nº de finca</b>	<b>Monto total de venta</b>	<b>Monto pagado 70%</b>	<b>Saldo pendiente 30%</b>	<b>Origen de la adjudicación</b>
6-11207-000	₡151,249,833.39	₡105.874.883.37	₡45,374,950.02	Cooprosanvito
3-198480-000	₡87,142,632.21	₡60,999,842.58	₡26,142,789.66	Agroatirro
3-198479-000	₡105.348,681.97	₡73.744,077.38	₡31.604,604.59	Agroatirro
<b>Total</b>	<b>₡343,741,147.60</b>	<b>₡240,618,803.33</b>	<b>₡103,122,344.27</b>	

Cabe señalar que la venta corresponde a una porción de la adjudicación total de ambas cooperativas por lo que aún no puede determinarse si existe pérdida o ganancia en la adjudicación.

Es importante señalar que, de acuerdo con los últimos valores fiscales de cada una de las propiedades, se evidencia una baja entre un 46% y un 52% respecto al valor de los avalúos.

El saldo pendiente (¢103.1 millones), lo pagará el Inder una vez inscritas las propiedades a su nombre en el Registro Nacional, por lo que se estima que dicha cantidad ingresa a principios del año 2022.

Esa venta se dio gracias a las negociaciones que la Administración venía realizando desde el año 2021, logrando concretarla a finales del año 2021.

Es importante señalar que durante el año se logró contar con la aprobación del reglamento interno para vender las propiedades el cual es un instrumento que pretende agilizar la venta de las propiedades que la institución se ha adjudicado producto del proceso de cobro judicial en aquellas cooperativas que no honraron sus deudas con el Instituto.

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

Este rubro representa el 15,10% 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 el Conacoop, la CPCA, el Cenecoop RL., y el programa de cooperativas escolares y juveniles.

Del análisis global de los ingresos se determina que si bien es cierto la ejecución presupuestaria refleja un 98,92% de alto cumplimiento, 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 ajustar la suma proyectada inicialmente en ₡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 logró materializar la totalidad de lo esperado por la suma de ₡759,3 millones, sin embargo, debe destacarse el esfuerzo que se realizó y el cual continuará en el año 2022.

## 2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

### 2.1. Análisis del comportamiento del Egreso.

Al concluir el año 2021 los egresos efectivos alcanzaron la suma de ₡31.011.9 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 89,16%. Dicha ejecución está fuertemente determinada por la partida de activos financieros (crédito), remuneraciones y transferencias corrientes, servicios y en menor proporción por las partidas de materiales y suministros y de bienes duraderos.

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 31/12/2021, en miles de colones

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia
Remuneraciones	3.497.362,4	3.207.942,2	91,72	289.420
Servicios	2.373.462,5	1.731.713,7	72,96	641.749
Materiales y Suministros	120.771,0	32.040,8	26,53	88.730
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0
Activos Financieros	27.066.235,2	24.668.982,1	91,14	2.397.253
Bienes Duraderos	241.780,8	169.131,2	69,95	72.650
Transferencias Corrientes	1.369.579,7	1.201.285,1	87,71	168.295
Cuentas Especiales	112.423,4	0,0	0,00	112.423
<b>TOTAL</b>	<b>34.781.615,0</b>	<b>31.011.095,1</b>	<b>89,16</b>	<b>3.770.520</b>

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 31/12/2021

#### 2.1.1 Partida: Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 91,72%, lo cual se considera una ejecución presupuestaria alta. En ella se refleja el egreso operativo derivado del pago efectivo del salario base más los pluses salariales y las cargas patronales correspondientes, así como el traslado efectivo de 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 extra, sueldos por sustitución, dietas y el pago del decimotercer mes (aguinaldo).

El egreso efectivo que refleja dicha partida en valores absolutos ascendió a ¢3.207.942,2 millones, de los cuales el 52,79% es el egreso del Programa Administrativo y 47,29% del Programa Cooperativo.

El egreso efectivo de la partida de remuneraciones representó el 10,34% del egreso efectivo total del presupuesto del año 2021. El egreso efectivo de la partida de remuneraciones del año fue inferior al egreso efectivo del periodo 2020 en la suma de ¢98.0 millones.

#### **2.1.2 Partida: Servicios.**

La partida de servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢1.731.7 millones con una ejecución efectiva del 72,96%. En esa 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, el pago por el servicio de agua, energía eléctrica, telecomunicaciones, pago de impuestos, entre otros.

El comportamiento del egreso efectivo no fue posible cumplirlo en un 100% por varios factores, entre ellos la desviación de la programación, saldos de cuentas que no fue necesario utilizar y algunas demoras en el proceso de contratación lo cual impidió concluir el proceso. Por otro lado, se dieron algunos atrasos donde no fue posible concretar todo el pago del bien o servicio durante el periodo, también se da el efecto del ingreso corriente, si no se cumple en el 100% tampoco es factible ejecutar el 100% del gasto, sin

embargo es evidente que la mayor parte del ingreso se materializó teniendo la oportunidad de ejecutar el gasto. Esa partida contribuyó a la generación del superávit libre institucional 2021, por lo que para el 2022 se debe mejorar la programación y el cumplimiento del presupuesto.

La partida de servicios, después de la partida de remuneraciones, es la que tiene mayor presupuesto operativo asignado dentro del presupuesto institucional, sin embargo, la ejecución fue de un 72,96% lo cual representa un cumplimiento medio el cual tiene un costo de oportunidad importante, ya que bien pudo haberse aplicado para crédito<sup>3</sup>. En ese sentido, es un elemento que se debe tomar en consideración para el año 2023, pues se requiere un mayor monitoreo y cumplimiento del gasto, máxime que la Contraloría General de la República no aprobó la proyección y la aplicación de los ingresos provenientes de inversiones de corto plazo o del rendimiento de las cuentas corrientes, por lo que la institución debe ser más eficiente en la utilización de los recursos (ingresos y egresos).

La ejecución efectiva de la partida de servicios representa el 5,58% del egreso efectivo total que refleja la ejecución presupuestaria al concluir el año 2021.

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

La partida materiales y suministros tuvo una ejecución de un 26,53%, lo que en valores absolutos significa un egreso efectivo por la suma de ¢32.0 millones, quedando por ejecutar la suma de ¢88.7 millones, cantidad que forma parte del superávit libre institucional.

---

<sup>3</sup> Si bien es cierto se realizaron 3 modificaciones presupuestarias para ajustar el gasto operativo especialmente de la partida de servicios, las gerencias no ajustaron a profundidad la proyección.

El egreso efectivamente materializado de dicha partida representa el 0,10% del total de egresos efectivos que refleja la ejecución presupuestaria.

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

La partida de activos financieros tuvo una ejecución del 91,14% ya que se logró girar créditos por la suma de ¢24.668,9 millones, lo cual se considera una ejecución alta.

Ahora bien, no se cumplió el 100% de la colocación disponible por varios factores entre los que destacan: no fue posible colocar los recursos del fondo específico PL-480, no fue factible desembolsar recursos del FNA principalmente debido a la gestión de la CPCA quien es la que realiza los análisis de crédito y son aprobados en la Comisión de Crédito de dicho fondo-, en tercer lugar debido a que no ingresó la totalidad de los recursos proveniente de la venta de propiedades ya que se había proyectado un ingreso por ¢1.000.0 millones, sin embargo el ingreso efectivo fue por la suma de ¢240.

En otras palabras, del total de fondos propios no se pudo colocar la suma de ¢800.7 millones, de PL 480 no se colocó la suma de ¢993.7 millones y del Fondo Autogestionario no se colocó ¢596.9 millones.

El egreso efectivo de dicha partida representa el 79,55% de los egresos totales que refleja la ejecución presupuestaria anual.

A continuación, se detallan los créditos que fueron girados durante el año 2021.

Tabla 4. Infocoop. Créditos girados a las cooperativas durante el periodo 2021, en colones

<b>COOPERATIVA BENEFICIARIA</b>	<b>MONTO GIRADO</b>
<b>FONDOS PROPIOS</b>	
COOPECO R.L.	206.000.000,00
COOPROCIMECA R.L.	100.658.480,75
COOPEUNA R.L.	200.000.000,00
COOPEFYL R.L.	2.389.271.949,00
COPELECHEROS R.L.	500.000.000,00
COPELECHEROS R.L.	500.000.000,00
COPELECHEROS R.L.	500.000.000,00
COOPEJUDICIAL R.L.	1.889.000.000,00
COOPEJUDICIAL R.L.	500.000.000,00
COOPEMEDICOS R.L.	2.389.271.000,00
COOPEPURISCAL R.L.	150.000.000,00
COOPEANDE N7 R.L.	100.000.000,00
COOPEANDE N7 R.L.	100.000.000,00
COOPEAYA R.L.	2.385.971.949,00
COOPELESCA R.L.	5.106.000.000,00
COOPECOCEIC R.L.	778.000.000,00
CONCOOSUR R.L.	125.225.630,00
COOPEMEDICOS R.L.	2.850.000.000,00
SERVICOOP R.L.	63.000.000,00
SERVICOOP R.L.	63.000.000,00
COOPEFYL R.L.	1.900.000.000,00
<b>SUBTOTAL FONDOS PROPIOS</b>	<b>22.795.399.008,75</b>
<b>FONDO ESCOLAR Y JUVENIL</b>	
COOPEAMISTAD R.L.	409.000.000,00
<b>FONDO AUTOGESTINARIO:</b>	
COOPESA R.L.	600.000.000,00
COOPESUPERACION , R.L.	6.000.000,00
COOPESILENCIO R.L.	250.000.000,00
CONSALUD R.L.	608.583.137,00
<b>SUB TOTAL FONDOS AUTOGESTIÓN</b>	<b>1.464.583.137,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24.668.982.145,75</b>

Fuente: Informe departamento de Finaciamiento.

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

En la partida bienes duraderos el presupuesto proyectado anual se ubicó en ¢241.7 millones. Al concluir el periodo 2021 se refleja una ejecución del 69,95%, lo que significa un monto de ¢169.1 millones, quedando pendiente por ejecutar la suma de ¢72.6 millones; dichos fondos principalmente fueron ejecutados por el Departamento de Tecnologías de la Información. El egreso efectivo representa el 0,55% de los egresos totales institucionales. Parte de los recursos no ejecutados forman parte del superávit libre institucional al concluir el periodo.

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

En la partida denominada transferencias corrientes se proyectó la suma de ¢1.369.5 millones para el año 2021, donde la ejecución efectiva presupuestaria fue de 87,71%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ¢1.201.2 millones.

En esta partida se cargan egresos producto de prestaciones legales, indemnizaciones, becas, pago de cuotas a organismos internacionales, algunas membresías institucionales, se visualiza el pago de incapacidades y las transferencias que el instituto debe girar por Ley.

El 92,5% del egreso ejecutado corresponde a las sumas giradas por concepto de transferencia al Conacoop, al Cenecoop R.L., la CPCA, el Fondo de Emergencias y la cuota a organismos internacionales, así como el pago de membresía anual (CCC-CA y ACI). En cuanto a las transferencias, se giran al amparo de la ley 4179, artículos 142 y 182, y de la Ley 8488 y 3418. El 8% corresponde a egresos relacionados con los gastos por incapacidades, becas a funcionarios e indemnizaciones.

El detalle de transferencias giradas durante el año 2021 se presenta a continuación:

Entidad	Monto girado en ¢
CENECOOP R.L.	296.944.515,24
CONACOOOP	544.970.709,09
CPCA	126.577.123,49
FONDO EMERGENCIA	102.323.837,00
CUOTA ORGANISMOS INTERNACIONALES	35.800.000,00
PAGO MEMBRESIA CCC CA	1.150.859,00
PAGO DE MEMBRESIA ACI	1.129.583,70
PAGO DE MEMBRESIA ALIANZA MESOAMERICANA PARA LA BIODIVERSIDAD	646.550,00
<b>Total</b>	<b>1.109.543.177,52</b>

Fuente: Elaborado por Desarrollo Estratégico.

El presupuesto de la partida de transferencias corrientes equivale al 3,87% del presupuesto total ejecutado. En el caso de las transferencias de ley no fue posible girar todos los recursos a las entidades beneficiarias. En primer lugar, debido a que no todos los ingresos corrientes lograron cumplirse en el 100%, en el caso del MEP no se giró porque presentaron el plan hasta el mes de diciembre 2021 lo cual no fue aprobado por estar extemporáneo; Conacoop no presentó la ampliación solicitada al mes de setiembre 2021 e inclusive se observó que la ejecución de la transferencia era baja, por ello no procedía girar los recursos.

Las sumas que no fue posible girar forman parte del superávit específico al 31/12/2021 y serán presupuestadas nuevamente en el año 2022 por medio de un Presupuesto Extraordinario. En el caso de la transferencia para el programa juvenil, no fue factible realizarla en virtud de que se tiene que revisar el decreto vigente y efectuar los cambios, actualmente no se puede operativizar por lo que los recursos no trasladados forman parte del superávit específico del fondo escolar y juvenil.

Los recursos de las transferencias que quedaron en superávit específico serán presupuestados en el primer presupuesto extraordinario que tramite el Instituto durante el 2022, las cuales son las siguientes:

Cenecoop R.L.	¢	3.532.571,65
Conacoop	¢	50.225.285,80
CPCA	¢	2.355.047,77
MEP	¢	60.018.672,29
Prog. Juvenil	¢	110.025.610,29

***2.1.7 Partida: Cuentas Especiales.***

En esta partida se lleva el control de lo que se ha venido presupuestando para el programa de cooperativas juveniles mientras se ajustan los decretos que para operativizar la transferencia.

Para el 2021 se había presupuestado la suma de ¢112.4 millones, cantidad que incluye recursos provenientes de periodos anteriores y la proyección que se había incluido para el año 2021, tomando en cuenta la proyección de ingresos corrientes propiamente del fondo escolar y juvenil. Dicha partida no presenta ejecución debido a la imposibilidad de operativizar la transferencia por el tema de legalidad.

***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 5. Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria años 2021 y 2020

Programas	2021	(01/01/2021 AL 31/12/2021)		(01/01/2020 AL 31/12/2020)		
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución	Presupuesto Projectado 2020	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	31.091.266,00	28.057.622,16	90,24	33.050.194,08	29.597.552,03	89,55
Programa Administrativo	3.690.349,00	2.953.472,99	80,03	3.943.064,01	3.257.948,04	82,62
<b>Total</b>	<b>34.781.615,00</b>	<b>31.011.095,15</b>	<b>89,16</b>	<b>36.993.258,09</b>	<b>32.855.500,07</b>	<b>88,81</b>

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en tabla 6, la ejecución presupuestaria del 2021 a nivel porcentual es más alta que la del 2020, aunque en valores absolutos fue menor.

### 3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/12/2021 Y DETERMINACION DE SUPERAVIT LIBRE Y ESPECÍFICO.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado el superávit al 31/12/2021 el cual asciende a ¢3.393.9 millones. Dicha cantidad se produce por egresos operativos y de capital que no se materializaron en al menos un porcentaje similar al ingreso recibido. Por otro lado, en el mes de diciembre ingresaron recursos por el pago anticipado de dos operaciones: una en fondos propios pagada por Consalud R.L: y otra del fondo escolar y juvenil cancelada por Coopesanmarcos R.L.-

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

Tabla 6. Infocoop. Superávit general al 31/12/2021 desglosada por fondo, en miles de colones

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
<b>Fondos Propios</b>	30.368.494.349	88,27	29.137.492.934	94,0	1.231.001.415	36,27
<b>PI-480</b>	982.854.122	2,86	280,00	0,0	982.853.842	28,96
<b>Juvenil y Escolar</b>	983.965.191	2,86	409.000.240,00	1,3	574.964.951	16,94
<b>Autogestión</b>	2.069.682.826	6,02	1.464.601.691	4,7	605.081.135	17,83
<b>TOTALES</b>	<b>34.404.996.489</b>	<b>100</b>	<b>31.011.095.145</b>	<b>100</b>	<b>3.393.901.344</b>	<b>100</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31/12/2021

En la tabla anterior se observa que fondos propios es el que más aporta al superávit general, seguido por el fondo específico denominado internamente PL480<sup>4</sup>, seguido por el fondo escolar<sup>5</sup> y el fondo autogestionario.

En la página 34 se muestra el consolidado de ingresos, en las páginas 35 a la 39 se muestra la ejecución consolidada de los egresos. En las páginas 40 al 43 se ubica el detalle del gasto a nivel de partidas y subpartidas del programa administrativo y en las páginas 44 a la 46 se muestra el detalle del programa cooperativo.

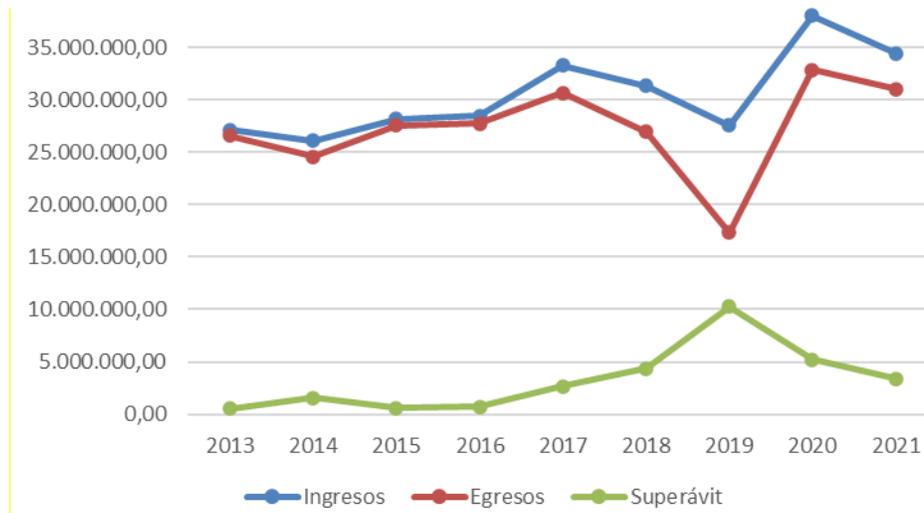
El detalle de ingresos y egreso por cuenta, partida y subpartidas a nivel de fondos propios se ubica en la página 47, PL 480 en la página 48, escolar y juvenil en la página 49 y lo relacionado al fondo autogestionario en la página 50.

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

<sup>4</sup> En este fondo no fue posible colocar recursos crediticios.

<sup>5</sup> En este fondo se colocaron efectivamente ¢409.0 millones sin embargo se dio una cancelación anticipada por parte de Coopesanmarcos R.L. y ya no fue posible colocar dicho ingreso porque no era posible la presupuestación durante el periodo.

Gráfico 1. Infocoop. Histórico de ingresos y egresos, así como superávit para los periodos 2013 al 2021



Fuente: Ejecuciones Presupuestarios de los periodos mencionados

Como se aprecia en el gráfico 1, se observa que durante el año 2021 se refleja una brecha entre el ingreso y el egreso efectivo que provoca un superávit operativo de recursos. Aunque el superávit del año 2021 es inferior al del año 2020, habría sido inferior si no se hubiera dado el ingreso por la cancelación de operaciones en los últimos días de diciembre 2021.

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, sin embargo, fue aproximadamente la mitad de lo que se incorporó el año pasado en el presupuesto.

A manera de síntesis, el presupuesto ordinario 2021 en el componente de ingreso fue ajustado con tres instrumentos presupuestarios: por un lado, el presupuesto extraordinario 1/2021 el cual incluyó 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.

El Presupuesto Extraordinario 2/2021 ajustó principalmente la proyección del ingreso proveniente del 10% de las utilidades de los bancos, entre otros ingresos, lo cual provocó la rebaja del disponible para concesión de crédito y ajustó las transferencias de Ley del Cenecoop R.L. del Conacoop y de la CPCA, dicho presupuesto rebajó la proyección en ¢567.457.890 que fue aprobada mediante oficio DFOE-GOB-0212 de fecha 22 de setiembre 2021.

El Presupuesto Extraordinario 3/2021 ajustó el ingreso proyectado producto de la cancelación anticipada de dos operaciones de Coopeagri R.L. e incrementó la proyección en ¢3.118.774.999, la cual fue aprobada mediante oficio DFOE-GOB-0343 de fecha 24 de noviembre 2021.

Asimismo, durante el periodo se confeccionaron y fueron aprobadas por parte de la Junta Directiva institucional 3 modificaciones presupuestaria las cuales flexibilizaron el objeto del gasto, mismas que fueron solicitadas por las gerencias institucionales, dichos documentos también fueron informados a la Contraloría a través del SIPP.

Tanto los presupuestos extraordinarios como las modificaciones fueron revisadas por la STAP y no recibieron observaciones.

También se informa que, en forma mensual, tal y como establecen las normas presupuestarias, se remitieron mensualmente las ejecuciones presupuestarias de ingresos y de egresos efectivos a la Contraloría General de la República a través del SIPP en la fecha estipulada por la entidad contralora y en forma trimestral a la STAP según la normativa vigente.

A continuación, se muestra el superávit libre y específico institucional 2021. Sobre ese particular se señala que el superávit específico corresponde a los fondos PL-480, el escolar y juvenil, el fondo autogestionario. Por su parte, el denominado fondos propios tiene una parte que refleja el superávit específico y es el que está relacionado con las transferencias de Ley. Luego está el superávit libre el cual es básicamente fondos propios una vez rebajado lo que se refiere a lo que quedó pendiente de girar de las transferencias de Ley al Conacop, Cenecoop R.L. y CPCA.

Tabla 7. Infocoop. Superávit libre y específico al 31/12/2021, en colones

<b>FONDOS</b>	<b>MONTO</b>
Superávit libre F.P.	1.174.888.510
<b>superávit específico:</b>	2.219.012.834
Fondos Propios	56.112.905
Fondos PI-480	982.853.842
Fondos Escolar y Juvenil	574.964.951
Fondos Autogestionario	605.081.135
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.393.901.344</u></b>

A continuación, se detalla el superávit libre y específico por cada fondo:

**Tabla 8. Infocoop. Superávit libre y específico al 31/12/2021 Fondos Propios, en colones**

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO €	APLICACIÓN:	EGRESO EFECTIVO €	SUPERAVIT LIBRE F.P.	SUPERAVIT ESPECIFICO F.P.*
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>					
1312040100000 Alquileres de edificios	46.731.580,71	00000 Remuneraciones 60000 Transferencias corrientes	44.862.317,48 1.869.263,23	0,00 0,00	0,00
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	47.366.391,66	00000 Remuneraciones 60000 Transferencias Corrientes	45.471.735,99 1.894.655,67	0,00 0,00	0,00
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	7.964.787.174,12	00000 Remuneraciones 20000 Servicios 30000 Materiales y Suministros 40000 Activos Financieros 50000 Bienes Duraderos 60000 Transferencias corrientes 90000 Cuentas Especiales	3.117.608.106,37 1.731.694.648,30 32.040.833,26 1.296.048.406,31 169.131.230,58 393.014.955,60 0,00	289.420.201,16 551.213.751,60 88.730.166,74 <b>64.649.584,42</b> 180.631.662,53 0,00	50.603.627,25
1323021500000 Comisiones sobre préstamos al Sector Privado	0,00	40000 Activos Financieros 60000 Transferencias Corrientes	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales	56.707.037,27	40000 Activos Financieros 60000 transferencias corrientes	54.438.755,78 2.268.281,49	0,00 0,00	0,00
1399000000000 Ingresos varios no especificados	253.274,52	60000 transferencias corrientes 40000 Activos Financieros	0,00 0,00	243.143,54	10.130,98 0,00
1411000000000 Transferencias Corrientes del Gobierno Central (gaseosas)	15.300.000,00	40000 Activos Financieros 60000 Transferencias: (CONACOOOP)	14.688.000,00 554.625,00	0,00 <b>0,00</b>	<b>57.375,00</b>
1416000000000 Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras	4.399.286.867,98	40000 Activos Financieros 60000 Transferencias: (CONACOOOP, CENECOOP R.L Y CPCA)	4.223.315.393,26 175.971.474,72	0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>					
2111100000000 Venta de terrenos:	240.618.803,30	40000 Activos Financieros	240.618.803,30	0,00	
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	13.657.818.929,10	40000 Activos Financieros	13.657.818.929,10	0,00	
<b>FINANCIAMIENTO</b>					
3310000000000 Superávit libre	3.410.794.558,00	40000 Activos financieros 40000 Transferencias "Corrientes:	3.308.470.721,00 102.323.837,00	0,00 0,00	0,00
3320000000000 Superávit Específico	528.829.732,65	Transferencias Corrientes:	523.387.960,65	0,00	5.441.772,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>30.368.494.349,31</b>	<b>TOTALES</b>	<b>29.137.492.934,09</b>	<b>1.174.888.509,99</b>	<b>56.112.905,23</b>

\*Transferencias de Ley que no fueron giradas en el periodo al CONACOOOP R.L., CPCA Y CENECOOP R.L. y que deben ser presupuestadas en el 2022, de ahí que dichas sumas forman el superávit específico de fondos propios.

**Tabla 9. Infocoop. Superávit libre y específico al 31/12/2021 Fondos PL- 480, en colones**

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO ¢	APLICACIÓN:	EGRESO EFECTIVO ¢	SUPERAVIT 2020
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	2.008.054,16	20000 Servicios 400000 Activos Financieros	280,00 0,00	0,00 2.007.774,16
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	69.735.105,31	400000 Activos Financieros	0,00	69.735.105,31
1323021500000 Comisiones sobre préstamos al Sector Privado	3.690.000,00	400000 Activos Financieros	0,00	3.690.000,00
1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales	507.496,87	400000 Activos Financieros	0,00	507.496,87
1399000000000 Ingresos varios no especificados	0,00	400000 Activos Financieros	0,00	0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	819.059.831,89	400000 Activos Financieros	0,00	819.059.831,89
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
3320000000000 Superávit Específico	87.853.634,00	400000 Activos Financieros	0,00	87.853.634,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>982.854.122,23</b>	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>280,00</b>	<b>982.853.842,23</b>

\* Son recursos del INFOCOOP que tuvieron su origen en convenio por Mideplan, el convenio se finiquitó hace años, sin embargo hay criterio legal de que los recursos deben aplicarse según la finalidad de origen. El criterio FI 1362-2020, este volvió a revisar el porque es específico

**Tabla 10. Infocoop. Superávit libre y específico al 31/12/2021 Fondos Escolar, en colones**

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO ¢	APLICACIÓN	EGRESO EFECTIVO ¢	SUPERAVIT ESPECIFICO 2020
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	2.137.537,50	20000 Servicios 40000 Activos Financieros 60000 Transferencias Corrientes 90000 Cuentas Especiales	240,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1.602.913,50 267.192,00 267.192,00
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	155.883.602,28	40000 Activos Financieros 60000 Transferencias corrientes 90000 Cuentas Especiales		116.911.701,70 19.485.450,29 19.486.450,29
1399000000000 Ingresos varios no especificados	0,00	40000 Activos Financieros 60000 Transferencias corrientes 90000 Cuentas Especiales	0,00	0,00 0,00 0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	599.353.614,69	40000 Activos Financieros	312.947.561,00	286.406.053,69
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
3320000000000 Superávit Específico	226.590.437,00	60000 Transferencias corrientes 40000 Activos Financieros 90000 Cuentas Especiales	0,00 96.052.439,00 0,00	40.266.030,00 0,00 90.271.968,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>983.965.191,47</b>	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>409.000.240,00</b>	<b>574.964.951,47</b>

Es un fondo específico según Ley 4179, 6437,6894, decretos 33059 y 34207

599.353.614,69

**Tabla 11. Infocoop. Superávit libre y específico al 31/12/2021 Fondo Escolar, en colones**

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO €	APLICACIÓN	EGRESO EFECTIVO €	SUPERAVIT ESPECIFICO 2020
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	0,00	20000 Servicios 40000 Activos Financieros	0,00 0,00	0,00 0,00
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	172.003.957,98	40000 Activos Financieros	18.554,20	171.985.403,78
1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales	12.464.245,08	40000 Activos Financieros	0,00	12.464.245,08
1399000000000 Ingresos varios no especificados	0,00	40000 Activos Financieros		0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	945.822.403,93	Activos Financieros	525.190.918,00	420.631.485,93
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
3320000000000 Superávit Específico	939.392.219,00	40000 Activos Financieros	939.392.219,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.069.682.825,99</b>	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>1.464.601.691,20</b>	<b>605.081.134,79</b>

\*Ley 4179, Artículo 142

#### **4 CUMPLIMIENTO DE METAS Y RELACION CON PRESUPUESTO EJECUTADO.**

En la tabla siguiente se presenta una síntesis consolidada (metas administrativas y sustantivas) del cumplimiento de metas y el respectivo costo al concluir el año 2021:

Tabla 12. Infocoop. Consolidado de cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria en los programas cooperativo y administrativo, periodo 2021

	Avance de Metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
<b>Cumplimiento alto mayor o igual al 90%</b>	18	78,26	10	43,48
<b>Cumplimiento Medio del 50% al 89,99%</b>	3	13,04	11	47,83
<b>Cumplimiento bajo menor o igual al 49,99%</b>	2	8,70	2	8,70
Total de Metas	23	100,00	23	100,00

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

Como se desprende de la información de la tabla, el 78,26% de las metas reflejan un cumplimiento alto según lo programado, el 13,04% presentó un cumplimiento medio y el 8,70% tuvo un cumplimiento bajo.

Las dos metas que se incluyen en cumplimiento bajo son una meta de financiamiento y otra de educación. La primera estaba enfocada a los recursos colocados en operaciones que cumplan los requisitos del sistema de banca para el desarrollo. En el Infocoop se integró una comisión especial que elaboró un borrador de propuesta, no obstante, no fue presentado al Consejo Rector del SBD y por consiguiente el departamento de Financiamiento no logró ejecutar la meta, por lo que se modificó el presupuesto para el traslado de recursos a la meta número 2, la cual es la colocación institucional, por ello, aunque no se cumplió a nivel de presupuesto los recursos se utilizaron en la otra meta.

En el caso de la meta de educación la cual estaba enfocada a impulsar actividades de la agenda nacional de educación cooperativa, el cumplimiento fue bajo lo que obedece al cierre de los centros educativos, la suspensión de clases producto de la pandemia y la casi nula coordinación de las actividades con las autoridades del Ministerio de Educación Pública.

A nivel de eficiencia en la ejecución presupuestaria el panorama no fue tan efectivo ya que, del total de metas, el 43,48% tiene un cumplimiento alto, el 47,83% tuvo una efectividad media y el 8,70% se clasifica como bajo, de ahí que parte del superávit libre incluye recursos que no fueron utilizados.

Ese comportamiento del gasto se ha dado por porque no fue necesario usar recursos en algunos metas, en otros casos porque no se cumplió la programación y finalmente, los demás por atrasos en los procesos de contratación administrativas principalmente. Lo anterior se debe tomar en cuenta para el año 2022 con la finalidad de establecer puntos de control a efectos de que las gerencias presupuesten mejor, evitar atrasos y tener mecanismos más efectivos de contingencia.

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

Tabla 13. Infocoop. Programa cooperativo, cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria, periodo 2021

CATEGORIAS CUMPLIMIENTO	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
<b>Cumplimiento alto mayor o igual al 90%</b>	11	73,33	8	53,33
<b>Cumplimiento Medio del 50% al 89,99%</b>	2	13,33	5	33,33
<b>Cumplimiento bajo menor o igual al 49,99%</b>	2	13,33	2	13,33
Total de Metas	15	100,00	15	100,00

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

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

Tabla 14. Infocoop. Programa administrativo, cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria, periodo 2021

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

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

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

En el comportamiento de metas a nivel de cada programa se observa que, en cuanto a efectividad presupuestaria, fue más eficiente el programa cooperativo que el administrativo. A nivel de cumplimiento de metas, el administrativo tuvo un mayor porcentaje de metas mayormente con resultados que el programa cooperativo.

Para el año 2021 se identificaron limitaciones a raíz de la pandemia por el COVID 19, las cuales no permitieron un mayor porcentaje de cumplimiento entre las metas ejecutadas aspectos que deben ser subsanados en el ejercicio económico del año 2022 para lograr una mayor efectividad en el cumplimiento de resultados.

De las páginas 51 a la 56 se visualiza con más detalle el avance de metas del programa administrativo, mientras que las del programa cooperativo se visualizan en las páginas 57 a la 61.

# **ANEXOS DETALLE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**Infocoop. Ingresos Consolidados al 31/12/2021**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL INGRESOS EFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>1000000000000</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>13.862.972.054,00</b>	<b>-592.875.765,00</b>	<b>13.270.096.289,00</b>	<b>12.948.862.325,44</b>	<b>321.233.963,56</b>	<b>97,58</b>
11000000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11900000000000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11990000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13000000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.139.345.054,00	-283.835.632,00	8.855.509.422,00	8.534.275.457,46	321.233.964,54	96,37
13100000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	46.731.580,71	9.382.185,29	83,28
13110000000000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13110900000000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13120000000000	VENTA DE SERVICIOS	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	46.731.580,71	9.382.185,29	83,28
13120400000000	ALQUILERES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	46.731.580,71	9.382.185,29	83,28
13120401000000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	56.113.766,00	0,00	56.113.766,00	46.731.580,71	9.382.185,29	83,28
13150000000000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13200000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.083.231.288,00	-283.835.632,00	8.799.395.656,00	8.487.290.602,23	312.105.053,77	96,45
13230000000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.083.231.288,00	-283.835.632,00	8.799.395.656,00	8.487.290.602,23	312.105.053,77	96,45
13230100000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	292.555.461,00	-199.142.878,00	93.412.583,00	51.511.983,32	41.900.599,68	55,14
13230101000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	292.555.461,00	-199.142.878,00	93.412.583,00	51.511.983,32	41.900.599,68	55,14
13230200000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	8.762.696.255,00	-128.453.440,00	8.634.242.815,00	8.366.099.839,69	268.142.975,31	96,89
13230207000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	8.762.696.255,00	-132.143.440,00	8.630.552.815,00	8.362.409.839,69	268.142.975,31	96,89
13230215000000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	3.690.000,00	3.690.000,00	3.690.000,00	0,00	100,00
13230215000000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	3.690.000,00	3.690.000,00	3.690.000,00	0,00	100,00
13230300000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	27.979.572,00	43.760.686,00	71.740.258,00	69.678.779,22	2.061.478,78	97,13
13230301000000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	27.979.572,00	43.760.686,00	71.740.258,00	69.678.779,22	2.061.478,78	97,13
13900000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	253.274,52	-253.274,52	0,00
13910000000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13990000000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	253.274,52	-253.274,52	0,00
14000000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.723.627.000,00	-309.040.133,00	4.414.586.867,00	4.414.586.867,98	-0,98	100,00
14100000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	4.723.627.000,00	-309.040.133,00	4.414.586.867,00	4.414.586.867,98	-0,98	100,00
14110000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	15.300.000,00	0,00	15.300.000,00	15.300.000,00	0,00	100,00
14160000000000	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
<b>2000000000000</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>13.173.865.254,00</b>	<b>3.144.192.874,00</b>	<b>16.318.058.128,00</b>	<b>16.262.673.582,91</b>	<b>55.384.545,09</b>	<b>99,66</b>
21000000000000	VENTA DE ACTIVOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	240.618.803,30	759.381.196,70	24,06
21100000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	240.618.803,30	759.381.196,70	24,06
21110000000000	VENTA DE TERRENOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	240.618.803,30	759.381.196,70	24,06
21110000000000	VENTA DE TERRENOS	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00	240.618.803,30	759.381.196,70	24,06
21130000000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23000000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	12.173.865.254,00	3.144.192.874,00	15.318.058.128,00	16.022.054.779,61	-703.996.651,61	104,60
23200000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	12.173.865.254,00	3.144.192.874,00	15.318.058.128,00	16.022.054.779,61	-703.996.651,61	104,60
23400000000000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24000000000000	TRANSF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24100000000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24110000000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24130000000000	TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24160000000000	TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25000000000000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3000000000000</b>	<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>407.239.510,00</b>	<b>4.786.221.070,00</b>	<b>5.193.460.580,00</b>	<b>5.193.460.580,65</b>	<b>-0,65</b>	<b>100,00</b>
32000000000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32110000000000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32110100000000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33000000000000	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
33100000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	3.410.794.558,00	3.410.794.558,00	3.410.794.558,00	0,00	100,00
33200000000000	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
<b>TOTAL</b>		<b>27.444.076.818,00</b>	<b>7.337.538.179,00</b>	<b>34.781.614.997,00</b>	<b>34.404.996.489,00</b>	<b>376.618.508,00</b>	<b>98,92</b>

**Infocoop. Ejecución presupuestaria consolidada (01/01/2021 al 31/12/2021), en colones**

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
	ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO			
<b>0 REMUNERACIONES</b>	<b>3.610.380.630,00</b>	<b>-113.018.269,00</b>	<b>3.497.362.361,00</b>	<b>3.207.942.159,84</b>	<b>289.420.201,16</b>	<b>91,72</b>
100 REMUNERACIONES BASICAS	1.125.590.771,00	3.281.723,00	1.128.872.494,00	1.071.114.968,67	57.757.525,33	94,88
101 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.085.590.771,00	10.281.723,00	1.095.872.494,00	1.050.237.928,56	45.634.565,44	95,84
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	40.000.000,00	-7.000.000,00	33.000.000,00	20.877.040,11	12.122.959,89	63,26
200 REMUNERACIONES EVENTUALES	68.624.000,00	-40.500.000,00	28.124.000,00	15.725.038,52	12.398.961,48	55,91
201 TIEMPO EXTRAORDINARIO	10.000.000,00	-9.500.000,00	500.000,00	69.085,62	430.914,38	13,82
202 RECARGO DE FUNCIONES	45.000.000,00	-31.000.000,00	14.000.000,00	7.136.037,75	6.863.962,25	50,97
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	8.519.915,15	5.104.084,85	62,54
300 INCENTIVOS SALARIALES	1.575.125.431,00	-57.672.235,00	1.517.453.196,00	1.398.758.876,08	118.694.319,92	92,18
301 RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	488.338.900,00	-28.749.000,00	459.589.900,00	424.180.214,42	35.409.685,58	92,30
302 RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	528.957.123,00	-3.716.083,00	525.241.040,00	487.205.838,40	38.035.201,60	92,76
303 DECIMOTERCER MES	213.792.513,00	2.235.000,00	216.027.513,00	188.256.270,67	27.771.242,33	87,14
304 SALARIO ESCOLAR	200.420.124,00	-28.418.632,00	172.001.492,00	171.943.484,94	58.007,06	99,97
399 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	143.616.771,00	976.480,00	144.593.251,00	127.173.067,65	17.420.183,35	87,95
400 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	428.978.310,00	3.434.914,00	432.413.224,00	384.572.403,75	47.840.820,25	88,94
401 CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	237.006.187,00	1.894.657,00	238.900.844,00	212.136.711,78	26.764.132,22	88,80
402 CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	12.811.146,00	103.319,00	12.914.465,00	11.475.594,51	1.438.870,49	88,86
403 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	38.238.379,00	308.834,00	38.547.213,00	34.426.787,25	4.120.425,75	89,31
404 CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	128.111.452,00	1.024.786,00	129.136.238,00	114.979.360,70	14.156.877,30	89,04
405 CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	12.811.146,00	103.318,00	12.914.464,00	11.553.949,51	1.360.514,49	89,47
500 CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	386.062.118,00	-788.091,00	385.274.027,00	333.585.452,82	51.688.574,18	86,58
501 CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	134.517.027,00	1.076.426,00	135.593.453,00	120.210.578,12	15.382.874,88	88,66
502 APOORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	38.433.437,00	41.367.875,00	79.801.312,00	68.728.494,63	11.072.817,37	86,12
503 APOORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	76.544.844,00	-36.636.590,00	39.908.254,00	34.566.293,25	5.341.960,75	86,61
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	136.566.810,00	-6.595.802,00	129.971.008,00	110.080.086,82	19.890.921,18	84,70
9900 REMUNERACIONES DIVERSAS	26.000.000,00	-20.774.580,00	5.225.420,00	4.185.420,00	1.040.000,00	80,10
9901 GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9999 OTRAS REMUNERACIONES	26.000.000,00	-20.774.580,00	5.225.420,00	4.185.420,00	1.040.000,00	80,10
<b>10000 SERVICIOS</b>	<b>2.906.780.955,00</b>	<b>-533.318.421,00</b>	<b>2.373.462.534,00</b>	<b>1.731.713.722,50</b>	<b>641.748.811,50</b>	<b>72,96</b>
10100 ALQUILERES	36.801.955,00	0,00	36.801.955,00	25.211.146,54	11.590.808,46	68,50
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	300.000,00	0,00
10103 ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	36.301.955,00	0,00	36.301.955,00	25.211.146,54	11.090.808,46	69,45

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
	ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO			
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	200.000,00	0,00
10200 SERVICIOS BASICOS	166.030.000,00	17.100.000,00	183.130.000,00	132.789.846,94	50.340.153,06	72,51
10201 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	13.450.000,00	1.100.000,00	14.550.000,00	14.226.908,64	323.091,36	97,78
10202 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	72.000.000,00	0,00	72.000.000,00	52.450.509,75	19.549.490,25	72,85
10203 SERVICIO DE CORREO	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	566.536,80	733.463,20	43,58
10204 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	73.000.000,00	0,00	73.000.000,00	48.825.069,67	24.174.930,33	66,88
10299 OTROS SERVICIOS BASICOS	6.280.000,00	16.000.000,00	22.280.000,00	16.720.822,08	5.559.177,92	75,05
10300 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	517.460.000,00	-236.800.000,00	280.660.000,00	243.722.140,09	36.937.859,91	86,84
10301 INFORMACION	26.000.000,00	-15.000.000,00	11.000.000,00	5.227.509,90	5.772.490,10	47,52
10302 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	150.000.000,00	-138.000.000,00	12.000.000,00	6.235.300,00	5.764.700,00	51,96
10303 IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	7.510.000,00	10.200.000,00	17.710.000,00	4.356.364,42	13.353.635,58	24,60
10304 TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	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	302.350.000,00	-89.000.000,00	213.350.000,00	210.198.681,41	3.151.318,59	98,52
10307 SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	29.600.000,00	-5.000.000,00	24.600.000,00	17.147.883,66	7.452.116,34	69,71
10400 SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.210.031.000,00	-218.907.421,00	991.123.579,00	756.484.243,18	234.639.335,82	76,33
10401 SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	25.000.000,00	-3.000.000,00	22.000.000,00	12.344.666,83	9.655.333,17	56,11
10402 SERVICIOS JURIDICOS	295.000.000,00	-128.065.250,00	166.934.750,00	69.740.932,31	97.193.817,69	41,78
10403 SERVICIOS DE INGENIERIA	99.000.000,00	-51.542.171,00	47.457.829,00	28.146.646,93	19.311.182,07	59,31
10404 SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	154.976.000,00	-58.300.000,00	96.676.000,00	36.320.108,66	60.355.891,34	37,57
10405 SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	5.929.445,85	10.070.554,15	37,06
10406 SERVICIOS GENERALES	610.955.000,00	22.000.000,00	632.955.000,00	602.959.068,37	29.995.931,63	95,26
10499 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	1.043.374,23	8.056.625,77	11,47
10500 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	31.915.000,00	-6.401.000,00	25.514.000,00	7.804.196,41	17.709.803,59	30,59
10501 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.175.000,00	0,00	2.175.000,00	521.420,73	1.653.579,27	23,97
10502 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	29.740.000,00	-6.401.000,00	23.339.000,00	7.282.775,68	16.056.224,32	31,20
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 OTRS OBLIGACIONES	25.000.000,00	26.100.000,00	51.100.000,00	45.694.926,00	5.405.074,00	89,42
10601 SEGUROS	25.000.000,00	26.100.000,00	51.100.000,00	45.694.926,00	5.405.074,00	89,42
10700 CAPACITACION Y PROTOCOLO	229.583.000,00	-94.610.000,00	134.973.000,00	35.083.132,47	99.889.867,53	25,99
10701 ACTIVIDADES DE CAPACITACION	183.933.000,00	-54.810.000,00	129.123.000,00	33.213.557,47	95.909.442,53	25,72
10702 ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	-39.800.000,00	5.400.000,00	1.869.575,00	3.530.425,00	34,62
10703 GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00
10800 MANTENIMIENTO Y REPARACION	351.500.000,00	32.000.000,00	383.500.000,00	218.189.469,51	165.310.530,49	56,89
10801 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	241.000.000,00	30.000.000,00	271.000.000,00	194.163.648,41	76.836.351,59	71,65
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	11.971.679,74	1,87
10805 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	2.367.656,63	13.632.343,37	14,80
10806 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00
10807 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	36.000.000,00	2.000.000,00	38.000.000,00	39.550,00	37.960.450,00	0,10
10808 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	45.000.000,00	0,00	45.000.000,00	21.320.294,21	23.679.705,79	47,38
10899 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	70.000,00	530.000,00	11,67
10900 IMPUESTOS	336.760.000,00	-52.500.000,00	284.260.000,00	265.324.180,05	18.935.819,95	93,34
10902 IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.610.000,00	42.000.000,00	66.610.000,00	53.687.645,66	12.922.354,34	80,60
10903 IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	500.000,00	650.000,00	117.710,00	532.290,00	18,11
10999 OTROS IMPUESTOS	312.000.000,00	-95.000.000,00	217.000.000,00	211.518.824,39	5.481.175,61	97,47
19900 SERVICIOS DIVERSOS	1.700.000,00	700.000,00	2.400.000,00	1.410.441,31	989.558,69	58,77
19902 INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	200.000,00	700.000,00	580.577,96	119.422,04	82,94
19905 DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	632.133,35	367.866,65	63,21
19911 INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
19999 OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	200.000,00	500.000,00	700.000,00	197.730,00	502.270,00	28,25

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>20000 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>111.720.000,00</b>	<b>9.051.000,00</b>	<b>120.771.000,00</b>	<b>32.040.833,26</b>	<b>88.730.166,74</b>	<b>26,53</b>
20100 PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	49.020.000,00	-15.800.000,00	33.220.000,00	11.209.057,79	22.010.942,21	33,74
20101 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.320.000,00	0,00	16.320.000,00	4.428.767,28	11.891.232,72	27,14
20102 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.300.000,00	1.100.000,00	2.400.000,00	1.420.873,17	979.126,83	59,20
20104 TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	30.400.000,00	-17.500.000,00	12.900.000,00	5.264.682,34	7.635.317,66	40,81
20199 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	600.000,00	1.600.000,00	94.735,00	1.505.265,00	5,92
20200 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2.485.000,00	0,00	2.485.000,00	339.857,00	2.145.143,00	13,68
20202 PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00
20203 ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.935.000,00	0,00	1.935.000,00	339.857,00	1.595.143,00	17,56
20300 MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	17.400.000,00	31.411.000,00	48.811.000,00	1.711.131,75	47.099.868,25	3,51
20301 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	7.850.000,00	9.350.000,00	381.928,32	8.968.071,68	4,08
20302 MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	2.700.000,00	3.200.000,00	58.831,05	3.141.168,95	1,84
20303 MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	100.000,00	600.000,00	7.150,00	592.850,00	1,19
20304 MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	9.100.000,00	19.281.000,00	28.381.000,00	849.337,45	27.531.662,55	2,99
20305 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	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	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	371.604,18	3.923.395,82	8,65
20400 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.180.000,00	0,00	4.180.000,00	1.570.544,43	2.609.455,57	37,57
20401 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.140.000,00	0,00	1.140.000,00	552.188,07	587.811,93	48,44
20402 REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.040.000,00	0,00	3.040.000,00	1.018.356,36	2.021.643,64	33,50
20500 BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0,00					
20502 PRODUCTOS TERMINADOS	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	17.210.242,29	14.864.757,71	53,66
29901 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.370.000,00	40.000,00	3.410.000,00	579.656,56	2.830.343,44	17,00
29902 UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	500.000,00	1.200.000,00	1.700.000,00	1.146.651,60	553.348,40	67,45
29903 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	7.375.000,00	-500.000,00	6.875.000,00	1.588.009,68	5.286.990,32	23,10
29904 TEXTILES Y VESTUARIO	13.040.000,00	-7.500.000,00	5.540.000,00	676.892,40	4.863.107,60	12,22
29905 UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	12.750.255,05	249.744,95	98,08
29906 UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	82.393,95	217.606,05	27,46
29907 UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
29999 OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	750.000,00	200.000,00	950.000,00	386.383,05	563.616,95	40,67
<b>40000 ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>19.460.950.477,00</b>	<b>7.605.284.740,00</b>	<b>27.066.235.217,00</b>	<b>24.668.982.145,75</b>	<b>2.397.253.071,25</b>	<b>91,14</b>
40100 PRESTAMOS	19.460.950.477,00	7.605.284.740,00	27.066.235.217,00	24.668.982.145,75	2.397.253.071,25	91,14
40107 PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	19.460.950.477,00	7.605.284.740,00	27.066.235.217,00	24.668.982.145,75	2.397.253.071,25	91,14
<b>50000 BIENES DURADEROS</b>	<b>232.791.815,00</b>	<b>8.989.000,00</b>	<b>241.780.815,00</b>	<b>169.131.230,58</b>	<b>72.649.584,42</b>	<b>69,95</b>
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
50100 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	40.091.815,00	3.000.000,00	43.091.815,00	23.216.347,23	19.875.467,77	53,88
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	1.000.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00
50104 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	12.891.815,00	0,00	12.891.815,00	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	23.168.397,23	5.831.602,77	79,89
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
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	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	0,00	0,00	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	20.858.750,00	0,67
50299 OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	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	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	171.700.000,00	5.989.000,00	177.689.000,00	145.773.633,35	31.915.366,65	82,04

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
59902 PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
59903 BIENES INTANGIBLES	171.700.000,00	5.989.000,00	177.689.000,00	145.773.633,35	31.915.366,65	82,04
59999 OTROS BIENES DURADEROS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1.086.845.199,00</b>	<b>282.734.472,00</b>	<b>1.369.579.671,00</b>	<b>1.201.285.053,36</b>	<b>168.294.617,64</b>	<b>87,71</b>
60100 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	628.461.288,00	141.053.620,00	769.514.908,00			84,12
60101 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	22.151.431,00	40.266.030,00	62.417.461,00	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	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	59.802.900,91	90,11
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	-17.000.000,00	16.000.000,00	12.480.988,25	3.519.011,75	78,01
60201 BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	1.376.840,50	1.623.159,50	45,89
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	-17.000.000,00	13.000.000,00	11.104.147,75	1.895.852,25	85,42
60300 PRESTACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	8.855.086,46	21.144.913,54	29,52
60301 PRESTACIONES LEGALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	8.855.086,46	21.144.913,54	29,52
60400 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	331.783.911,00	104.518.419,00	436.302.330,00	423.521.638,73	12.780.691,27	97,07
60403 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	331.783.911,00	104.518.419,00	436.302.330,00	423.521.638,73	12.780.691,27	97,07
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	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	46.702.433,00	76.702.433,00	70.405.801,13	6.296.631,87	91,79
60601 INDEMINIZACIONES	30.000.000,00	43.826.330,00	73.826.330,00	70.405.801,13	3.420.528,87	95,37
60602 REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	2.876.103,00	2.876.103,00	0,00	2.876.103,00	0,00
60700 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	33.600.000,00	7.460.000,00	41.060.000,00	38.726.992,70	2.333.007,30	94,32
60701 TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	33.600.000,00	7.460.000,00	41.060.000,00	38.726.992,70	2.333.007,30	94,32
<b>90000 CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>34.607.742,00</b>	<b>77.815.657,00</b>	<b>112.423.399,00</b>			<b>0,00</b>
90200 SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	34.607.742,00	77.815.657,00	112.423.399,00			0,00
90201 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	12.456.311,00	-12.456.311,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90202 SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	22.151.431,00	90.271.968,00	112.423.399,00	0,00	112.423.399,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27.444.076.818,00</b>	<b>7.337.538.179,00</b>	<b>34.781.614.997,00</b>	<b>31.011.095.145,29</b>	<b>3.658.096.452,71</b>	<b>89,16</b>

Infocoop. Egresos del programa administrativo 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1.830.950.285,00</b>	<b>18.679.295,00</b>	<b>1.849.629.580,00</b>	<b>1.693.706.731,07</b>	<b>155.922.848,93</b>	<b>91,57</b>
100	REMUNERACIONES BASICAS	560.897.206,00	41.720.000,00	602.617.206,00	575.215.067,02	27.402.138,98	95,45
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	550.897.206,00	28.720.000,00	579.617.206,00	555.486.550,05	24.130.655,95	95,84
102	JORNALES	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
105	SUPLENCIA	10.000.000,00	13.000.000,00	23.000.000,00	19.728.516,97	3.271.483,03	85,78
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	38.624.000,00	-15.500.000,00	23.124.000,00	15.725.038,52	7.398.961,48	68,00
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	10.000.000,00	-9.500.000,00	500.000,00	69.085,62	430.914,38	13,82
202	RECARGO DE FUNCIONES	15.000.000,00	-6.000.000,00	9.000.000,00	7.136.037,75	1.863.962,25	79,29
203	DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	COMPENSACION DE VACACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	DIETAS	13.624.000,00	0,00	13.624.000,00	8.519.915,15	5.104.084,85	62,54
300	INCENTIVOS SALARIALES	797.344.946,00	-15.623.554,00	781.721.392,00	724.280.021,45	57.441.370,55	92,65
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	263.803.277,00	-17.203.000,00	246.600.277,00	231.818.883,11	14.781.393,89	94,01
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	244.818.474,00	13.063.000,00	257.881.474,00	243.801.571,69	14.079.902,31	94,54
303	DECIMOTERCER MES	112.444.814,00	3.235.000,00	115.679.814,00	99.642.626,48	16.037.187,52	86,14
304	SALARIO ESCOLAR	103.764.386,00	-16.595.034,00	87.169.352,00	87.169.347,64	4,36	100,00
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	72.513.995,00	1.876.480,00	74.390.475,00	61.847.592,53	12.542.882,47	83,14
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	225.269.433,00	6.879.914,00	232.149.347,00	201.801.094,58	30.348.252,42	86,93
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	124.510.240,00	3.798.657,00	128.308.897,00	111.486.467,36	16.822.429,64	86,89
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.730.284,00	205.319,00	6.935.603,00	6.000.857,55	934.745,45	86,52
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	19.995.793,00	616.834,00	20.612.627,00	18.002.575,08	2.610.051,92	87,34
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	67.302.832,00	2.053.786,00	69.356.618,00	60.231.982,04	9.124.635,96	86,84
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.730.284,00	205.318,00	6.935.602,00	6.079.212,55	856.389,45	87,65
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	202.814.700,00	2.202.935,00	205.017.635,00	172.725.509,50	32.292.125,50	84,25
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	70.667.976,00	2.156.426,00	72.824.402,00	62.725.830,12	10.098.571,88	86,13
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	20.190.851,00	23.680.853,00	43.871.704,00	35.880.067,82	7.991.636,18	81,78
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	40.211.052,00	-18.135.957,00	22.075.095,00	18.142.081,08	3.933.013,92	82,18
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	71.744.821,00	-5.498.387,00	66.246.434,00	55.977.530,48	10.268.903,52	84,50
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	6.000.000,00	-1.000.000,00	5.000.000,00	3.960.000,00	1.040.000,00	79,20
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	6.000.000,00	-1.000.000,00	5.000.000,00	3.960.000,00	1.040.000,00	79,20

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>770.670.955,00</b>	<b>563.960.000,00</b>	<b>1.334.630.955,00</b>	<b>964.733.284,37</b>	<b>369.897.670,63</b>	<b>72,28</b>
10100	ALQUILERES	16.801.955,00	20.000.000,00	36.801.955,00	25.211.146,54	11.590.808,46	68,50
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	16.301.955,00	20.000.000,00	36.301.955,00	25.211.146,54	11.090.808,46	69,45
10104	ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10105	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10199	OTROS ALQUILERES	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	55.119.000,00	17.100.000,00	72.219.000,00	65.836.058,46	6.382.941,54	91,16
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	8.339.000,00	1.100.000,00	9.439.000,00	9.115.908,64	323.091,36	96,58
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	100,00
10203	SERVICIO DE CORREO	500.000,00	0,00	500.000,00	4.068,00	495.932,00	0,81
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	19.995.259,74	4.740,26	99,98
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	6.280.000,00	16.000.000,00	22.280.000,00	16.720.822,08	5.559.177,92	75,05
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	189.680.000,00	-126.000.000,00	63.680.000,00	34.796.928,64	28.883.071,36	54,64
10301	INFORMACION	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	5.227.509,90	772.490,10	87,13
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	150.000.000,00	-138.000.000,00	12.000.000,00	6.235.300,00	5.764.700,00	51,96
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	6.860.000,00	10.000.000,00	16.860.000,00	3.756.364,42	13.103.635,58	22,28
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	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. FINANC. Y COMERCIALES	2.220.000,00	0,00	2.220.000,00	1.873.469,96	346.530,04	84,39
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	22.600.000,00	2.000.000,00	24.600.000,00	17.147.883,66	7.452.116,34	69,71
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	252.335.000,00	392.360.000,00	644.695.000,00	507.385.105,45	137.309.894,55	78,70
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	12.500.000,00	9.500.000,00	22.000.000,00	12.344.666,83	9.655.333,17	56,11
10402	SERVICIOS JURIDICOS	50.000.000,00	15.000.000,00	65.000.000,00	19.381.477,50	45.618.522,50	29,82
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	103.500.000,00	-25.500.000,00	78.000.000,00	34.082.708,66	43.917.291,34	43,70
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	5.929.445,85	2.070.554,15	74,12
10406	SERVICIOS GENERALES	70.035.000,00	393.360.000,00	463.395.000,00	434.603.432,38	28.791.567,62	93,79
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	8.300.000,00	0,00	8.300.000,00	1.043.374,23	7.256.625,77	12,57
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	6.225.000,00	0,00	6.225.000,00	1.043.150,68	5.181.849,32	16,76
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.075.000,00	0,00	1.075.000,00	313.250,00	761.750,00	29,14
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	5.150.000,00	0,00	5.150.000,00	729.900,68	4.420.099,32	14,17
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 OTRS OBLIGACIONES	10.000.000,00	26.100.000,00	36.100.000,00	31.240.972,00	4.859.028,00	86,54
10601	SEGUROS	10.000.000,00	26.100.000,00	36.100.000,00	31.240.972,00	4.859.028,00	86,54
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	81.050.000,00	-54.300.000,00	26.750.000,00	19.101.689,97	7.648.310,03	71,41
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	35.400.000,00	-14.500.000,00	20.900.000,00	17.232.114,97	3.667.885,03	82,45
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	45.200.000,00	-39.800.000,00	5.400.000,00	1.869.575,00	3.530.425,00	34,62
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	121.000.000,00	245.500.000,00	366.500.000,00	218.189.469,51	148.310.530,49	59,53
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	50.000.000,00	221.000.000,00	271.000.000,00	194.163.648,41	76.836.351,59	71,65
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12.200.000,00	0,00	12.200.000,00	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	2.367.656,63	5.632.343,37	29,60
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	27.000.000,00	2.000.000,00	29.000.000,00	39.550,00	28.960.450,00	0,14
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	22.500.000,00	22.500.000,00	45.000.000,00	21.320.294,21	23.679.705,79	47,38
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	600.000,00	0,00	600.000,00	70.000,00	530.000,00	11,67
10900	IMPUESTOS	36.760.000,00	42.500.000,00	79.260.000,00	60.518.321,81	18.741.678,19	76,35
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	24.610.000,00	42.000.000,00	66.610.000,00	53.687.645,66	12.922.354,34	80,60
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	500.000,00	650.000,00	117.710,00	532.290,00	18,11
10999	OTROS IMPUESTOS	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	6.712.966,15	5.287.033,85	55,94
19900	SERVICIOS DIVERSOS	1.700.000,00	700.000,00	2.400.000,00	1.410.441,31	989.558,69	58,77
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	200.000,00	700.000,00	580.577,96	119.422,04	82,94
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	632.133,35	367.866,65	63,21
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	500.000,00	700.000,00	197.730,00	502.270,00	28,25

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES				
<b>20000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>79.530.000,00</b>	<b>9.011.000,00</b>	<b>88.541.000,00</b>	<b>30.272.967,97</b>	<b>58.268.032,03</b>	<b>34,19</b>
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	17.420.000,00	1.700.000,00	19.120.000,00	9.485.642,50	9.634.357,50	49,61
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.720.000,00	0,00	4.720.000,00	2.705.351,99	2.014.648,01	57,32
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.300.000,00	1.100.000,00	2.400.000,00	1.420.873,17	979.126,83	59,20
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	10.400.000,00	0,00	10.400.000,00	5.264.682,34	5.135.317,66	50,62
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1.000.000,00	600.000,00	1.600.000,00	94.735,00	1.505.265,00	5,92
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2.210.000,00	0,00	2.210.000,00	320.357,00	1.889.643,00	14,50
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.660.000,00	0,00	1.660.000,00	320.357,00	1.339.643,00	19,30
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	17.400.000,00	13.911.000,00	31.311.000,00	1.711.131,75	29.599.868,25	5,47
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.500.000,00	7.850.000,00	9.350.000,00	381.928,32	8.968.071,68	4,08
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	2.700.000,00	3.200.000,00	58.831,05	3.141.168,95	1,84
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	100.000,00	600.000,00	7.150,00	592.850,00	1,19
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	9.100.000,00	1.781.000,00	10.881.000,00	849.337,45	10.031.662,55	7,81
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	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	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	371.604,18	3.923.395,82	8,65
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.080.000,00	0,00	4.080.000,00	1.570.544,43	2.509.455,57	38,49
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	552.188,07	527.811,93	51,13
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	1.018.356,36	1.981.643,64	33,95
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	38.420.000,00	-6.600.000,00	31.820.000,00	17.185.292,29	14.634.707,71	54,01
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00	579.656,56	2.640.343,44	18,00
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	500.000,00	1.200.000,00	1.700.000,00	1.146.651,60	553.348,40	67,45
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	7.330.000,00	-500.000,00	6.830.000,00	1.563.059,68	5.266.940,32	22,89
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	13.040.000,00	-7.500.000,00	5.540.000,00	676.892,40	4.863.107,60	12,22
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	12.750.255,05	249.744,95	98,08
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	300.000,00	0,00	300.000,00	82.393,95	217.606,05	27,46
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	730.000,00	200.000,00	930.000,00	386.383,05	543.616,95	41,55
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>91.091.815,00</b>	<b>103.755.650,00</b>	<b>194.847.465,00</b>	<b>136.511.784,58</b>	<b>58.335.680,42</b>	<b>70,06</b>
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	40.091.815,00	1.000.000,00	41.091.815,00	23.216.347,23	17.875.467,77	56,50
50101	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	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
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	200.000,00	1.000.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	12.891.815,00	0,00	12.891.815,00	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	23.168.397,23	3.831.602,77	85,81

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL	
		ORDINARIO	MODIFICACIONES			DISPONIBLE	%
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	141.250,00	20.858.750,00	0,67
50201	EDIFICIOS	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	20.858.750,00	0,67
50299	OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00	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	113.154.187,35	19.601.462,65	85,23
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	0,00	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	113.154.187,35	19.601.462,65	85,23
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>126.600.000,00</b>	<b>31.800.000,00</b>	<b>158.400.000,00</b>	<b>128.248.218,54</b>	<b>30.151.781,46</b>	<b>80,96</b>
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	33.000.000,00	-17.000.000,00	16.000.000,00	12.480.988,25	3.519.011,75	78,01
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	1.376.840,50	1.623.159,50	45,89
60202	BECAS A TERCERAS PERSONAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60203	AYUDAS A FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	30.000.000,00	-17.000.000,00	13.000.000,00	11.104.147,75	1.895.852,25	85,42
60300	PRESTACIONES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	8.855.086,46	21.144.913,54	29,52
60301	PRESTACIONES LEGALES	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	8.855.086,46	21.144.913,54	29,52
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	30.000.000,00	42.000.000,00	72.000.000,00	68.831.701,13	3.168.298,87	95,60
60601	INDEMINIZACIONES	30.000.000,00	42.000.000,00	72.000.000,00	68.831.701,13	3.168.298,87	95,60
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	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	38.080.442,70	2.319.557,30	94,26
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	33.600.000,00	6.800.000,00	40.400.000,00	38.080.442,70	2.319.557,30	94,26
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>7.258.900,00</b>	<b>-7.258.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	7.258.900,00	-7.258.900,00	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
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PROGRAMA ADMINISTRATIVO</b>		<b>2.906.101.955,00</b>	<b>719.947.045,00</b>	<b>3.626.049.000,00</b>	<b>2.953.472.986,53</b>	<b>672.576.013,47</b>	<b>81,45</b>

Infocoop. Egresos del programa cooperativo del 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1.779.430.345,00</b>	<b>-131.697.564,00</b>	<b>1.647.732.781,00</b>	<b>1.514.235.428,77</b>	<b>133.497.352,23</b>	<b>91,90</b>
100	REMUNERACIONES BASICAS	564.693.565,00	-38.438.277,00	526.255.288,00	495.899.901,65	30.355.386,35	94,23
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	534.693.565,00	-18.438.277,00	516.255.288,00	494.751.378,51	21.503.909,49	95,83
105	SUPLENCIA	30.000.000,00	-20.000.000,00	10.000.000,00	1.148.523,14	8.851.476,86	11,49
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	30.000.000,00	-25.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
202	RECARGO DE FUNCIONES	30.000.000,00	-25.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
300	INCENTIVOS SALARIALES	777.780.485,00	-42.048.681,00	735.731.804,00	674.478.854,63	61.252.949,37	91,67
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	224.535.623,00	-11.546.000,00	212.989.623,00	192.361.331,31	20.628.291,69	90,31
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	284.138.649,00	-16.779.083,00	267.359.566,00	243.404.266,71	23.955.299,29	91,04
303	DECIMOTERCER MES	101.347.699,00	-1.000.000,00	100.347.699,00	88.613.644,19	11.734.054,81	88,31
304	SALARIO ESCOLAR	96.655.738,00	-11.823.598,00	84.832.140,00	84.774.137,30	58.002,70	99,93
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	71.102.776,00	-900.000,00	70.202.776,00	65.325.475,12	4.877.300,88	93,05
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	203.708.877,00	-3.445.000,00	200.263.877,00	182.771.309,17	17.492.567,83	91,27
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.495.947,00	-1.904.000,00	110.591.947,00	100.650.244,42	9.941.702,58	91,01
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.080.862,00	-102.000,00	5.978.862,00	5.474.736,96	504.125,04	91,57
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	18.242.586,00	-308.000,00	17.934.586,00	16.424.212,17	1.510.373,83	91,58
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	60.808.620,00	-1.029.000,00	59.779.620,00	54.747.378,66	5.032.241,34	91,58
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.080.862,00	-102.000,00	5.978.862,00	5.474.736,96	504.125,04	91,57
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	183.247.418,00	-2.991.026,00	180.256.392,00	160.859.943,32	19.396.448,68	89,24
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	63.849.051,00	-1.080.000,00	62.769.051,00	57.484.748,00	5.284.303,00	91,58
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	18.242.586,00	17.687.022,00	35.929.608,00	32.848.426,81	3.081.181,19	91,42
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36.333.792,00	-18.500.633,00	17.833.159,00	16.424.212,17	1.408.946,83	92,10
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	64.821.989,00	-1.097.415,00	63.724.574,00	54.102.556,34	9.622.017,66	84,90
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	20.000.000,00	-19.774.580,00	225.420,00	225.420,00	0,00	100,00
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	20.000.000,00	-19.774.580,00	225.420,00	225.420,00	0,00	100,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES				
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>2.136.110.000,00</b>	<b>-1.097.278.421,00</b>	<b>1.038.831.579,00</b>	<b>766.980.438,13</b>	<b>271.851.140,87</b>	<b>73,83</b>
10100	ALQUILERES	20.000.000,00	-20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	20.000.000,00	-20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	110.911.000,00	0,00	110.911.000,00	66.953.788,48	43.957.211,52	60,37
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	5.111.000,00	0,00	5.111.000,00	5.111.000,00	0,00	100,00
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	52.000.000,00	0,00	52.000.000,00	32.450.509,75	19.549.490,25	62,40
10203	SERVICIO DE CORREO	800.000,00	0,00	800.000,00	562.468,80	237.531,20	70,31
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	28.829.809,93	24.170.190,07	54,40
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	327.780.000,00	-110.800.000,00	216.980.000,00	208.925.211,45	8.054.788,55	96,29
10301	INFORMACION	20.000.000,00	-15.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	650.000,00	200.000,00	850.000,00	600.000,00	250.000,00	70,59
10304	TRANSPORTE DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10305	SERVICIOS ADUANEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	300.130.000,00	-89.000.000,00	211.130.000,00	208.325.211,45	2.804.788,55	98,67
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	7.000.000,00	-7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	957.696.000,00	-611.267.421,00	346.428.579,00	249.099.137,73	97.329.441,27	71,90
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	12.500.000,00	-12.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10402	SERVICIOS JURIDICOS	245.000.000,00	-143.065.250,00	101.934.750,00	50.359.454,81	51.575.295,19	49,40
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	99.000.000,00	-51.542.171,00	47.457.829,00	28.146.646,93	19.311.182,07	59,31
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	51.476.000,00	-32.800.000,00	18.676.000,00	2.237.400,00	16.438.600,00	11,98
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	540.920.000,00	-371.360.000,00	169.560.000,00	168.355.635,99	1.204.364,01	99,29
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	25.690.000,00	-6.401.000,00	19.289.000,00	6.761.045,73	12.527.954,27	35,05
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	208.170,73	891.829,27	18,92
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	24.590.000,00	-6.401.000,00	18.189.000,00	6.552.875,00	11.636.125,00	36,03
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 OTRS OBLIGACIONES	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	14.453.954,00	546.046,00	96,36
10601	SEGUROS	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	14.453.954,00	546.046,00	96,36
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	148.533.000,00	-40.310.000,00	108.223.000,00	15.981.442,50	92.241.557,50	14,77
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	148.533.000,00	-40.310.000,00	108.223.000,00	15.981.442,50	92.241.557,50	14,77
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	230.500.000,00	-213.500.000,00	17.000.000,00	0,00	17.000.000,00	0,00
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	191.000.000,00	-191.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	22.500.000,00	-22.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10900	IMPUESTOS	300.000.000,00	-95.000.000,00	205.000.000,00	204.805.858,24	194.141,76	99,91
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10999	OTROS IMPUESTOS	300.000.000,00	-95.000.000,00	205.000.000,00	204.805.858,24	194.141,76	99,91

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
<b>20000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>32.190.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>32.230.000,00</b>	<b>1.767.865,29</b>	<b>30.462.134,71</b>	<b>5,49</b>
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	31.600.000,00	-17.500.000,00	14.100.000,00	1.723.415,29	12.376.584,71	12,22
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.600.000,00	0,00	11.600.000,00	1.723.415,29	9.876.584,71	14,86
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	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	2.500.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	275.000,00	0,00	275.000,00	19.500,00	255.500,00	7,09
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	275.000,00	0,00	275.000,00	19.500,00	255.500,00	7,09
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	0,00	17.500.000,00	17.500.000,00	0,00	17.500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	0,00	17.500.000,00	17.500.000,00	0,00	17.500.000,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	215.000,00	40.000,00	255.000,00	24.950,00	230.050,00	9,78
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	150.000,00	40.000,00	190.000,00	0,00	190.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	45.000,00	0,00	45.000,00	24.950,00	20.050,00	55,44
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
<b>40000</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>19.460.950.477,00</b>	<b>7.605.284.740,00</b>	<b>27.066.235.217,00</b>	<b>24.668.982.145,75</b>	<b>2.397.253.071,25</b>	<b>91,14</b>
40100	PRESTAMOS	19.460.950.477,00	7.605.284.740,00	27.066.235.217,00	24.668.982.145,75	2.397.253.071,25	91,14
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	19.460.950.477,00	7.605.284.740,00	27.066.235.217,00	24.668.982.145,75	2.397.253.071,25	91,14
<b>50000</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>141.700.000,00</b>	<b>-94.766.650,00</b>	<b>46.933.350,00</b>	<b>32.619.446,00</b>	<b>14.313.904,00</b>	<b>69,50</b>
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	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	2.000.000,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	141.700.000,00	-96.766.650,00	44.933.350,00	32.619.446,00	12.313.904,00	72,60
59903	BIENES INTANGIBLES	141.700.000,00	-96.766.650,00	44.933.350,00	32.619.446,00	12.313.904,00	72,60
<b>60000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>960.245.199,00</b>	<b>250.934.472,00</b>	<b>1.211.179.671,00</b>	<b>1.073.036.834,82</b>	<b>138.142.836,18</b>	<b>88,59</b>
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	628.461.288,00	141.053.620,00	769.514.908,00	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	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	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC.	606.309.857,00	-1.536.247,00	604.773.610,00	544.970.709,09	59.802.900,91	90,11
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	331.783.911,00	104.518.419,00	436.302.330,00	423.521.638,73	12.780.691,27	97,07
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	331.783.911,00	104.518.419,00	436.302.330,00	423.521.638,73	12.780.691,27	97,07
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	0,00	4.702.433,00	4.702.433,00	1.574.100,00	3.128.333,00	33,47
60601	INDEMINIZACIONES	0,00	1.826.330,00	1.826.330,00	1.574.100,00	252.230,00	86,19
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	2.876.103,00	2.876.103,00	0,00	2.876.103,00	0,00
<b>90000</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>27.348.842,00</b>	<b>85.074.557,00</b>	<b>112.423.399,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.423.399,00</b>	<b>0,00</b>
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	27.348.842,00	85.074.557,00	112.423.399,00	0,00	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
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	22.151.431,00	90.271.968,00	112.423.399,00	0,00	112.423.399,00	0,00
<b>TOTAL PROGRAMA COOPERATIVO</b>		<b>24.537.974.863,00</b>	<b>6.617.591.134,00</b>	<b>31.155.565.997,00</b>	<b>28.057.622.158,76</b>	<b>3.097.943.838,24</b>	<b>90,06</b>

Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos propios del 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Alquileres	56.113.766,00	46.731.580,71	83,28	9.382.185,29
Intereses títulos valores	86.342.888,00	47.366.391,66	54,86	38.976.496,34
Intereses sobre préstamos	8.183.577.335,00	7.964.787.174,12	97,33	218.790.160,88
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	56.707.037,27	97,33	8.827.323,73
Ingresos varios no especificados	0,00	253.274,52	0,00	-253.274,52
Transferencias de Capital Gobierno Central	15.300.000,00	15.300.000,00	100,00	0,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	4.399.286.867,00	4.399.286.867,98	100,00	-0,98
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Venta de terrenos:	1.000.000.000,00	240.618.803,30	0,00	759.381.196,70
Recuperación de préstamos al sector privado	13.347.810.535,00	13.657.818.929,10	102,32	-310.008.394,10
<b>FINANCIAMIENTO</b>				
Superávit libre	3.410.794.558,00	3.410.794.558,00	0,00	0,00
Superávit específico	528.829.732,00	528.829.732,65	0,00	-0,65
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>31.093.590.042,00</b>	<b>30.368.494.349,31</b>	<b>97,67</b>	<b>725.095.692,69</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Remuneraciones:	3.497.362.361,00	3.207.942.159,84	91,72	289.420.201,16
Servicios	2.338.332.534,00	1.731.694.648,30	74,06	606.637.885,70
Materiales y Suministros	120.771.000,00	32.040.833,26	26,53	88.730.166,74
Activos Financieros	23.596.181.122,00	22.795.399.008,75	96,61	800.782.113,25
Bienes Duraderos	233.780.815,00	169.131.230,58	72,35	64.649.584,42
Transferencias corrientes	1.307.162.210,00	1.201.285.053,36	91,90	105.877.156,64
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>31.093.590.042,00</b>	<b>29.137.492.934,09</b>	<b>93,71</b>	<b>1.956.097.107,91</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Superávit Global (libre y específico)

1.231.001.415,22

Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480 del 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones

<b>INGRESOS</b>	<b>PRESUPUESTO AJUSTADO</b>	<b>INGRESOS EFECTIVOS</b>	<b>% EJECUCION</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	2.004.000,00	2.008.054,16	100,20	-4.054,16
Intereses sobre préstamos al sector privado	81.927.148,00	69.735.105,31	85,12	12.192.042,69
Comisiones sobre préstamos al Sector privado	3.690.000,00	3.690.000,00	0,00	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	614.543,00	507.496,87	82,58	107.046,13
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Recuperación de préstamos al sector privado	817.693.515,00	819.059.831,89	100,17	-1.366.316,89
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
Superávit Específico	87.853.634,00	87.853.634,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>993.782.840,00</b>	<b>982.854.122,23</b>	<b>98,90</b>	<b>10.928.717,77</b>

<b>PARTIDAS</b>	<b>PRESUPUESTO AJUSTADO</b>	<b>EGRESOS EFECTIVOS</b>	<b>% Ejecución Egresos Efectivos</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Servicios	30.000,00	280,00	0,93	29.720,00
Activos Financieros	993.752.840,00	0,00	0,00	993.752.840,00
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>993.782.840,00</b>	<b>280,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

**Superávit Específico**

**982.853.842,23**

Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil del 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	1.933.048,00	2.137.537,50	110,58	-204.489,50
Intereses sobre préstamos al sector privado	158.251.308,00	155.883.602,28	98,50	2.367.705,72
Comisiones sobre préstamos al sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Recuperación de préstamos al sector privado	202.895.535,00	599.353.614,69	295,40	-396.458.079,69
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				
Superávit Especifico	226.590.437,00	226.590.437,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>589.670.328,00</b>	<b>983.965.191,47</b>	<b>166,87</b>	<b>-394.294.863,47</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	50.000,00	240,00	0,48	49.760,00
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	414.779.468,00	409.000.000,00	98,61	5.779.468,00
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
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>589.670.328,00</b>	<b>409.000.240,00</b>	<b>69,36</b>	<b>180.670.088,00</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Superávit específico

574.964.951,47

Infocoop. Ejecución presupuestaria fondos autogestionario del 01/01/2021 al 31/12/2021, en colones

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
<b>INGRESOS CORRIENTES:</b>				
Intereses títulos valores	3.132.647,00	0,00	0,00	3.132.647,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	206.797.024,00	172.003.957,98	83,18	34.793.066,02
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	5.591.354,00	12.464.245,08	222,92	-6.872.891,08
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL:</b>				
Recuperación de préstamos al sector privado	949.658.543,00	945.822.403,93	99,60	3.836.139,07
<b>FINANCIAMIENTO:</b>				0,00
Superávit Específicos	939.392.219,00	939.392.219,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.104.571.787,00</b>	<b>2.069.682.825,99</b>	<b>98,34</b>	<b>34.888.961,01</b>

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	35.050.000,00	18.554,20	0,05	35.031.445,80
Activos Financieros	2.061.521.787,00	1.464.583.137,00	71,04	596.938.650,00
Bienes Duraderos	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>2.104.571.787,00</b>	<b>1.464.601.691,20</b>	<b>69,59</b>	<b>639.970.095,80</b>

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Superávit específico

**605.081.134,79**

Infocoop. Cumplimiento de metas y ejecución del Programa Administrativo 2021

DEPARTAMENTO	PRODUCTO	CUMPLIMIENTO DE META ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA META POR CATEGORIA*	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA*
COMUNICACIÓN	Desarrollar acciones de comunicación corporativa hacia lo externo y lo interno para posicionar la imagen institucional y del cooperativismo durante el 2021	24 eventos virtuales y presenciales realizados con fines educativos, divulgativos, protocolarios	83,3%	X	202 460 052,00	166 973 733,63	82,47	X
		72 notas de prensa redactadas y divulgadas en diferentes medios.						
		187 diseños gráficos divulgados, 46 videos realizados y 559 publicaciones en redes sociales, para un total de 792 productos de comunicación distribuidos.						
		Por atrasos en Proveeduría y veda electoral no fue posible cumplir este componente.						
		316 aspectos de comunicación solicitados y atendidos para departamentos y cooperativas						
		38 acompañamientos a la Junta Directiva y a la Dirección Ejecutiva. 24 atenciones a la prensa						

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	CUMPLIMIENTO DE META ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA META POR CATEGORIA*			PRESUPUESTO PROYECTADO O (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA*		
Administrativo	Cumplir el 100% de las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que planteen las diferentes dependencias de la Institución, en todo momento.	611 solicitudes tramitadas y 611 solicitudes recibidas = 100%	96,14%	X			1 583 213 845,00	1 284 526 148,63	81,13%	X		
		12 EEFF /12 informes programados para el semestre										
		Inicio de contratación Estados Financieros auditados. 100%										
		Presentación Estados financieros 100%										
		Levantamiento de activos 20% 73,33%										
		855 trámites procesados y 855 trámites recibidos por operación = 100%										
		110 solicitudes tramitadas y 110 oficios archivados 100%										
		21 vehículos institucionales en optimas condiciones/21 vehículos institucionales 100%										
Se brindo el servicio requerido 100%												
Se realizó la custodia requerida 100%												

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	CUMPLIMIENTO DE META ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA META POR CATEGORIA*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA*		
R e H u m a n o r e s	Gestionar el talento humano mediante la alineación del personal al cumplimiento de los objetivos institucionales propiciando un mejor desempeño y compromiso durante el 2020.	Se han atendido el 100% los pedidos de personal que se gestionaron ante esta Gerencia de D.H.	100%	X			396 177 739,00	295 877 127,62	75%	X		
		Se han atendido el 100% las solicitudes de capacitación en cumplimiento del PC										
		Se evaluó el 100% las personas que cumplan con la normativa y se prepara mejora de herramienta para el 2022										
		100% al día el sistema de salarios e incentivos.										
		Se aplicó la evaluación clima 2020 y se trabaja en la mejoras para 2021										
		Se han trabajado y actualización de reglamentos políticas y procedimientos										

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	CUMPLIMIENTO DE META ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA META POR CATEGORIA*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA*		
T e c n o l o g í a	Equipo de cómputo, programas, infraestructura de telecomunicaciones al día con todos los requerimientos	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Instalación Configuración ORACLE 12c</li> <li>* Análisis de términos de referencia para contratación de servicios de seguridad</li> <li>* Actualización del soporte de ORACLE</li> <li>* Actualización de los servicios de Office 365</li> <li>* Análisis técnico y económico para la adquisición del gestor documental, firma digital, servicios de seguridad informática</li> <li>* Análisis de la realidad actual de la infraestructura con el objetivo de optimiar y generar recomendaciones</li> <li>* Análisis de la Infraestructura Microsoft, para buscar potenciar los servicios a n entorno colaborativo</li> <li>* Análisis preliminar para el desarrollo de una nueva arquitectura de sistemas</li> <li>* <b>Actualización y mejoras a los sistemas de Costeo y Órdenes de Compra</b></li> <li>* Análisis técnico y económico para la adquisición y/o actualización de una herramienta y servicios para el desarrollo de flujos de procesos, que permitan la automatización de solicitud de 4 procesos.</li> <li>* Reunion de coordinación para informar a Administrativo Financiero y Desarrollo Humano sobre el proyecto de automatización la solicitud de de vacaciones, vehículos, viáticos</li> <li>* Avances en el desarrollo del documento llamado "Procedimiento de Solicitud de Servicios a TIC"</li> <li>* Reuniones con el Departamento de Administrativo Financiero con el fin de iniciar el análisis para la migración</li> <li>* Análisis de requerimientos planteados por la Comisión de Expediente Único y Promoción y generación de propuestas</li> <li>* Mejoras en el ingreso de la información financiera en SMC</li> <li>* Avance en la mejora de la visualización general de la información del SMC</li> <li>* Reactivación del "Informe Registral" en el SMC, información que se consulta en la base de datos del MTSS</li> </ul>	90%	X			336 070 122,00	264 250 685,85	78,63%		X	
	Plan estratégico TIC priorizando los siguientes proyectos: -Nuevo SIF (Sistema de Información Financiera del Infocoop) - Plataforma de firma digital. - Nuevo Sitio Alterno para la estructura de servidores y telecomunicaciones	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Inventario de solicitudes de sistemas de información y análisis preliminar de relación con los sistemas actuales</li> <li>* Análisis de herramientas de firma digital</li> <li>* Mantenimiento y actualización del sitio web institucional y Mercoop</li> <li>* Atención a incidentes</li> <li>* Acciones para el listado de requerimientos y propuestas para su mejora continua</li> <li>* Desarrollo de análisis para centralizar los diferentes servicios de sitios web</li> </ul>	91%	X			112 023 374,00	88 083 561,95	78,63%		X	

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	CUMPLIMIENTO DE META ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA META POR CATEGORIA*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA*		
Asesoría Jurídica	Asesorar oportunamente en materia jurídica a la Dirección Ejecutiva y en general a la administración Activa.	criterios emitidos 130 / criterios solicitados 130 = : 100%	100%	X			172 228 395,00	144 215 026,55	83,73	X		
		Avance de un 100%										
		Avance de un 100%										
		criterios emitidos 101 / solicitados 101 = 100% de avance										
		Avance de un 100%										
		Avance de un 100%										

DEPARTAMENTOS	PRODUCTO	CUMPLIMIENTO DE META ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA META POR CATEGORIA*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EFECTIVO (COLONES)	% DE EJECUCION	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA*		
D E s t a r r t o é l i c o	Modelo de gestión institucional integrado en su primera fase, implementando acciones de seguimiento y mejora continua, aplicando herramientas informatizadas en complemento de los procesos de planificación anual	Se atendió el ciento por ciento de los requerimientos establecidos en la meta.	100%	X			147 702 254,00	145 639 993,97	99%	X		
		Se ha cumplido con lo indicado en la meta en materia de procesos. 5/5	100%	X			50 134 328,00	48 072 067,97	96%	X		
<b>TOTALES DE DEPARTAMENTOS CON METAS</b>				7	1	0	3 000 010 109,00	2 437 638 346,16	81,25	2	6	0

## Infocoop. Cumplimiento de metas y ejecución del Programa Cooperativo 2021

DEPARTAMENTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	CUMPLIMIENTO DE LA META ANUAL	%DE CUMPLIMIENTO ANUAL	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	%DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*		
P r o m o c i o n	Atención 75 grupos con información e información en economía social y en modelo cooperativo	grupos atendidos	No. de Personas alfabetizadas/ programadas Grupos atendidos/programados	78 grupos	104%	X			144.196.391,00	129.453.972,66	90	X		
	Formalizar 25 cooperativas	Acompañar a 25 grupos precooperativos en la constitución de nuevos organismos cooperativos, en el marco de la LAC 4179.	Cooperativas formalizadas / programadas	25 Cooperativas Constituidas	100%	X			87.161.035,00	86.605.709,79	99	X		
	Contribuir en la mejora del desempeño de las cooperativas de reciente formación (CRC), por medio de la incorporación de metodologías especializadas en el sector agro y el acceso a alternativas de financiamiento	Tres componentes	N/A	2,75	92%	X			31.616.639,00	31.136.187,80	98	X		
	Potenciar el desempeño integral de los emprendimientos asociativos, por medio del desarrollo de un esfuerzo básico en el concepto de un Hub Cooperativo, que facilita el espacio administrativo, infraestructura, servicios colaborativos, en pro del desarrollo de la actividad comercial de las cooperativas participantes	Instrumentos	Instrumentos elaborados / programados	3 productos	100%	X			10.538.880,00	10.538.880,00	100,00	X		

DEPARTAMENTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	CUMPLIMIENTO DE LA META ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*		
E c d u p c a c i t o a n c i y o n	Promover el desarrollo económico, equidad, inclusión, justicia social y la protección del medio ambiente de las cooperativas a través de un programa de capacitación en cumplimiento del artículo 157 inciso b) de la LAC.	100 cooperativas intervenidas con procesos de capacitación 6 actividades programadas	Cooperativas capacitadas/ programadas Actividades realizadas / programadas	100/100 = 100% 5 / 6 = 83% promedio de la meta 92%	92%	X			153.332.349,00	129.422.129,74	84	X		
	Fomentar espacios de gestión de conocimiento y pensamiento colaborativo con el desarrollo de al menos 6 productos centrado en la problemática y las necesidades de la acción cooperativa.	100 cooperativas que mejoraron su condición en el índice de gestión del conocimiento/cantidad de cooperativas intervenidas con procesos de capacitación 6 actividades programadas.	Ccooperativistas participantes/ total de cooperativistas programado Actividades realizadas/cantidad de actividades programadas	100 / 100 = 100% 5 / 6 = 83% promedio 92%	92%	X			93.915.519,00	63.223.446,93	67	X		
	Impulsar actividades de la agenda nacional de educación cooperativa que integre actores externos e internos para el fomento cooperativo	6 actividades programadas	Actividades realizadas/programadas	2 / 6 = 33%	33%			X	59.138.427,00	20.578.609,66	35			X

DEPARTAMENTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	CUMPLIMIENTO DE LA META ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*	
Asistencia técnica	Procesos de acompañamiento técnico a las cooperativas, que produzcan resultados e impactos positivos en la gestión empresarial y organizacional	55 cooperativas con servicios de asistencia técnica y acompañamiento	Número de Cooperativas con asistencia técnica / programadas	54	98%	X			295.998.264,79	290.693.791,13	98%	X	
		10 cooperativas con proceso de innovación y valor agregado	Número de Cooperativas / programadas	10	100%	X			51.705.351,14	49.177.699,48	95%	X	
		5 encadenamientos con participación de cooperativas	No. de encadenamientos / programados	5	100%	X			25.852.676,07	24.588.850,22	95%	X	

PRODUCTO	DEPARTAMENTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	CUMPLIMIENTO DE LA META ANUAL	% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	Grado de cumplimiento por categoría*	PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*
FOMENTO DEL COOPERATIVISMO	SUPERVISIÓN COOPERATIVA	Fiscalizar a los organismos cooperativos para que cumplan con el marco legal y contable	1) Atención de 50 cooperativas consideradas organismos de población prioritaria. 2) Estudios Especiales 3) 16 Auditorías y/o seguimientos 4) Consultas atendidas según demanda. 5) Libros legalizados 6) Cantidad de EEFF ingresados. 7) Clasificación oficial de Cooperativas para Sectoriales. 8) 30 estudios técnicos de disolución..	1) (Cooperativas atendidas/ 50 programadas) *100 2) (Estudios especiales realizados/ Cantidad de solicitudes) *100 3) (Cantidad de Auditorías, seguimiento de auditoría e inspecciones específicas realizadas/16 programadas)*100 4) (Cantidad de consultas atendidas según demanda/cantidad de consultas ingresadas)*100 5) (Cantidad de libros legalizados/cantidad de solicitudes de legalización ingresadas)*100 6) (Cantidad de EE FF revisados/cantidad de EEFF ingresados)*100 7) (Cantidad de presentación de información recibida de Clasificación de Organismos cooperativos para elecciones sectoriales según decreto / cantidad de presentación de información tramitada) *100 8) (Cantidad de estudios técnicos de disolución realizados/30 estudios programados)*100.	1) 23/50 = 46% 2) 3/3 = 100% 3) 11/16 = 68,75 % 4) 924/924 = 100% 5) 455/455 = 100% 6) 114/114 = 100 7) Se hizo la clasificación 100% 8) 17/ 30 = 56.66%	84%	x	185.592.137,00	150.824.252,06	81,27	x
		Llevar a cabo las gestiones necesarias para la liquidación efectiva de organismos cooperativos disueltos.	40 Organismos cooperativos disueltos.	(Cantidad de organismos disueltos con Comisión Liquidadora nombrada/40 organismos disueltos)*100	24/40 = 60%	60%	x	143.895.828,00	88.824.775,22	61,73	x
		Fiscalización de Cooperativas con Herramientas específicas:	1) Aplicación de la Herramienta de Alerta Temprana a las Cooperativas de Ahorro y Crédito supervisadas por el INFOCOOP. 2) Aplicación Herramienta de Control interno a Organismos Cooperativos 3) Aplicar esquema de vigilancia ex ante a Cooperativas de Ahorro y crédito supervisadas por el Infocoop	1) Número de Cooperativas de Ahorro y Crédito utilizando la herramienta de alerta temprana/34 Cooperativas de ahorro y crédito supervisadas por el INFOCOOP. 2) Cantidad de cooperativas utilizando la Herramienta de Sistema de Control Interno (SCI)/10 total de cooperativas programadas*100 3) Número de Cooperativas de Ahorro y Crédito con el cumplimiento de Resena de Liquidez/34 Cooperativas de ahorro y crédito supervisadas por el INFOCOOP	1) 100 2) 100 3) 22/34 = 65,88%	89%	x	72.891.655,00	60.321.900,83	82,76	x
		Análisis y diseño de un plan piloto e instrumentalización en la formulación de una herramienta de aplicación para cooperativas que no son clasificadas como de ahorro y crédito pero realizan préstamos a sus asociados.	Plan Piloto diseñado e instrumentalización de la herramienta de aplicación	Porcentaje de avance de la elaboración de plan piloto de supervisión diferenciada para cooperativas que no siendo de ahorro y crédito realizan préstamos y quizá intermediación financiera.	100	100%	x	73.021.655,00	60.321.900,82	82,61	x

META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	CUMPLIMIENTO DE LA META ANUAL	%DE CUMPLIMIENTO ANUAL	Grado de cumplimiento por categoría*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	%DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoría*		
Colocar el 100% de los recursos disponibles para la concesión de crédito (Financiamiento)	Porcentaje de recursos colocados en operaciones que cumplan los requisitos del SBD.	Monto colocado / Monto presupuestado (15% transferencias que recibe INFOCOOP Ley)	0	0,00%			X	0,00	0	0,00			X
	Porcentaje de colocación del presupuesto en préstamos.	Cartera colocada / Presupuesto para préstamos proyectada	24.668.982.146	91,14%	X			27.985.584.203,00	25.495.494.547	91%	X		
					11	2	2	29.414.441.010,00	26.691.206.653,35	90,74	8	5	2

**\* Categorización**

Parámetros de cumplimiento	
Cumplimiento alto	Mayor o igual a 90%
Cumplimiento Medio	del 50% al 89,99%
Cumplimiento Bajo	Menor o igual al 49,99%

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

1.628.701.588,00	1.366.415.505,41	83,90
112.423.399,00	0,00	0
31.155.565.997,00	28.057.622.158,76	90,06
3.625.149.000,00	2.953.472.986,53	
34.780.714.997,00	31.011.095.235,29	89,16