

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE 2022 (01/01/2022 AL 31/03/2022) En cumplimiento de las directrices de la STAP DES-094-2022

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.....	3
1.1	Ingresos Corrientes.....	5
1.1.1	Ingresos por intereses sobre préstamos a las cooperativas.....	5
1.1.2	Ingresos por intereses inversiones valores gobierno central.....	6
1.1.3	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales.....	6
1.1.4	Alquiler de edificios.....	7
1.1.5.	Utilidades de los bancos comerciales del Estado.....	7
1.1.6	Ingreso por impuesto a las gaseosas.....	8
1.1.7	Ingresos varios no especificados.....	8
1.2	Ingresos de capital.....	8
1.2.1	Recuperaciones por colocaciones crediticias.....	8
1.2.2	Venta de tierras.....	9
1.3.	Financiamiento (superávit libre y específico 2021).....	10
1.3.1.	Recursos vigentes de años anteriores.....	10
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	11
2.1.	Análisis del comportamiento del Egreso.....	11
2.1.1	Partida: Remuneraciones.....	12
2.1.2	Partida: Servicios.....	12
2.1.3	Partida: Materiales y Suministros.....	14
2.1.4	Partida: Activos Financieros.....	14
2.1.5	Partida: Bienes Duraderos.....	15
2.1.6	Partida: Transferencias Corrientes.....	16
2.1.7	Partida: Cuentas Especiales.....	17
2.1.8	Ejecución presupuestaria por programas.....	17
3.	BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/03/2021.....	18
	ANEXOS.....	22
	Tabla 1: Ingresos Consolidados (I Trimestre 2022).....	23
	Tabla 2: Ejecución egresos presupuestarios consolidada (I Trimestre 2022).....	24
	Tabla 3: Egresos del programa administrativo (I Trimestre 2022).....	29
	Tabla 4: Egresos del programa cooperativo (I Trimestre 2022).....	33
	Tabla 5: Ejecución presupuestaria de fondos propios.....	35
	Tabla 6: Ejecución presupuestaria de fondos PL-480.....	36
	Tabla 7: Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil.....	37
	Tabla 8: Ejecución presupuestaria fondos autogestionario.....	38

ANALISIS PRESUPUESTARIO

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo al I Trimestre 2022 se ubicó en ₡17.997,6¹ millones, contemplando el superávit total del período 2021. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 61,12%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ₡14.603.6 millones.

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

Tabla 1. Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2022 al 31/03/2022, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2022	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	52.794,6	9.111,0	17,26%	43.684
Intereses S/Préstamos	9.190.215,5	2.612.832,0	28,43%	6.577.383
Intereses Bonos Gobierno	0,0	4.342,7	0,00%	-4.343
Comisiones sobre préstamos	0,0	0,0	0,00%	0
Intereses sobre Cuentas Corrientes	0,0	6.093,7	0,00%	-6.094
Ingresos Varios no especificados	0,0	5,3	0,00%	-5
Impuesto a las gaseosas	15.300,0	3.825,0	25,00%	11.475
Recuperaciones S/Colocaciones	13.277.278,7	4.067.640,8	30,64%	9.209.638
10% Utilidades SBN*	5.731.671,6	7.899.849,2	137,83%	-2.168.178
Recuperación de Otras Inver.		0,0	0,00%	0
Venta de terrenos	1.177.436,5	0,0	0,00%	1.177.436
Superávit libre	0,0	1.174.888,5	0,00%	-1.174.889
Superavit específico	0,0	2.219.012,8	0,00%	-2.219.013
TOTALES	29.444.696,8	17.997.601,0	61,12	11.447.096

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 31/03/2022

1.Contiene el superávit total 2021, equivale a ₡3.393.9 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 2021, el cual, a pesar de que se visualiza en la ejecución presupuestaria todavía no es factible su utilización, pues el Presupuesto Extraordinario 1/2022 no cuenta con la aprobación ya que no está integrada la junta directiva institucional, no se ha conocido internamente ni remitido para la aprobación por parte del ente contralor.

También es importante señalar que en la ejecución se refleja el ingreso efectivo proveniente del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado. La cantidad que ingresó fue superior a la proyección incorporada en el Presupuesto Ordinario institucional en la suma de ₡2.168.1 millones, cantidad que está siendo ajustada en el Presupuesto Extraordinario 1/2022.

A continuación, se presenta la tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados al cierre del I trimestre 2022 y lo que representa de los ingresos totales.

Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos I trimestre 2022

Clasificación:	Monto en Mil	%
Ingresos Corrientes:	10.536.058,9	58,54
Ingresos de Capital:	4.067.640,8	22,60
Financiamiento: (Superávit libre y Especifico 2021)	3.393.901,3	18,86
TOTAL	17.997.601,0	100,00

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 58,54% 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 la aplicación es la siguiente: 4% para transferencias de ley al Conacoop, al Cenecoop R.L. y la CPCA y el 96% restante se aplica para otorgar crédito al movimiento cooperativo, por cuanto es parte del patrimonio institucional. Los ingresos por rendimiento de las cuentas corrientes y de las inversiones a corto plazo no son factible de utilizar en virtud de que fueron improbadas por la Contraloría General de la República para el periodo 2022.

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 2022 se presupuestó la suma de ₡9.190.2 millones. El ingreso efectivo al concluir el I trimestre 2022 fue de ₡2.612.8 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ₡1.306.4 millones, alcanzando un 28.43% de ejecución. En ese ingreso está incluido la cancelación de dos operaciones de

Coopeagropal R.L. y la readecuación correspondiente, donde se incluyó el componente de intereses que pagó dicha cooperativa.

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.

Si bien es cierto en el Presupuesto Ordinario 2022 no se refleja proyección, esto se da porque, aunque inicialmente se había incorporado, la Contraloría improbo dicha proyección tomando en cuenta el decreto 42909-H, artículos 25 al 29 de las *Directrices generales de política presupuestaria, salarial, empleo, inversión y endeudamiento para entidades públicas, ministerio y órganos desconcentrados cubiertos por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria*. A pesar de lo anterior, el Instituto está realizando inversiones, pero el rendimiento que se refleja en la ejecución por el momento no es factible que la institución lo utilice, por ello al cierre el monto asciende a ₡4.3 millones.

Tomando en cuenta lo anterior, es necesario que se mejore la programación del egreso de operación y de capital a efectos de que se utilicen los recursos para no tener inversiones de corto plazo en donde lo ideal es que el rendimiento provenga de la cartera crediticia a efectos de utilizar los recursos.

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

La proyección anual que se incorporó en el ordinario 2022 no contó con la aprobación de la Contraloría General de la República, sin embargo, en la ejecución presupuestaria se reflejan algunos ingresos porque se mantienen

recursos en las cuentas corrientes institucionales y los bancos pagan el rendimiento. El monto se ubica en ¢6.0 millones, no obstante, dichos ingresos

al no estar aprobados no es factible la aplicación. Evidentemente la institución debe ser más eficiente y cumplir programación a efectos de que no se tenga cantidades importantes de recursos en cuenta corriente.

1.1.4 Alquiler de edificios.

La proyección anual proyectada se ubica en ¢52.7 millones y al concluir el I trimestre del año el ingreso efectivo se ubicó en ¢9.1 millones, obteniendo una ejecución de un 27,26%. Lo anterior proviene del alquiler del edificio cooperativo. En ese rubro se refleja el ingreso que el Infocoop recibe por el arriendo de oficinas a los organismos cooperativos: Conacoop, Cenecoop, R.L, y CPCA.

De la información suministrada por la tesorería institucional, se informa que todas las entidades están al día excepto Unacoop R.L. que está en proceso de cobro judicial.

1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.

La proyección para el año 2022 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado se ubica en ¢5.7312.6 millones, los recursos recibidos alcanzaron una cifra de ¢7.899.8, la cantidad que ingresó del Banco Nacional de Costa Rica fue por ¢4.178.3 millones y la del Banco de Costa Rica ¢3.721.5 millones.

Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en 137,83%, reflejando que ingresaron más recursos de los programados en la suma de ¢2.168.1 millones. La institución está tomando las medidas de ajuste en el Presupuesto Extraordinario 1/2022 que está siendo

tramitado y que será analizado y aprobado hasta que se integre la Junta Directiva institucional.

1.1.6 Ingreso por impuesto a las gaseosas.

La proyección anual 2022 se ubica en ¢15.3 millones, de los cuales durante el I trimestre 2022 ingresó la suma de ¢3.8 millones, cumpliéndose la ejecución presupuestaria programada para el periodo.

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

1.1.7 Ingresos varios no especificados.

Para este año no se contempló proyección en ese ingreso ya que los recursos que se visualizan son escasos. No obstante, al cierre del I trimestre ingresó la suma de ¢5,3 mil, cantidad que es producto de venta de folletos principalmente.

1.2. Ingresos de capital.

Representan el 22,68% de los ingresos totales efectivos. La composición de ellos básicamente fue producto de los recursos provenientes de la cartera crediticia institucional y corresponde al principal o a las amortizaciones que pagan las cooperativas de los créditos concedidos por el Instituto.

1.2.1 Recuperaciones por colocaciones crediticias.

Los recursos proyectados por concepto de recuperaciones sobre préstamos al sector cooperativo se ubican en la suma de ¢ 13.277.2 millones, la ejecución efectiva fue de ¢4.067.6 millones, alcanzando un porcentaje de ejecución de 30,64%. Se llega a ese porcentaje porque durante el periodo de análisis, Coopeagropal R.L. canceló dos operaciones e ingresaron recursos al principal

por alrededor de ¢1.000.0 millones. A esa cooperativa también se le readecuaron las operaciones crediticias.

Este rubro será monitoreado durante el año para analizar la necesidad de ajustar la proyección inicial.

1.2.2 Venta de tierras.

Para el período 2022 se proyectó ingresos por la suma de ¢1.177.4 millones por venta de algunas propiedades que llegaron al Instituto por dación de pago producto de proceso de cobro judicial de operaciones crediticias que no fueron atendidas por parte de las cooperativas.

La suma incorporada en el Presupuesto Ordinario 2022 fue proyectada por el Departamento Administrativo Financiero. A la fecha de corte no se reflejan ingresos ya que no fue posible vender ninguna de las propiedades y algunos ingresos de la venta del año anterior se reflejan en la ejecución del mes de abril.

Sobre ese punto es importante señalar que la recaudación de los ingresos por concepto de venta de propiedades es un tema prioritario. Sobre el particular es importante señalar que el año pasado se realizaron esfuerzos por capacitar a algunos colaboradores institucionales para que puedan realizar los avalúos, aunque no se descarta también la contratación de peritos externos.

También se confeccionó un reglamento interno para vender las propiedades de una forma más eficiente y facilitar la estrategia para que el instituto pueda proceder y agilizar la venta de propiedades.

1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2021).

Este rubro representa el 18,86% 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 ¢3.393.9 millones, los cuales corresponden al superávit libre y específico al 31/12/2022. De dicha cantidad, la suma de ¢1.174.8 millones corresponde al superávit libre y ¢2.219.0 millones corresponden al superávit específico.

Esos recursos que se reflejan en la ejecución están siendo presupuestados a través del Presupuesto Extraordinario 1-2022, documento que está a la espera de la aprobación interna cuando se integre la Junta Directiva Institucional. Hasta tanto, tampoco puede ser remitido a la Contraloría General de la República, por ello, pese a que la ejecución refleja dichos recursos, no pueden ser aplicados.

Del análisis de los ingresos se determina que si bien es cierto la ejecución presupuestaria refleja un 61.12%, al menos ¢5.562.0 millones no pueden ser utilizados porque previo se debe contar con la aprobación del Presupuesto Extraordinario ya señalado.

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. Análisis del comportamiento del Egreso.

Al I trimestre del 2022 los egresos efectivos alcanzaron la suma de ₡2.864.8 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 9,73%. Dicha ejecución está fuertemente determinada por la partida de activos financieros (crédito) y remuneraciones. En esta última está cargado todo el componente salarial, tanto la base, como los pluses, cargas sociales patronales entre otros.

A nivel general, la ejecución también refleja la suma de ₡695.8 millones como compromisos de los cuales el 67,82% son compromisos operativos y el 32,18% corresponden a concesión de crédito.

Si de la ejecución de egresos no se toma en cuenta la partida de activos financieros -que es donde se refleja la concesión crediticia institucional-, la ejecución de egresos operativos rondaría el 17,30%.

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

Tabla 3. Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2022 al 31/03/2022, en miles de colones

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia
Remuneraciones	3.348.546,7	939.907,6	28,07	2.408.639
Servicios	2.567.920,4	167.256,9	6,51	2.400.663
Materiales y Suministros	77.725,0	2.557,1	3,29	75.168
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0
Activos Financieros	22.571.114,9	1.675.700,0	7,42	20.895.415
Bienes Duraderos	143.600,0	9.399,5	6,55	134.201
Transferencias Corrientes	712.783,3	70.052,0	9,83	642.731
Cuentas Especiales	23.006,5	0,0	0,00	23.007
TOTAL	29.444.696,8	2.864.873,1	9,73	26.579.824

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 31/03/2022

2.1.1 Partida: Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 28,07%, lo cual se considera razonable para el periodo de análisis. En ella se carga el salario base, los pluses salariales y las cargas patronales, así como la cesantía y los recursos que se transfieren al fondo complementario y de capital. También se cargan los egresos producto de los pagos por concepto de recargo de funciones, horas extra, sueldos por sustitución, dietas. En el mes de enero se cargó la erogación correspondiente al salario escolar y la respectiva proporción del aguinaldo.

El egreso efectivo que refleja dicha partida asciende a ¢939,9 millones, de los cuales el 53,44% es el egreso del Programa Administrativo y el 46,56% del Programa Cooperativo.

El egreso efectivo de la partida de remuneraciones representa el 32,80% del egreso efectivo total del presupuesto ejecutado al concluir el I trimestre 2022.

2.1.2 Partida: Servicios.

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢167.2 millones con una ejecución efectiva porcentual de 6,51%. En esta partida se ubican los egresos varios enfocados en servicios de gestión y apoyo, información, publicidad y propaganda, mantenimiento de edificio, transporte, viáticos dentro del país, pago por el servicio de agua, energía eléctrica, telecomunicaciones, pago de impuestos, entre otros.

Al concluir el I trimestre se observa poco movimiento efectivo en dicha subpartida. También se observan compromisos por la suma de ¢449,3 millones, los cuales básicamente se reflejan en el grupo de subpartidas de gestión y apoyo, alquiler equipo de cómputo, actividades de capacitación, mantenimiento de edificio, mantenimiento equipo de cómputo entre otros.

Los recursos disponibles para ejecutar rondan los ¢1.951.2 millones, cantidad que es importante dentro del presupuesto total, por ello se espera que en los próximos meses se incremente la ejecución, lógicamente en el cumplimiento de las metas planteadas para el periodo.

El comportamiento del egreso efectivo en dicha partida es similar a lo ejecutado a la misma fecha de corte de los años 2018, 2019, 2020 y 2021.

El monitoreo de la ejecución presupuestaria es un tema institucional en donde cada gerencia es responsable de ejecutar el presupuesto, sin embargo, el

análisis integral se realiza en el seno de la Comisión Financiera en donde participa la Dirección Ejecutiva, lo cual es un punto de control para la toma de decisiones. También la ejecución es llevada a conocimiento de la Junta Directiva Institucional.

La ejecución presupuestaria refleja que hay subpartidas que en otros años han mostrado mayor movimiento, pero por la situación de crisis en tiempo de pandemia, los egresos han disminuido considerablemente porque las giras se han reducido. Se espera que en los próximos meses las erogaciones sean incrementadas en esas subpartidas.

La partida de servicios, después de la de remuneraciones, es la que tiene mayor presupuesto operativo debido a que incluye subpartidas que conforman egresos fijos importantes.

La ejecución efectiva de la partida de servicios representa el 5,8% del egreso efectivo total que refleja la ejecución presupuestaria.

2.1.3 Partida: Materiales y Suministros.

La partida materiales y suministros tuvo una ejecución de un 3,29%, lo que en valores absolutos significa un egreso efectivo de ¢2.5 millones, donde resta por ejecutarse la suma de ¢75,1 millones. El comportamiento del egreso efectivo es similar al año 2020 y 2021 a la misma fecha de corte.

Es importante señalar que el peso que tiene dicha partida dentro del presupuesto total institucional proyectado es 0,26%. Los recursos ejecutados corresponden al 0,09% del presupuesto efectivamente ejecutado al concluir el periodo de análisis.

2.1.4 Partida: Activos Financieros.

La partida de activos financieros representa el 76,66% del presupuesto proyectado total institucional. El egreso efectivo que muestra la ejecución presupuestaria de dicha partida asciende a ¢1.675,7 millones y tiene una ejecución de 7,42%. El egreso efectivo representa el 58,49% del egreso total que refleja la ejecución presupuestaria. En compromisos crediticios se visualiza la suma de ¢223.9 millones.

No se han aprobado más créditos por el efecto que ha tenido la ausencia de la Junta Directiva del Instituto al no estar integrada, lo que repercute directamente en la ejecución presupuestaria.

A continuación, se detallan los créditos girados y comprometidos al concluir el I trimestre 2022:

Tabla 4. Infocoop. Créditos girados y comprometidos del 01/01/2022 al 31/03/2022, en colones

COOPERATIVA BENEFICIARIA	MONTO GIRADO
FONDOS PROPIOS	
COOPEFYL R.L.	800.000.000
COOPENORTE, R.L.	120.000.000
SUBTOTAL FONDOS PROPIOS	920.000.000
FONDO ESCOLAR Y JUVENIL	
COOPEAMISTAD R.L.	5.700.000
FONDO AUTOGESTINARIO:	
COOPEDRAGONFRUIT R.L.	350.000.000
COOPESILENCIO R.L.	400.000.000
SUB TOTAL FONDOS AUTOGESTIÓN	750.000.000
TOTAL GENERAL	1.675.700.000

COMPROMISOS	
FONDOS PROPIOS:	
COOPEUNA R.L.	200.000.000
FONDO AUTOGESTINARIO:	
COOPAASERCOOP R.L.	23.994.923
TOTAL	223.994.923

Fuente: Sistemas Infocoop.

2.1.5 Partida: Bienes Duraderos.

En la partida bienes duraderos, el presupuesto proyectado anual se ubica en ¢143.6 millones. Al concluir el I trimestre 2022, se refleja una ejecución del 6,55%, lo que en valores absolutos significa un monto de ¢9.3 millones, quedando pendiente por ejecutar la suma de ¢134.2 millones. Dichos fondos, principalmente, deben ser ejecutados por el Departamento de Tecnologías de Información los cuales se espera que se materialicen durante el transcurso del año.

Es importante indicar que el 0.49% del presupuesto total institucional proyectado está aplicado a "bienes duraderos", donde el egreso efectivo representa el 0,33% del egreso efectivo total que refleja la ejecución presupuestaria.

2.1.6 Partida: Transferencias Corrientes.

En la partida denominada “transferencias corrientes” se presupuestó para el año la suma de ¢712,7 millones. La ejecución efectiva presupuestaria fue de un 9,83%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ¢70,0 millones.

En esta partida se cargan egresos producto de prestaciones legales, indemnizaciones, becas, pago de cuotas a organismos internacionales, incapacidades y las transferencias que el instituto debe girar por Ley. Durante el I trimestre del año, se giraron las siguientes transferencias:

Tabla 5. Infocoop. Transferencias giradas por ley al primer trimestre 2022

Entidad	Monto Presupuestado
Conacoop	27.058.064,26
Cuota a organismo internacionales	34.500.000,00
Aci (organismo internacional)	1.109.020,50
Total	62.667.084,76

Fuente: Elaborado por Desarrollo Estratégico, 2022

Las transferencias del Cenecoop R.L., CPCA y la del MEP se girarán a partir del mes de abril 2022, esperando la autorización para el inicio de los giros por parte de la Dirección Ejecutiva institucional. La transferencia al fondo de emergencias no fue posible girarla ya que los recursos se incluyeron en el Presupuesto Extraordinario 1/2022 el cual sufrió atrasos por las limitantes ya señaladas.

2.1.7 Partida: Cuentas Especiales.

Esta partida cuenta con un disponible por la suma de ¢23.0 millones. En el momento que se asigne por decreto la entidad que operativizará el programa juvenil, se debe trasladar a la subpartida correspondiente. Este tema está pendiente de resolverse desde la Dirección Ejecutiva. En cuentas especiales no se puede cargar ningún egreso.

2.1.8 Ejecución presupuestaria por programas.

En la siguiente tabla se ilustra la ejecución del egreso total institucional desglosado por programas (administrativo y cooperativo):

Tabla 6. Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria años 2022 y 2021

Programas	2022	(01/01/2022 AL 31/03/2022)		(01/01/2021 AL 31/03/2021)		
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución	Presupuesto Proyectado 2021	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	26.002.386,81	2.156.009,55	8,29	29.324.195,93	1.139.829,90	3,89
Programa Administrativo	3.442.310,00	708.863,53	20,59	2.906.101,96	602.256,86	20,72
Total	29.444.696,81	2.864.873,08	9,73	32.230.297,89	1.742.086,76	5,41

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en la tabla anterior comparativa, la ejecución presupuestaria del 2022 a nivel porcentual y en valores absolutos es más alta que la del 2021. A nivel de programas se observa como a nivel porcentual el programa administrativo tiene un peso relativo similar, aunque en valores absolutos el gasto durante el 2022 fue más alto que el año pasado. A nivel del egreso del programa cooperativo en el 2022, es más alto a nivel porcentual y también a nivel de valores absolutos.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/03/2021.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado los recursos que no se ejecutaron al concluir el I trimestre 2022, los cuales ascienden a ₡15.132.7 millones.

Lo anterior es producido principalmente porque los egresos operativos y de capital efectivamente materializados, fueron inferiores a los ingresos reales recibidos durante el periodo de análisis, no obstante, también porque tanto el superávit libre y específico del año 2021, más los recursos que ingresaron fuera de lo proyectado proveniente del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, no se podían utilizar hasta la aprobación interna y externa por la Contraloría General de la República.

También hay que tomar en cuenta que el ingreso proveniente de los bancos ingresó en la última semana de marzo, lo cual no permitió la ejecución de los recursos en al menos lo que estaba proyectado. Ello quiere decir que de los ₡15.132,7 millones, la suma de ₡11.293.7 no era posible ejecutarla en el periodo de análisis por las limitantes señaladas.

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

Tabla 7. Infocoop. Ingresos e egresos efectivos por fondo, I Trimestre 2022, en miles de colones

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
Fondos Propios	14.744.664	81,93	2.109.170	73,6	12.635.494	83,50
PI-480	1.000.452	5,56	0,08	0,0	1.000.452	6,61
Juvenil y Escolar	668.122	3,71	5.700,12	0,2	662.422	4,38
Autogestión	1.584.363	8,80	750.003	26,2	834.361	5,51
TOTALES	17.997.601	100	2.864.873	100	15.132.728	100

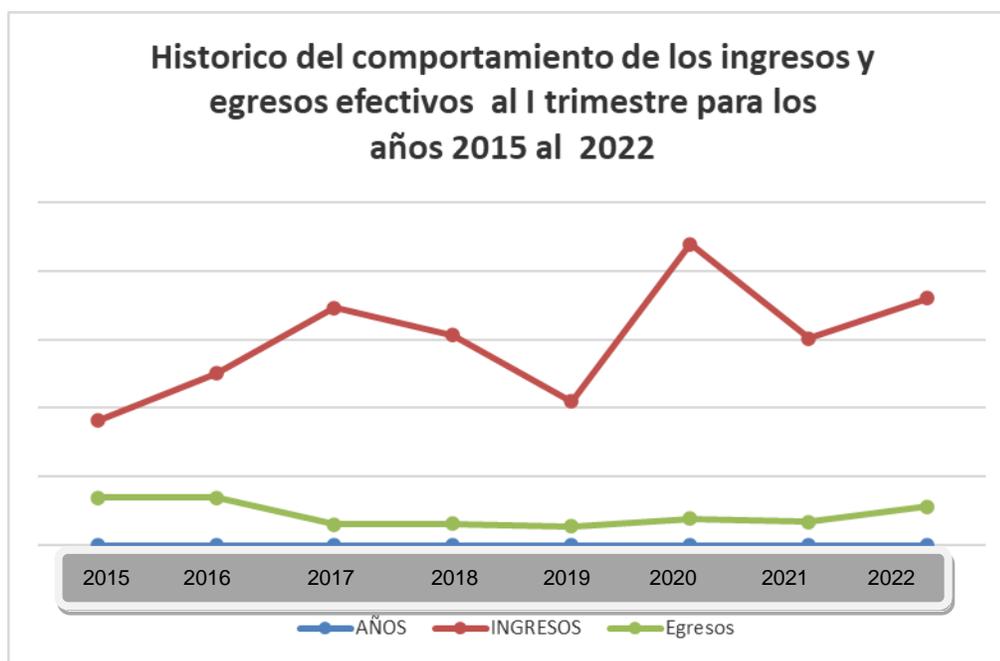
Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31/03/2022

En la tabla anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos presupuestarios del periodo, el 83,50% proviene de fondos propios, el 6,61 del fondo PL-480, el 5,51% del fondo autogestionario y por último el 4,38% del fondo juvenil y escolar.

En las páginas 23 a la 28 se muestra el consolidado de ingresos y de egresos por cuentas y subpartidas, en las páginas 29 a la 32 se muestra la ejecución del programa administrativo y de la 33 a la 34 la del programa cooperativo. Por su parte, en la página 35 está la ejecución de fondos propios, en la 36 la del fondo específico PL-480, en la 37 el fondo escolar y juvenil y por último el fondo autogestionario en la página 38.

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

Gráfico 1. Infocoop. Histórico de ingresos y egresos:



Fuente: Ejecución presupuestaria de dichos períodos.

Como se aprecia en el gráfico 1, el comportamiento de los ingresos y egresos efectivos para los años 2015 al 2022 ha sido similar. La tendencia es que no es factible ejecutar todos los ingresos efectivos porque el gasto ha sido inferior, lo que representa una tendencia donde es necesario realizar esfuerzos para ser más oportunos en la utilización de los recursos, máxime que para el presente año el rendimiento que generen las cuentas corrientes y las inversiones de corto plazo no pueden ser utilizados como se ha indicado.

La diferencia entre el ingreso real y el gasto efectivo que refleja la ejecución presupuestaria a nivel de balance de situación a la misma fecha de cierre está contenida en los rubros de efectivo (caja y bancos e inversiones de corto plazo).

En el gráfico 1 también se observa un aumento del ingreso del 2022 en relación con el año 2021. Sin embargo, ese incremento viene principalmente por el efecto del ingreso de los recursos correspondientes al 10% de utilidades de los bancos, ya que lo recibido en el 2022 es superior al recibido en el 2021 en ₡2.168.1 millones. Además, también ingresaron recursos extraordinarios procedentes del pago de operaciones de Coopeagropal R.L. los cuales se ubican tanto en el principal como en el rendimiento de la cartera crediticia.

Durante el periodo de análisis está inmersa en la ejecución la modificación 1/2022, documento conocido y avalado por la Junta Directiva institucional según acuerdo JD 053, sesión 4224 del 22 de febrero 2022, dicha modificación no altera el presupuesto a nivel general, solamente distribuye el presupuesto en algunas subpartidas.

Se informa que mensualmente tal y como lo establece las normas presupuestarias, se remite la ejecución de ingresos y egresos efectivos a la Contraloría General de la República a través del SIPP en la fecha estipulada por la entidad contralora,² lo anterior como parte del seguimiento y el control que se hace tanto internamente como externamente por parte del ente fiscalizador.

² 10 días hábiles después de los cierres mensuales.

ANEXOS

Tabla 1. Ingresos Consolidados (I Trimestre 2022)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS ACUMULADOS	INGRESOS DEL MES	TOTAL INGRESOS EFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
100000000000	INGRESOS CORRIENTES	14.989.981.659,00	0,00	14.989.981.659,00	1.895.401.352,54	8.640.657.513,31	10.536.058.865,85	4.453.922.793,15	70,29
110000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119000000000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119900000000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.243.010.065,00	0,00	9.243.010.065,00	1.892.851.352,54	739.533.352,46	2.632.384.705,00	6.610.625.360,00	28,48
131000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	52.794.608,00	0,00	52.794.608,00	1.885.795,29	7.225.201,02	9.110.996,31	43.683.611,69	17,26
131100000000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131109000000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131200000000	VENTA DE SERVICIOS	52.794.608,00	0,00	52.794.608,00	1.885.795,29	7.225.201,02	9.110.996,31	43.683.611,69	17,26
131204000000	ALQUILERES	52.794.608,00	0,00	52.794.608,00	1.885.795,29	7.225.201,02	9.110.996,31	43.683.611,69	17,26
1312040100000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	52.794.608,00	0,00	52.794.608,00	1.885.795,29	7.225.201,02	9.110.996,31	43.683.611,69	17,26
131500000000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
132000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.190.215.457,00	0,00	9.190.215.457,00	1.890.965.557,15	732.302.846,87	2.623.268.404,02	6.566.947.052,98	28,54
132300000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.190.215.457,00	0,00	9.190.215.457,00	1.890.965.557,15	732.302.846,87	2.623.268.404,02	6.566.947.052,98	28,54
132301000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	0,00	0,00	0,00	2.995.919,44	1.346.777,78	4.342.697,22	-4.342.697,22	0,00
1323010100000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	2.995.919,44	1.346.777,78	4.342.697,22	-4.342.697,22	0,00
132302000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	9.190.215.457,00	0,00	9.190.215.457,00	1.883.850.811,86	728.981.230,28	2.612.832.042,14	6.577.383.414,86	28,43
1323020700000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	9.190.215.457,00	0,00	9.190.215.457,00	1.883.850.811,86	728.981.230,28	2.612.832.042,14	6.577.383.414,86	28,43
1323021500000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1323021500000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
132303000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	4.118.825,85	1.974.838,81	6.093.664,66	-6.093.664,66	0,00
1323030100000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	0,00	0,00	0,00	4.118.825,85	1.974.838,81	6.093.664,66	-6.093.664,66	0,00
139000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,10	5.304,57	5.304,67	-5.304,67	0,00
139100000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
139900000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	0,10	5.304,57	5.304,67	-5.304,67	0,00
140000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.746.971.594,00	0,00	5.746.971.594,00	2.550.000,00	7.901.124.160,85	7.903.674.160,85	-2.156.702.566,85	137,53
141000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	5.746.971.594,00	0,00	5.746.971.594,00	2.550.000,00	7.901.124.160,85	7.903.674.160,85	-2.156.702.566,85	137,53
141100000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	15.300.000,00	0,00	15.300.000,00	1.275.000,00	1.275.000,00	3.825.000,00	11.475.000,00	25,00
141600000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	5.731.671.594,00	0,00	5.731.671.594,00	0,00	7.899.849.160,85	7.899.849.160,85	-2.168.177.566,85	137,83
200000000000	INGRESOS DE CAPITAL	14.454.715.148,00	0,00	14.454.715.148,00	3.078.218.643,22	989.422.128,05	4.067.640.771,27	10.387.074.376,73	28,14
210000000000	VENTA DE ACTIVOS	1.177.436.456,00	0,00	1.177.436.456,00	0,00	0,00	0,00	1.177.436.456,00	0,00
211000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1.177.436.456,00	0,00	1.177.436.456,00	0,00	0,00	0,00	1.177.436.456,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	1.177.436.456,00	0,00	1.177.436.456,00	0,00	0,00	0,00	1.177.436.456,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	1.177.436.456,00	0,00	1.177.436.456,00	0,00	0,00	0,00	1.177.436.456,00	0,00
211300000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	13.277.278.692,00	0,00	13.277.278.692,00	3.078.218.643,22	989.422.128,05	4.067.640.771,27	9.209.637.920,73	30,64
232000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	13.277.278.692,00	0,00	13.277.278.692,00	3.078.218.643,22	989.422.128,05	4.067.640.771,27	9.209.637.920,73	30,64
234000000000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000000000	FINANCIAMIENTO	0,00	0,00	0,00	3.393.901.343,00	0,00	3.393.901.343,00	-3.393.901.343,00	0,00
330000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	3.393.901.343,00	0,00	3.393.901.343,00	-3.393.901.343,00	0,00
331000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	0,00	0,00	1.174.888.510,00	0,00	1.174.888.510,00	-1.174.888.510,00	0,00
332000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	0,00	0,00	2.219.012.833,00	0,00	2.219.012.833,00	-2.219.012.833,00	0,00
TOTAL		29.444.696.807,00	0,00	29.444.696.807,00	8.367.521.338,76	9.630.079.641,36	17.997.600.980,12	11.447.095.826,88	61,12

Tabla 2. Ejecución egresos presupuestarios consolidada (I Trimestre 2022)

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES						
0	REMUNERACIONES	3.355.293.906,00	-6.747.185,00	3.348.546.721,00	939.907.641,90	0,00	939.907.641,90	2.408.639.079,10	28,07
100	REMUNERACIONES BASICAS	1.108.458.778,00	0,00	1.108.458.778,00	266.308.877,07	0,00	266.308.877,07	842.149.900,93	24,03
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.093.458.778,00	0,00	1.093.458.778,00	261.864.027,76	0,00	261.864.027,76	831.594.750,24	23,95
102	JORNALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	SERVICIOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	SUPLENCIA	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	4.444.849,31	0,00	4.444.849,31	10.555.150,69	29,63
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	36.408.000,00	0,00	36.408.000,00	2.751.601,74	0,00	2.751.601,74	33.656.398,26	7,56
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	10.074,54	0,00	10.074,54	7.989.925,46	0,13
202	RECARGO DE FUNCIONES	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	2.043.881,16	0,00	2.043.881,16	7.956.118,84	20,44
203	DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	COMPENSACION DE VACACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	DIETAS	18.408.000,00	0,00	18.408.000,00	697.646,04	0,00	697.646,04	17.710.353,96	3,79
300	INCENTIVOS SALARIALES	1.450.612.579,00	-6.747.185,00	1.443.865.394,00	449.003.419,43	0,00	449.003.419,43	994.861.974,57	31,10
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	430.900.760,00	0,00	430.900.760,00	107.247.103,79	0,00	107.247.103,79	323.653.656,21	24,89
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	493.163.660,00	0,00	493.163.660,00	120.976.035,15	0,00	120.976.035,15	372.187.624,85	24,53
303	DECIMOTERCER MES	204.207.095,00	0,00	204.207.095,00	14.533.462,25	0,00	14.533.462,25	189.673.632,75	7,12
304	SALARIO ESCOLAR	189.861.914,00	-6.747.185,00	183.114.729,00	174.401.546,64	0,00	174.401.546,64	8.713.182,36	95,24
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	132.479.150,00	0,00	132.479.150,00	31.845.271,60	0,00	31.845.271,60	100.633.878,40	24,04
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	399.035.533,00	0,00	399.035.533,00	118.216.446,74	0,00	118.216.446,74	280.819.086,26	29,63
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	217.149.339,00	0,00	217.149.339,00	65.341.914,37	0,00	65.341.914,37	151.807.424,63	30,09
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	12.436.544,00	0,00	12.436.544,00	3.531.995,14	0,00	3.531.995,14	8.904.548,86	28,40
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	37.747.197,00	0,00	37.747.197,00	10.595.989,10	0,00	10.595.989,10	27.151.207,90	28,07
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	119.740.284,00	0,00	119.740.284,00	35.214.552,99	0,00	35.214.552,99	84.525.731,01	29,41
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	11.962.169,00	0,00	11.962.169,00	3.531.995,14	0,00	3.531.995,14	8.430.173,86	29,53
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	360.779.016,00	0,00	360.779.016,00	103.627.296,92	0,00	103.627.296,92	257.151.719,08	28,72
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	125.602.775,00	0,00	125.602.775,00	37.085.951,03	0,00	37.085.951,03	88.516.823,97	29,53
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	71.773.016,00	0,00	71.773.016,00	21.191.977,24	0,00	21.191.977,24	50.581.038,76	29,53
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	35.886.505,00	0,00	35.886.505,00	10.595.985,08	0,00	10.595.985,08	25.290.519,92	29,53
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	127.516.720,00	0,00	127.516.720,00	34.753.383,57	0,00	34.753.383,57	92.763.336,43	27,25
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9901	GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	OTRAS REMUNERACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	TR	DEFINITIVO					
10000	SERVICIOS	2.568.920.359,00	-1.000.000,00		2.567.920.359,00	167.256.928,56	449.389.906,75	616.646.835,31	1.951.273.523,69	24,01
10100	ALQUILERES	67.500.000,00	0,00		67.500.000,00		11.100.885,92			16,45
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	25.500.000,00	0,00		25.500.000,00	0,00	0,00	0,00	25.500.000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	42.000.000,00	0,00		42.000.000,00	0,00	11.100.885,92	11.100.885,92	30.899.114,08	26,43
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	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	158.940.003,00	0,00		158.940.003,00	37.508.925,87	0,00	37.508.925,87	121.431.077,13	23,60
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	16.600.000,00	0,00		16.600.000,00	3.271.104,16	0,00	3.271.104,16	13.328.895,84	19,71
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	67.100.000,00	0,00		67.100.000,00	14.156.795,88	0,00	14.156.795,88	52.943.204,12	21,10
10203	SERVICIO DE CORREO	1.240.003,00	0,00		1.240.003,00	136.775,00	0,00	136.775,00	1.103.228,00	11,03
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	50.000.000,00	0,00		50.000.000,00	11.996.566,65	0,00	11.996.566,65	38.003.433,35	23,99
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	24.000.000,00	0,00		24.000.000,00	7.947.684,18	0,00	7.947.684,18	16.052.315,82	33,12
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	361.176.300,00	0,00		361.176.300,00	5.051.706,73	10.787.858,33	15.839.565,06	345.336.734,94	4,39
10301	INFORMACION	18.000.000,00	0,00		18.000.000,00	19.385,60	0,00	19.385,60	17.980.614,40	0,11
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	40.000.000,00	0,00		40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	9.554.303,00	0,00		9.554.303,00	245.890,00	5.000.000,00	5.245.890,00	4.308.413,00	54,91
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00		2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	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	252.249.997,00	0,00		252.249.997,00	2.964.049,46	0,00	2.964.049,46	249.285.947,54	1,18
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	39.372.000,00	0,00		39.372.000,00	1.822.381,67	5.787.858,33	7.610.240,00	31.761.760,00	19,33
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.285.028.000,00	8.806.216,00		1.293.834.216,00	74.988.751,17	353.804.618,59	428.793.369,76	865.040.846,24	33,14
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	39.000.000,00	-5.000.000,00		34.000.000,00	3.795.521,26	8.740.744,16	12.536.265,42	21.463.734,58	36,87
10402	SERVICIOS JURIDICOS	297.000.000,00	0,00		297.000.000,00	141.871,50	28.196.341,00	28.338.212,50	268.661.787,50	9,54
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	69.000.000,00	0,00		69.000.000,00	0,00	4.470.000,00	4.470.000,00	64.530.000,00	6,48
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	212.800.000,00	29.175.480,00		241.975.480,00	1.299.500,00	35.663.671,38	36.963.171,38	205.012.308,62	15,28
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	11.500.000,00	0,00		11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	651.428.000,00	-15.369.264,00		636.058.736,00	69.646.576,31	276.733.862,05	346.380.438,36	289.678.297,64	54,46
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	4.300.000,00	0,00		4.300.000,00	105.282,10	0,00	105.282,10	4.194.717,90	2,45
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	34.756.000,00	0,00		34.756.000,00	3.651.640,00	33.000,00	3.684.640,00	31.071.360,00	10,60
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.820.000,00	0,00		1.820.000,00	174.540,00	0,00	174.540,00	1.645.460,00	9,59
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	32.936.000,00	0,00		32.936.000,00	3.477.100,00	33.000,00	3.510.100,00	29.425.900,00	10,66
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	35.000.000,00	0,00		35.000.000,00	6.428.905,00	0,00	6.428.905,00	28.571.095,00	18,37
10601	SEGUROS	35.000.000,00	0,00		35.000.000,00	6.428.905,00	0,00	6.428.905,00	28.571.095,00	18,37

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISO:	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	TF	DEFINITIVO					
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	137.246.056,00	1.369.264,00	138.615.320,00	1.486.558,00	50.195.097,74	51.681.655,74	86.933.664,26	37,28	
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	131.996.056,00	-630.736,00	131.365.320,00	1.486.558,00	45.195.097,74	46.681.655,74	84.683.664,26	35,54	
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	5.000.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	2.000.000,00	71,43	
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	234.124.000,00	-11.175.480,00	222.948.520,00	9.259.525,79	23.468.446,17	32.727.971,96	190.220.548,04	14,68	
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	150.450.000,00	-23.175.480,00	127.274.520,00	6.318.215,66	2.436.200,00	8.754.415,66	118.520.104,34	6,88	
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	0,00	0,00	0,00	12.500.000,00	0,00	
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	6.000.000,00	12.000.000,00	18.000.000,00	850.186,29	1.749.813,71	2.600.000,00	15.400.000,00	14,44	
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	5.174.000,00	0,00	5.174.000,00	0,00	0,00	0,00	5.174.000,00	0,00	
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	29.800.000,00	0,00	29.800.000,00	0,00	0,00	0,00	29.800.000,00	0,00	
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	29.700.000,00	0,00	29.700.000,00	1.858.639,82	19.282.432,46	21.141.072,28	8.558.927,72	71,18	
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	500.000,00	0,00	500.000,00	232.484,02	0,00	232.484,02	267.515,98	46,50	
10900	IMPUESTOS	253.150.000,00	0,00	253.150.000,00	28.820.969,08	0,00	28.820.969,08	224.329.030,92	11,38	
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	70.000.000,00	0,00	70.000.000,00	21.854.385,11	0,00	21.854.385,11	48.145.614,89	31,22	
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	0,00	150.000,00	46.240,30	0,00	46.240,30	103.759,70	30,83	
10999	OTROS IMPUESTOS	183.000.000,00	0,00	183.000.000,00	6.920.343,67	0,00	6.920.343,67	176.079.656,33	3,78	
19900	SERVICIOS DIVERSOS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	59.946,92	0,00	59.946,92	1.940.053,08	3,00	
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	0,00	500.000,00	59.946,92	0,00	59.946,92	440.053,08	11,99	
19905	DEDUCIBLES	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	
19911	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	76.705.000,00	1.020.000,00	77.725.000,00	2.557.071,76	2.841.793,46	5.398.865,22	72.326.134,78	6,95	
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	26.550.000,00	500.000,00	27.050.000,00	1.899.093,26	1.702.769,46	3.601.862,72	23.448.137,28	13,32	
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	14.050.000,00	0,00	14.050.000,00	1.643.819,48	0,00	1.643.819,48	12.406.180,52	11,70	
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.500.000,00	500.000,00	2.000.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	500.000,00	75,00	
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	255.273,78	202.769,46	458.043,24	10.041.956,76	4,36	
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	4.055.000,00	0,00	4.055.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	2,18	
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	3.505.000,00	0,00	3.505.000,00	88.298,35	0,00	88.298,35	3.416.701,65	2,52	

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	T	DEFINITIVO					
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	13.930.000,00	0,00		13.930.000,00		0,00			0,61
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.000.000,00	0,00		1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00		500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00		500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	10.030.000,00	0,00		10.030.000,00	84.750,00	0,00	84.750,00	9.945.250,00	0,85
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	400.000,00	0,00		400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	500.000,00	0,00		500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	1.000.000,00	0,00		1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.600.000,00	1.000.000,00		2.600.000,00	67.331,05	126.000,00	193.331,05	2.406.668,95	7,44
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.060.000,00	0,00		1.060.000,00	0,00	126.000,00	126.000,00	934.000,00	11,89
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	540.000,00	1.000.000,00		1.540.000,00	67.331,05	0,00	67.331,05	1.472.668,95	4,37
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0,00								
20502	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	30.570.000,00	-480.000,00		30.090.000,00	417.599,10	1.013.024,00	1.430.623,10	28.659.376,90	4,75
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	11.810.000,00	0,00		11.810.000,00	49.874,00	0,00	49.874,00	11.760.126,00	0,42
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	1.000.000,00	0,00		1.000.000,00	0,00	999.464,00	999.464,00	536,00	99,95
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1.800.000,00	20.000,00		1.820.000,00	150.934,32	13.560,00	164.494,32	1.655.505,68	9,04
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	530.000,00	0,00		530.000,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	14.500.000,00	-500.000,00		14.000.000,00	165.190,84	0,00	165.190,84	13.834.809,16	1,18
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	200.000,00	0,00		200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	200.000,00	0,00		200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	530.000,00	0,00		530.000,00	51.599,94	0,00	51.599,94	478.400,06	9,74
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	22.571.114.926,00	0,00		22.571.114.926,00	1.675.700.000,00	223.944.922,60	1.899.644.922,60	20.671.470.003,40	8,42
40100	PRESTAMOS	22.571.114.926,00	0,00		22.571.114.926,00	1.675.700.000,00	223.944.922,60	1.899.644.922,60	20.671.470.003,40	8,42
40101	PRESTAMOS AL GOBIERNO CENTRAL	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
40102	PRESTAMOS A ORGANOS DESCENTRALIZADOS	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
40103	PRESTAMOS A INST. DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
40104	PRESTAMOS A GOBIERNOS LOCALES	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
40105	PRESTAMOS EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
40106	PRESTAMOS A EMPRESAS PUBLICAS FINANCIERAS	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	22.571.114.926,00	0,00		22.571.114.926,00	1.675.700.000,00	223.944.922,60	1.899.644.922,60	20.671.470.003,40	8,42

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO		PRESUPUESTO MODIFICACIONES T F DEFINITIVO		EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISO TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
50000	BIENES DURADEROS	142.600.000,00	1.000.000,00	143.600.000,00	9.399.470,38	19.699.384,08	29.098.854,46	114.501.145,54	20,26
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	15.150.000,00	1.000.000,00	16.150.000,00	1.384.328,85	-33.172,62	1.351.156,23	14.798.843,77	8,37
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	0,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	1.384.328,85	-33.172,62	1.351.156,23	13.648.843,77	9,01
50106	EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50200	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	8.015.141,53	-220.608,09	7.794.533,44	12.205.466,56	38,97
50201	EDIFICIOS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50207	INSTALACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	8.015.141,53	-220.608,09	7.794.533,44	12.205.466,56	38,97
50299	OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	BIENES PREEXISTENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50301	TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50302	EDIFICIOS PREEXISTENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	107.450.000,00	0,00	107.450.000,00		19.953.164,79	0,00	0,00	18,57
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	107.450.000,00	0,00	107.450.000,00	0,00	19.953.164,79	19.953.164,79	87.496.835,21	18,57
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	707.056.092,00	5.727.185,00	712.783.277,00	70.051.964,63	0,00	70.051.964,63	642.731.312,37	9,83
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	237.003.382,00	0,00	237.003.382,00	27.058.064,26	0,00	27.058.064,26	209.945.317,74	11,42
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	23.006.525,00	0,00	23.006.525,00	0,00	0,00	0,00	23.006.525,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINAN.	213.996.857,00	0,00	213.996.857,00	27.058.064,26	0,00	27.058.064,26	186.938.792,74	12,64
60105	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PUBL. NO FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60106	TRANSF. CORRIENTES A INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60108	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA GASTO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	38.000.000,00	-4.272.815,00	33.727.185,00	5.468.807,62	0,00	5.468.807,62	28.258.377,38	16,21
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	1.727.185,00	4.727.185,00	1.672.904,00	0,00	1.672.904,00	3.054.281,00	35,39
60202	BECAS A TERCERAS PERSONAS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60203	AYUDAS A FUNCIONARIOS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	35.000.000,00	-6.000.000,00	29.000.000,00	3.795.903,62	0,00	3.795.903,62	25.204.096,38	13,09
60300	PRESTACIONES	20.000.000,00	10.000.000,00	30.000.000,00		0,00			6,39
60301	PRESTACIONES LEGALES	20.000.000,00	10.000.000,00	30.000.000,00	1.916.072,25	0,00	1.916.072,25	28.083.927,75	6,39
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	357.452.710,00	0,00	357.452.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	213.996.857,00	0,00	213.996.857,00	0,00	0,00	0,00	213.996.857,00	0,00
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	143.455.853,00	0,00	143.455.853,00	0,00	0,00	0,00	143.455.853,00	0,00
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60601	INDEMINIZACIONES	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	44.600.000,00	0,00	44.600.000,00	35.609.020,50	0,00	35.609.020,50	8.990.979,50	79,84
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	44.600.000,00	0,00	44.600.000,00	35.609.020,50	0,00	35.609.020,50	8.990.979,50	79,84
90000	CUENTAS ESPECIALES	23.006.524,00	0,00	23.006.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	23.006.524,00	0,00	23.006.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	23.006.524,00	0,00	23.006.524,00	0,00	0,00	0,00	23.006.524,00	0,00
TOTAL GENERAL		29.444.696.807,00	0,00	29.444.696.807,00	2.864.873.077,23	695.876.006,89	3.560.749.084,12	25.860.941.198,88	9,73

Tabla 3. Egresos del programa administrativo (I Trimestre 2022)

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS		TOTAL DE EGRESOS		TOTAL DISPONIBLE	%
	ORDINARIO	MODIFICACIONES		COMPROMISOS I					
0 REMUNERACIONES	1.776.329.235,00	-5.377.921,00	1.770.951.314,00	502.245.036,90	0,00	502.245.036,90	1.268.706.277,10	28,36	
100 REMUNERACIONES BASICAS	594.788.311,00	0,00	594.788.311,00	144.238.994,74	0,00	144.238.994,74	450.549.316,26	24,25	
101 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	579.788.311,00	0,00	579.788.311,00	139.794.145,43	0,00	139.794.145,43	439.994.165,57	24,11	
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	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	4.444.849,31	0,00	4.444.849,31	10.555.150,69	29,63	
200 REMUNERACIONES EVENTUALES	36.408.000,00	0,00	36.408.000,00	2.751.601,74	0,00	2.751.601,74	33.656.398,26	7,56	
201 TIEMPO EXTRAORDINARIO	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	10.074,54	0,00	10.074,54	7.989.925,46	0,13	
202 RECARGO DE FUNCIONES	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	2.043.881,16	0,00	2.043.881,16	7.956.118,84	20,44	
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	18.408.000,00	0,00	18.408.000,00	697.646,04	0,00	697.646,04	17.710.353,96	3,79	
300 INCENTIVOS SALARIALES	743.888.940,00	-5.377.921,00	738.511.019,00	236.508.879,59	0,00	236.508.879,59	502.002.139,41	32,03	
301 RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	231.270.045,00	0,00	231.270.045,00	58.392.168,14	0,00	58.392.168,14	172.877.876,86	25,25	
302 RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	241.834.118,00	0,00	241.834.118,00	62.182.643,69	0,00	62.182.643,69	179.651.474,31	25,71	
303 DECIMOTERCER MES	110.330.625,00	0,00	110.330.625,00	7.662.742,36	0,00	7.662.742,36	102.667.882,64	6,95	
304 SALARIO ESCOLAR	97.330.834,00	-5.377.921,00	91.952.913,00	91.952.908,11	0,00	91.952.908,11	4,89	100,00	
399 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	63.123.318,00	0,00	63.123.318,00	16.318.417,29	0,00	16.318.417,29	46.804.900,71	25,85	
400 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	210.343.829,00	0,00	210.343.829,00	62.994.595,35	0,00	62.994.595,35	147.349.233,65	29,95	
401 CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.946.458,00	0,00	112.946.458,00	34.818.748,59	0,00	34.818.748,59	78.127.709,41	30,83	
402 CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.803.956,00	0,00	6.803.956,00	1.882.094,39	0,00	1.882.094,39	4.921.861,61	27,66	
403 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	20.849.433,00	0,00	20.849.433,00	5.646.285,16	0,00	5.646.285,16	15.203.147,84	27,08	
404 CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	63.414.401,00	0,00	63.414.401,00	18.765.372,82	0,00	18.765.372,82	44.649.028,18	29,59	
405 CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.329.581,00	0,00	6.329.581,00	1.882.094,39	0,00	1.882.094,39	4.447.486,61	29,73	
500 CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	190.900.155,00	0,00	190.900.155,00	55.750.965,48	0,00	55.750.965,48	135.149.189,52	29,20	
501 CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	66.460.599,00	0,00	66.460.599,00	19.761.992,17	0,00	19.761.992,17	46.698.606,83	29,73	
502 APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	37.977.485,00	0,00	37.977.485,00	11.292.569,76	0,00	11.292.569,76	26.684.915,24	29,73	
503 APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	18.988.741,00	0,00	18.988.741,00	5.646.283,03	0,00	5.646.283,03	13.342.457,97	29,73	
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	67.473.330,00	0,00	67.473.330,00	19.050.120,52	0,00	19.050.120,52	48.423.209,48	28,23	
9900 REMUNERACIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9901 GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9999 OTRAS REMUNERACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10000 SERVICIOS	1.352.340.765,00	-2.369.264,00	1.349.971.501,00	152.606.447,64	374.590.072,25	527.196.519,89	822.774.981,11	39,05	
10100 ALQUILERES	67.500.000,00	0,00	67.500.000,00	0,00	11.100.885,92	11.100.885,92	56.399.114,08	16,45	
10101 ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
10102 ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	25.500.000,00	0,00	25.500.000,00	0,00	0,00	0,00	25.500.000,00	0,00	
10103 ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	42.000.000,00	0,00	42.000.000,00	0,00	11.100.885,92	11.100.885,92	30.899.114,08	26,43	

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS		TOTAL DE EGRESOS		%
	ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE			
10104 ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES			0,00		0,00		0,00	0,00
10105 OTROS ALQUILERES			0,00		0,00		0,00	0,00
10199 OTROS ALQUILERES			0,00		0,00		0,00	0,00
10200 SERVICIOS BASICOS	158.200.000,00	0,00	158.200.000,00	37.372.150,87	0,00	37.372.150,87	120.827.849,13	23,62
10201 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	16.600.000,00	0,00	16.600.000,00	3.271.104,16	0,00	3.271.104,16	13.328.895,84	19,71
10202 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	67.100.000,00	0,00	67.100.000,00	14.156.795,88	0,00	14.156.795,88	52.943.204,12	21,10
10203 SERVICIO DE CORREO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
10204 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	11.996.566,65	0,00	11.996.566,65	38.003.433,35	23,99
10299 OTROS SERVICIOS BASICOS	24.000.000,00	0,00	24.000.000,00	7.947.684,18	0,00	7.947.684,18	16.052.315,82	33,12
10300 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	93.257.000,00	0,00	93.257.000,00	2.288.338,98	10.787.858,33	13.076.197,31	80.180.802,69	14,02
10301 INFORMACION	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	19.385,60	0,00	19.385,60	2.980.614,40	0,65
10302 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00	0,00
10303 IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	6.725.000,00	0,00	6.725.000,00	45.890,00	5.000.000,00	5.045.890,00	1.679.110,00	75,03
10304 TRANSPORTE DE BIENES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	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	2.160.000,00	0,00	2.160.000,00	400.681,71	0,00	400.681,71	1.759.318,29	18,55
10307 SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	39.372.000,00	0,00	39.372.000,00	1.822.381,67	5.787.858,33	7.610.240,00	31.761.760,00	19,33
10400 SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	641.819.765,00	8.806.216,00	650.625.981,00	74.846.879,67	322.676.490,09	397.523.369,76	253.102.611,24	61,10
10401 SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	39.000.000,00	-5.000.000,00	34.000.000,00	3.795.521,26	8.740.744,16	12.536.265,42	21.463.734,58	36,87
10402 SERVICIOS JURIDICOS	57.000.000,00	0,00	57.000.000,00	0,00	1.538.212,50	1.538.212,50	55.461.787,50	2,70
10403 SERVICIOS DE INGENIERIA	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000.000,00	0,00
10404 SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	51.800.000,00	29.175.480,00	80.975.480,00	1.299.500,00	35.663.671,38	36.963.171,38	44.012.308,62	45,65
10405 SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	0,00
10406 SERVICIOS GENERALES	457.219.765,00	-15.369.264,00	441.850.501,00	69.646.576,31	276.733.862,05	346.380.438,36	95.470.062,64	78,39
10499 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	105.282,10	0,00	105.282,10	4.194.717,90	2,45
10500 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	7.040.000,00	0,00	7.040.000,00	352.875,00	0,00	352.875,00	6.687.125,00	5,01
10501 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	790.000,00	0,00	790.000,00	107.175,00	0,00	107.175,00	682.825,00	13,57
10502 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	6.250.000,00	0,00	6.250.000,00	245.700,00	0,00	245.700,00	6.004.300,00	3,93
10503 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10504 VIATICOS EN EL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10600 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	6.428.905,00	0,00	6.428.905,00	28.571.095,00	18,37
10601 SEGUROS	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	6.428.905,00	0,00	6.428.905,00	28.571.095,00	18,37
10700 CAPACITACION Y PROTOCOLO	35.250.000,00	0,00	35.250.000,00	0,00	6.556.391,74	6.556.391,74	28.693.608,26	18,60
10701 ACTIVIDADES DE CAPACITACION	30.000.000,00	-2.000.000,00	28.000.000,00	0,00	1.556.391,74	1.556.391,74	26.443.608,26	5,56
10702 ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	5.000.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	2.000.000,00	71,43
10703 GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
10800 MANTENIMIENTO Y REPARACION	234.124.000,00	-11.175.480,00	222.948.520,00	9.259.525,79	23.468.446,17	32.727.971,96	190.220.548,04	14,68
10801 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	150.450.000,00	-23.175.480,00	127.274.520,00	6.318.215,66	2.436.200,00	8.754.415,66	118.520.104,34	6,88
10802 MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10803 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10804 MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	0,00	0,00	0,00	12.500.000,00	0,00
10805 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	6.000.000,00	12.000.000,00	18.000.000,00	850.186,29	1.749.813,71	2.600.000,00	15.400.000,00	14,44
10806 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	5.174.000,00	0,00	5.174.000,00	0,00	0,00	0,00	5.174.000,00	0,00
10807 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	29.800.000,00	0,00	29.800.000,00	0,00	0,00	0,00	29.800.000,00	0,00
10808 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	29.700.000,00	0,00	29.700.000,00	1.858.639,82	19.282.432,46	21.141.072,28	8.558.927,72	71,18
10899 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	500.000,00	0,00	500.000,00	232.484,02	0,00	232.484,02	267.515,98	46,50
10900 IMPUESTOS	78.150.000,00	0,00	78.150.000,00	21.997.825,41	0,00	21.997.825,41	56.152.174,59	28,15
10902 IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	70.000.000,00	0,00	70.000.000,00	21.854.385,11	0,00	21.854.385,11	48.145.614,89	31,22
10903 IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	0,00	150.000,00	46.240,30	0,00	46.240,30	103.759,70	30,83
10999 OTROS IMPUESTOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	97.200,00	0,00	97.200,00	7.902.800,00	1,22
19900 SERVICIOS DIVERSOS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	59.946,92	0,00	59.946,92	1.940.053,08	3,00
19902 INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	0,00	500.000,00	59.946,92	0,00	59.946,92	440.053,08	11,99
19905 DEDUCIBLES	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
19911 INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999 OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS		TOTAL DE EGRESOS		
	ORDINARIO	MODIFICACIONES	DEFINITIVO	COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE			%
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	60.940.000,00	1.020.000,00	61.960.000,00	1.706.500,85	2.841.793,46	4.548.294,31	57.411.705,69	7,34
20100 PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	23.250.000,00	500.000,00	23.750.000,00	1.101.520,70	1.702.769,46	2.804.290,16	20.945.709,84	11,81
20101 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10.750.000,00	0,00	10.750.000,00	846.246,92	0,00	846.246,92	9.903.753,08	7,87
20102 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.500.000,00	500.000,00	2.000.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	500.000,00	75,00
20104 TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	255.273,78	202.769,46	458.043,24	10.041.956,76	4,36
20199 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20200 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	1.860.000,00	0,00	1.860.000,00	62.800,00	0,00	62.800,00	1.797.200,00	3,38
20202 PRODUCTOS AGROFORESTALES	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
20203 ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.310.000,00	0,00	1.310.000,00	62.800,00	0,00	62.800,00	1.247.200,00	4,79
20300 MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	13.930.000,00	0,00	13.930.000,00	84.750,00	0,00	84.750,00	13.845.250,00	0,61
20301 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20302 MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20303 MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20304 MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	10.030.000,00	0,00	10.030.000,00	84.750,00	0,00	84.750,00	9.945.250,00	0,85
20305 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
20306 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
20399 OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
20400 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.520.000,00	1.000.000,00	2.520.000,00	67.331,05	126.000,00	193.331,05	2.326.668,95	7,67
20401 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	1.020.000,00	0,00	1.020.000,00	0,00	126.000,00	126.000,00	894.000,00	12,35
20402 REPUESTOS Y ACCESORIOS	500.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	67.331,05	0,00	67.331,05	1.432.668,95	4,49
29900 UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	20.380.000,00	-480.000,00	19.900.000,00	390.099,10	1.013.024,00	1.403.123,10	18.496.876,90	7,05
29901 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	22.374,00	0,00	22.374,00	1.657.626,00	1,33
29902 UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	999.464,00	999.464,00	536,00	99,95
29903 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1.740.000,00	20.000,00	1.760.000,00	150.934,32	13.560,00	164.494,32	1.595.505,68	9,35
29904 TEXTILES Y VESTUARIO	530.000,00	0,00	530.000,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	0,00
29905 UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	14.500.000,00	-500.000,00	14.000.000,00	165.190,84	0,00	165.190,84	13.834.809,16	1,18
29906 UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
29907 UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
29999 OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	530.000,00	0,00	530.000,00	51.599,94	0,00	51.599,94	478.400,06	9,74
5000 BIENES DURADEROS	142.100.000,00	1.000.000,00	143.100.000,00	9.399.470,38	19.699.384,08	29.098.854,46	114.001.145,54	20,33
50100 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	15.150.000,00	1.000.000,00	16.150.000,00	1.384.328,85	-33.172,62	1.351.156,23	14.798.843,77	8,37
50101 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50102 EQUIPO DE TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50103 EQUIPO DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50104 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS		TOTAL DE EGRESOS		
	ORDINARIO	MODIFICACIONES		COMPROMISOS	TOTAL DISPONIBLE	%		
50105 EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	1.384.328,85	-33.172,62	1.351.156,23	13.648.843,77	9,01
50106 EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50199 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
50200 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	8.015.141,53	-220.608,09	7.794.533,44	12.205.466,56	38,97
50201 EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207 INSTALACIONES	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	8.015.141,53	-220.608,09	7.794.533,44	12.205.466,56	38,97
50299 OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300 BIENES PREEXISTENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50301 TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50302 EDIFICIOS PREEXISTENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	106.950.000,00	0,00	106.950.000,00	0,00	19.953.164,79	19.953.164,79	86.996.835,21	18,66
59902 PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59903 BIENES INTANGIBLES	106.950.000,00	0,00	106.950.000,00	0,00	19.953.164,79	19.953.164,79	86.996.835,21	18,66
59999 OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	110.600.000,00	5.727.185,00	116.327.185,00	42.906.072,37	0,00	42.906.072,37	73.421.112,63	36,88
60200 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	36.000.000,00	-4.272.815,00	31.727.185,00	5.380.979,62	0,00	5.380.979,62	26.346.205,38	16,96
60201 BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	1.727.185,00	4.727.185,00	1.672.904,00	0,00	1.672.904,00	3.054.281,00	35,39
60299 OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	33.000.000,00	-6.000.000,00	27.000.000,00	3.708.075,62	0,00	3.708.075,62	23.291.924,38	13,73
60300 PRESTACIONES	20.000.000,00	10.000.000,00	30.000.000,00	1.916.072,25	0,00	1.916.072,25	28.083.927,75	6,39
60301 PRESTACIONES LEGALES	20.000.000,00	10.000.000,00	30.000.000,00	1.916.072,25	0,00	1.916.072,25	28.083.927,75	6,39
60600 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00
60601 INDEMINIZACIONES	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00
60602 REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60700 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	44.600.000,00	0,00	44.600.000,00	35.609.020,50	0,00	35.609.020,50	8.990.979,50	79,84
60701 TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	44.600.000,00	0,00	44.600.000,00	35.609.020,50	0,00	35.609.020,50	8.990.979,50	79,84
TOTAL GENERAL	3.442.310.000,00	0,00	3.442.310.000,00	708.863.528,14	397.131.249,79	1.105.994.777,93	2.336.315.222,07	20,59

Tabla 4. Egresos del programa cooperativo (I Trimestre 2022)

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL EGRESOS	DE TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES						
0	REMUNERACIONES	1.578.964.671,00	-1.369.264,00	1.577.595.407,00	437.662.605,00	0,00	437.662.605,00	1.139.932.802,00	27,74
100	REMUNERACIONES BASICAS	513.670.467,00	0,00	513.670.467,00	122.069.882,33	0,00	122.069.882,33	391.600.584,67	23,76
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	513.670.467,00	0,00	513.670.467,00	122.069.882,33	0,00	122.069.882,33	391.600.584,67	23,76
300	INCENTIVOS SALARIALES	706.723.639,00	-1.369.264,00	705.354.375,00	212.494.539,84	0,00	212.494.539,84	492.859.835,16	30,13
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	199.630.715,00	0,00	199.630.715,00	48.854.935,65	0,00	48.854.935,65	150.775.779,35	24,47
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	251.329.542,00	0,00	251.329.542,00	58.793.391,46	0,00	58.793.391,46	192.536.150,54	23,39
303	DECIMOTERCER MES	93.876.470,00	0,00	93.876.470,00	6.870.719,89	0,00	6.870.719,89	87.005.750,11	7,32
304	SALARIO ESCOLAR	92.531.080,00	-1.369.264,00	91.161.816,00	82.448.638,53	0,00	82.448.638,53	8.713.177,47	90,44
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	69.355.832,00	0,00	69.355.832,00	15.526.854,31	0,00	15.526.854,31	53.828.977,69	22,39
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	188.691.704,00	0,00	188.691.704,00	55.221.851,39	0,00	55.221.851,39	133.469.852,61	29,27
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	104.202.881,00	0,00	104.202.881,00	30.523.165,78	0,00	30.523.165,78	73.679.715,22	29,29
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	5.632.588,00	0,00	5.632.588,00	1.649.900,75	0,00	1.649.900,75	3.982.687,25	29,29
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	16.897.764,00	0,00	16.897.764,00	4.949.703,94	0,00	4.949.703,94	11.948.060,06	29,29
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	56.325.883,00	0,00	56.325.883,00	16.449.180,17	0,00	16.449.180,17	39.876.702,83	29,20
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	5.632.588,00	0,00	5.632.588,00	1.649.900,75	0,00	1.649.900,75	3.982.687,25	29,29
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	169.878.861,00	0,00	169.878.861,00	47.876.331,44	0,00	47.876.331,44	122.002.529,56	28,18
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	59.142.176,00	0,00	59.142.176,00	17.323.958,86	0,00	17.323.958,86	41.818.217,14	29,29
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	33.795.531,00	0,00	33.795.531,00	9.899.407,48	0,00	9.899.407,48	23.896.123,52	29,29
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	16.897.764,00	0,00	16.897.764,00	4.949.702,05	0,00	4.949.702,05	11.948.061,95	29,29
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	60.043.390,00	0,00	60.043.390,00	15.703.263,05	0,00	15.703.263,05	44.340.126,95	26,15
10000	SERVICIOS	1.216.579.594,00	1.369.264,00	1.217.948.858,00	14.650.480,92	74.799.834,50	89.450.315,42	1.128.498.542,58	7,34
10200	SERVICIOS BASICOS	740.003,00	0,00	740.003,00	136.775,00	0,00	136.775,00	603.228,00	18,48
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10203	SERVICIO DE CORREO	740.003,00	0,00	740.003,00	136.775,00	0,00	136.775,00	603.228,00	18,48
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	267.919.300,00	0,00	267.919.300,00	2.763.367,75	0,00	2.763.367,75	265.155.932,25	1,03
10301	INFORMACION	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00	0,00
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	2.829.303,00	0,00	2.829.303,00	200.000,00	0,00	200.000,00	2.629.303,00	7,07
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	250.089.997,00	0,00	250.089.997,00	2.563.367,75	0,00	2.563.367,75	247.526.629,25	1,03
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	643.208.235,00	0,00	643.208.235,00	141.871,50	31.128.128,50	31.270.000,00	611.938.235,00	4,86
10402	SERVICIOS JURIDICOS	240.000.000,00	0,00	240.000.000,00	141.871,50	26.658.128,50	26.800.000,00	213.200.000,00	11,17
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	48.000.000,00	0,00	48.000.000,00	0,00	4.470.000,00	4.470.000,00	43.530.000,00	9,31
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	161.000.000,00	0,00	161.000.000,00	0,00	0,00	0,00	161.000.000,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	194.208.235,00	0,00	194.208.235,00	0,00	0,00	0,00	194.208.235,00	0,00
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	27.716.000,00	0,00	27.716.000,00	3.298.765,00	33.000,00	3.331.765,00	24.384.235,00	12,02
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.030.000,00	0,00	1.030.000,00	67.365,00	0,00	67.365,00	962.635,00	6,54
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	26.686.000,00	0,00	26.686.000,00	3.231.400,00	33.000,00	3.264.400,00	23.421.600,00	12,23
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	101.996.056,00	1.369.264,00	103.365.320,00	1.486.558,00	43.638.706,00	45.125.264,00	58.240.056,00	43,66
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	101.996.056,00	1.369.264,00	103.365.320,00	1.486.558,00	43.638.706,00	45.125.264,00	58.240.056,00	43,66
10900	IMPUESTOS	175.000.000,00	0,00	175.000.000,00	6.823.143,67	0,00	6.823.143,67	168.176.856,33	3,90
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10999	OTROS IMPUESTOS	175.000.000,00	0,00	175.000.000,00	6.823.143,67	0,00	6.823.143,67	168.176.856,33	3,90

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL EGRESOS	DE TOTAL DISPONIBLE	%
		ORDINARIO	MODIFICACIONES						
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	15.765.000,00	0,00	15.765.000,00	850.570,91	0,00	850.570,91	14.914.429,09	5,40
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	797.572,56	0,00	797.572,56	2.502.427,44	24,17
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	797.572,56	0,00	797.572,56	2.502.427,44	24,17
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2.195.000,00	0,00	2.195.000,00	25.498,35	0,00	25.498,35	2.169.501,65	1,16
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	2.195.000,00	0,00	2.195.000,00	25.498,35	0,00	25.498,35	2.169.501,65	1,16
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	10.190.000,00	0,00	10.190.000,00	27.500,00	0,00	27.500,00	10.162.500,00	0,27
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	10.130.000,00	0,00	10.130.000,00	27.500,00	0,00	27.500,00	10.102.500,00	0,27
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	22.571.114.926,00	0,00	22.571.114.926,00	1.675.700.000,00	223.944.922,60	1.899.644.922,60	20.671.470.003,40	8,42
40100	PRESTAMOS	22.571.114.926,00	0,00	22.571.114.926,00	1.675.700.000,00	223.944.922,60	1.899.644.922,60	20.671.470.003,40	8,42
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	22.571.114.926,00	0,00	22.571.114.926,00	1.675.700.000,00	223.944.922,60	1.899.644.922,60	20.671.470.003,40	8,42
50000	BIENES DURADEROS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	596.456.092,00	0,00	596.456.092,00	27.145.892,26	0,00	27.145.892,26	569.310.199,74	4,55
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	237.003.382,00	0,00	237.003.382,00	27.058.064,26	0,00	27.058.064,26	209.945.317,74	11,42
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	23.006.525,00	0,00	23.006.525,00	0,00	0,00	0,00	23.006.525,00	0,00
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC.	213.996.857,00	0,00	213.996.857,00	27.058.064,26	0,00	27.058.064,26	186.938.792,74	12,64
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	87.828,00	0,00	87.828,00	1.912.172,00	4,39
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	87.828,00	0,00	87.828,00	1.912.172,00	4,39
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	357.452.710,00	0,00	357.452.710,00	0,00	0,00	0,00	357.452.710,00	0,00
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	213.996.857,00	0,00	213.996.857,00	0,00	0,00	0,00	213.996.857,00	0,00
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	143.455.853,00	0,00	143.455.853,00	0,00	0,00	0,00	143.455.853,00	0,00
90000	CUENTAS ESPECIALES	23.006.524,00	0,00	23.006.524,00	0,00	0,00	0,00	23.006.524,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	23.006.524,00	0,00	23.006.524,00	0,00	0,00	0,00	23.006.524,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	23.006.524,00	0,00	23.006.524,00	0,00	0,00	0,00	23.006.524,00	0,00
TOTAL GENERAL		26.002.386.807,00	0,00	26.002.386.807,00	2.156.009.549,09	298.744.757,10	2.454.754.306,19	23.547.632.500,81	8,29

Tabla 5. Ejecución presupuestaria de fondos propios

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
del 01/01/2022 al 31/03/2022

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Alquileres	52.794.608,00	9.110.996,31	17,26	43.683.611,69
Intereses títulos valores	0,00	1.346.777,78	#DIV/0!	-1.346.777,78
Intereses sobre préstamos	8.586.471.932,00	2.498.653.664,28	29,10	6.087.818.267,72
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	5.048.927,31	29,10	-5.048.927,31
Ingresos varios no especificados	0,00	5.304,67	0,00	-5.304,67
Transferencias de Capital Gobierno Central	15.300.000,00	3.825.000,00	25,00	11.475.000,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	5.731.671.594,00	7.899.849.160,85	137,83	-2.168.177.566,85
INGRESOS DE CAPITAL:				
Venta de terrenos:	1.177.436.456,00	0,00	0,00	1.177.436.456,00
Recuperación de préstamos al sector privado	11.303.439.867,00	3.095.822.693,90	27,39	8.207.617.173,10
FINANCIAMIENTO				
Superávit libre	0,00	1.174.888.510,00	0,00	-1.174.888.510,00
Superávit específico	0,00	56.112.905,00	0,00	-56.112.905,00
TOTAL INGRESOS	26.867.114.457,00	14.744.663.940,10	54,88	12.122.450.516,90

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Remuneraciones:	3.348.546.721,00	939.907.641,90	28,07	2.408.639.079,10
Servicios	2.492.830.362,00	167.254.112,56	6,71	2.325.576.249,44
Materiales y Suministros	77.725.000,00	2.557.071,76	3,29	75.167.928,24
Activos Financieros	20.114.635.622,00	920.000.000,00	4,57	19.194.635.622,00
Bienes Duraderos	143.600.000,00	9.399.470,38	6,55	134.200.529,62
Transferencias corrientes	689.776.752,00	70.051.964,63	10,16	619.724.787,37
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	26.867.114.457,00	2.109.170.261,23	7,85	24.757.944.195,77

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

12.635.493.678,87

Tabla 6. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

Del 01/01/2022 AL31/03/2022

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	917.858,33	#¡DIV/0!	-917.858,33
Intereses sobre préstamos al sector privado	92.229.495,00	4.686.325,45	5,08	87.543.169,55
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	23.590,22	#¡DIV/0!	-23.590,22
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	65.579.517,00	11.970.439,98	18,25	53.609.077,02
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Específico	0,00	982.853.842,00	0,00	-982.853.842,00
TOTAL INGRESOS	157.809.012,00	1.000.452.055,98	633,96	-842.643.043,98

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	30.000,00	80,00	0,27	29.920,00
Activos Financieros	157.779.016,00	0,00	0,00	157.779.016,00
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	157.809.016,00	80,00	0,00	0,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

1.000.451.975,98

Tabla 7. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL
 INGRESOS Y GASTOS
 En Colones
 del 01/01/2022 al 31/03/2022

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA	
INGRESOS CORRIENTES:					
Intereses títulos valores		0,00	531.391,67	0,00	-531.391,67
Intereses sobre préstamos al sector privado	184.052.205,00	34.506.947,83	18,75	149.545.257,17	
Comisiones sobre préstamos al sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00	
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	
INGRESOS DE CAPITAL:				0,00	
Recuperación de préstamos al sector privado	179.498.410,00	58.118.395,12	32,38	121.380.014,88	
FINANCIAMIENTO:				0,00	
Superávit Especifico	0,00	574.964.951,00	0,00	-574.964.951,00	
TOTAL INGRESOS	363.550.615,00	668.121.685,62	183,78	-304.571.070,62	

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	9.997,00	120,00	1,20	9.877,00
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	317.527.569,00	5.700.000,00	1,80	311.827.569,00
Transferencias Corrientes	23.006.525,00	0,00	0,00	23.006.525,00
Cuentas Especiales	23.006.524,00	0,00	0,00	23.006.524,00
TOTAL EGRESOS	363.550.615,00	5.700.120,00	1,57	357.850.495,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

662.421.565,62

Tabla 8. Ejecución presupuestaria fondos autogestionario

**EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
del 01/01/2022 al 31/03/2022**

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	1.546.669,44	#¡DIV/0!	-1.546.669,44
Intereses sobre préstamos al sector privado	327.461.821,00	74.985.104,58	22,90	252.476.716,42
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	1.021.147,13	#¡DIV/0!	-1.021.147,13
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	1.728.760.898,00	901.729.242,27	52,16	827.031.655,73
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Específicos	0,00	605.081.135,00	0,00	-605.081.135,00
TOTAL INGRESOS	2.056.222.719,00	1.584.363.298,42	77,05	471.859.420,58

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	75.050.000,00	2.616,00	0,00	75.047.384,00
Activos Financieros	1.981.172.719,00	750.000.000,00	37,86	1.231.172.719,00
Bienes Duraderos	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	2.056.222.719,00	750.002.616,00	36,47	1.306.220.103,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

834.360.682,42