INFOCOOP
Instituto Nacional de Fomento Cooperativo

ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER SEMESTRE 2022
(01/01/2022 AL 30/06/2022)

DES-167-2022

GISELLE MARIA MONGE FLORES (FIRMA)
Firmado digitalmente por GISELLE MARIA MONGE FLORES (FIRMA)
Fecha: 2022.07.19 12:05:37 -06'00'

Confeccionado por:
Lic. Giselle Monge Flores
Asesora Estratégica

SERGIO ANDRES SALAZAR ARGUEDAS (FIRMA)
Firmado digitalmente por SERGIO ANDRES SALAZAR ARGUEDAS (FIRMA)
Fecha: 2022.07.19 14:47:50 -06'00'

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. 7
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. 9
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. 13
2.1.3 Partida: Materiales y suministros. 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 30/06/2022. 17
4. RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS. 21
ANEXOS 26
Tabla 1. Ingresos consolidados (primer semestre 2022) 27
Tabla 2. Ejecución egresos presupuestarios consolidada (primer semestre 2022) en colones 28
Tabla 3. Egresos del programa administrativo (primer semestre 2022) en colones 33
Tabla 4. Egresos del programa cooperativo (primer semestre 2022) 37
Tabla 5. Ejecución presupuestaria de fondos propios 41
Tabla 6. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480 42
Tabla 7. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil 43
Tabla 8. Ejecución presupuestaria fondos autogestionario 44
Tabla 9: Avance de metas y ejecución presupuestaria programa administrativo 45
Tabla 10: Avance metas y ejecución presupuestaria del programa cooperativo 49

ANALISIS PRESUPUESTARIO

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo al primer semestre 2022 se ubicó en ¢23.388.4[1] millones, contemplando el superávit total del período 2021. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 79,43%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ¢19.994.4 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 30/06/2022, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2022	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	52.794,6	18.541,7	35,12%	34.253
Intereses S/Préstamos	9.190.215,5	4.780.930,7	52,02%	4.409.285
Intereses Bonos Gobierno	0,0	75.060,0	0,00%	-75.060
Comisiones sobre préstamos	0,0	0,0	0,00%	0
Intereses sobre Cuentas Corrientes	0,0	14.021,6	0,00%	-14.022
Ingresos Varios no específicados	0,0	954,6	0,00%	-955
Impuesto a las gaseosas	15.300,0	7.650,0	50,00%	7.650
Recuperaciones S/Colocaciones	13.277.278,7	6.993.326,4	52,67%	6.283.952
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	204.142,9	17,34%	973.294
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	23.388.378,5	**79,43**	**6.056.318**

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 30/06/2022

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 final. Se debe indicar que dicho presupuesto se remitió a principios del mes de julio 2022, debido a los atrasos generados por la no integración de la Junta Directiva.

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, por ello, al no estar aprobado dicho documento al corte del primer semestre 2022 trae como consecuencia que la ejecución refleje una ejecución mayor.

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

Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos primer semestre 2022

Clasificación:	Monto en Mil	%
Ingresos Corrientes:	12.797.007,8	54,72
Ingresos de Capital:	7.197.469,3	30,77
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2021)	3.393.901,3	14,51
TOTAL	**23.388.378,5**	**100,00**

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 54,72% 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 primer semestre 2022 fue de ¢4.780.9 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢796.8 millones, alcanzando un 52,02% 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 la proyección, esto se da porque, aunque inicialmente se había incorporado, la Contraloría improbó 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 del semestre el monto asciende a ¢75,0 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 ya que no pueden ser utilizados, por ello es necesario que el rendimiento provenga de la cartera crediticia, pues de lo contrario tiene un costo de oportunidad alto.

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, no obstante, 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 ¢14.0 millones, sin embargo, dichos ingresos, al no estar aprobados, no es factible la aplicación. Evidentemente la institución debe ser más eficiente y cumplir la 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 primer semestre del año el ingreso efectivo se ubicó en ¢18,5 millones, obteniendo una ejecución de un 35,12%. 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, pero 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 fue de ¢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 analizado por la Contraloría General de la República. Dicho documento se remitió a la entidad contralora hasta principios del mes de julio por el atraso sufrido en la aprobación interna debido al tema de falta de integración de la Junta Directiva.

1.1.6 Ingreso por impuesto a las gaseosas.

La proyección anual 2022 se ubica en ¢15.3 millones, de los cuales durante el primer semestre 2022 ingresó la suma de ¢7.6 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 primer semestre ingresó la suma de ¢0,954 mil cantidades que es producto de venta de folletos principalmente.

1.2. Ingresos de capital.

Representan el 30,77% 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 (amortización) que pagan las

cooperativas de los créditos concedidos por el Instituto y una pequeña cantidad proveniente de la venta de propiedades.

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 ¢6.993.3 millones, alcanzando un porcentaje de ejecución de 52,67%. 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 es monitoreado durante todo año para analizar la necesidad de ajustar la proyección inicial, de momento se considera que no es necesario.

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 procesos 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 se reflejan ingresos por la suma de ¢204.1 millones, cantidad que proviene de la venta de dos propiedades y un saldo que debía cancelar el Inder. Los recursos ingresaron en abril y mayo del presente año.

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. Se logró un 17.34% de ejecución, de ahí que es necesario que la administración revise la programación a efectos de cumplir con la proyección del periodo, ya que la ejecución es baja para el primer semestre.

1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2021).

Este rubro representa el 14,51% 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 31/12/2021. 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 externa (Contraloría). Hasta que dicho componente de legalidad no sea cumplido el Instituto no puede ejecutar la aplicación. La aplicación de dichos recursos en un 93,74% es para incrementar el disponible para crédito y el restante 6,26% ajusta transferencias de Ley.

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 se debe contar con la aprobación del Presupuesto Extraordinario ya señalado, dicha suma corresponde al superávit libre y especifico del año 2021 más los ingresos procedentes del 10% de las utilidades de los bancos en la cantidad que excede lo proyectado.

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. Análisis del comportamiento del Egreso.

Al primer semestre del 2022 los egresos efectivos alcanzaron la suma de ¢6.438.2 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 21,87%. La baja ejecución efectiva está fuertemente determinada por la partida de activos financieros (crédito) ya que es la partida que más peso tiene dentro del presupuesto institucional, por ello, del 81% que resta por ejecutar el 19% corresponde al egreso operativo (donde también se incluyen transferencias de ley) y el 81% es para crédito.

A nivel general, la ejecución también refleja la suma de ¢3.294.1 millones como compromisos, de los cuales el 85,95% son compromisos de crédito y el 14,05% restante son operativos.

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 8,53%.

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 30/06/2022, en miles de colones

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia
Remuneraciones	3.348.546,7	1.620.870,3	48,41	1.727.676
Servicios	2.507.719,6	485.169,0	19,35	2.022.551
Materiales y Suministros	78.975,0	8.740,0	11,07	70.235
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0
Activos Financieros	22.380.662,4	3.716.148,8	16,60	18.664.514
Bienes Duraderos	143.600,0	13.581,4	9,46	130.019
Transferencias Corrientes	902.676,4	593.783,6	65,78	308.893
Amortizacion	59.510,2	0,0		
Cuentas Especiales	23.006,5	0,0	0,00	23.007
TOTAL	**29.444.696,8**	**6.438.293,0**	**21,87**	**23.006.404**

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 30/06/2022

2.1.1 Partida: Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 48,41%, 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 ¢1.620.8 millones, de los cuales el 53,02% es el egreso del Programa Administrativo y el 46,97% del Programa Cooperativo.

El egreso efectivo de la partida de remuneraciones representa el 25% del egreso efectivo total del presupuesto ejecutado al concluir el primer semestre 2022.

2.1.2 Partida: Servicios.

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢485.1 millones con una ejecución efectiva porcentual de 9,35%. En esa 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 primer semestre se observa poco movimiento efectivo en dicha subpartida. También se observan compromisos por la suma de ¢434,1 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 ¢2.022.52 millones, cantidad que es importante dentro del presupuesto operativo total, por ello se espera que en los próximos meses se incremente la ejecución, lógicamente en el marco del 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 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 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 11,07%, lo que en valores absolutos significa un egreso efectivo de ¢8.7 millones, donde resta por ejecutarse la suma de ¢70,2 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 primer semestre del año.

2.1.4 Partida: Activos Financieros.

La partida de activos financieros representa el 76,0% del presupuesto proyectado total institucional. El egreso efectivo que muestra la ejecución presupuestaria asciende a ¢3.716,0 millones y tiene una ejecución efectiva de 16,60%. El egreso efectivo representa el 57.71% del egreso total que refleja la ejecución presupuestaria. En compromisos crediticios se visualiza la suma de ¢2.831.3 millones.

A continuación, se detallan los créditos girados y comprometidos al concluir el primer semestre 2022:

Tabla 4. Infocoop. Créditos girados y comprometidos del 01/01/2022 al 30/06/2022, en colones

COOPERATIVA BENEFICIARIA	MONTO GIRADO ¢
FONDOS PROPIOS	
COOPEUNA R.L.	200.000.000,00
COOPEFYL R.L.	800.000.000,00
COOPENORTE R.L.	120.000.000,00
COOPRONARAJO R.L.	662.850.000,00
COOPRONARAJO R.L.	1.002.500.000,00
COOPRONARAJO R.L.	151.550.000,00
SUBTOTAL FONDOS PROPIOS	**2.936.900.000**
FONDO ESCOLAR Y JUVENIL	
COOPEAMISTAD R.L.	**5.700.000**
FONDO AUTOGESTINARIO:	
COOPAASERCOOP R.L	23.548.760
COOPEDRAGONFRUIT R.L.	350.000.000
COOPESILENCIO R.L.	400.000.000
SUB TOTAL FONDOS AUTOGESTIÓN	**773.548.760**
TOTAL GENERAL	**3.716.148.760**

COMPROMISOS	MONTO ¢
FONDOS PROPIOS:	
COOPASEGUROS R.L.	300.000.000,00
COONATRAMAR R.L.	2.000.000.000,00
COOPESUPERACIÓN R.L.	420.000.000,00
TOTAL	**2.720.000.000,00**
FONDO AUTOGESTINARIO:	
COOPEGENERACIONES R.L.	70.000.000
COOPATRAC R.L.	40.925.036
COOPAASERCOOP R.L	396.162
TOTAL	**111.321.198**
TOTAL GENERAL COMPROMISOS	**2.831.321.198**

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 primer semestre 2022, se refleja una ejecución del 9,46%, lo que en valores absolutos significa un monto de ¢13,5 millones, quedando pendiente por ejecutar la suma de ¢130.0 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 segundo semestre ya que varias licencias tienen vencimiento a finales del año.

Es importante indicar que el 0.48% del presupuesto total institucional proyectado está aplicado a "bienes duraderos", donde el egreso efectivo representa el 0,21% 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 ¢902.6 millones. La ejecución efectiva presupuestaria fue de un 65,78%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ¢593.7 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 primer semestre del año, se giraron las siguientes transferencias:

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

Entidad	Monto girado ¢
Cenecoop R.L.	152.784.825,00
Conacoop	152.784.825,00
Cpca	101.856.550,00
MEP	2.885.594,24
Cuota a organismo internacionales	34.500.000,00
ACI (organismo internacional)	1.109.020,50
Total	**445.920.814,74**

Fuente: Elaborado por Desarrollo Estratégico, 2022

La transferencia al fondo de emergencias no fue posible girarla durante el semestre debido a que iba incorporada en el documento de Presupuesto Extraordinario 1/2022, el cual sufrió atrasos por los motivos ya señalados en el presente documento y está en trámite de aprobación en la Contraloría. En ese sentido, cuando esté con la aprobación correspondiente, se procederá a girar.

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 le 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 vs 2021

		(01/01/2022 AL 30/6/2022		(01/01/2021 AL 30/06/2021		
Programas	2022	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución	Presupuesto Proyectado 2021	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	26.002.386,81	5.059.445,11	19,46	28.539.948,89	5.073.118,10	17,78
Programa Administrativo	3.442.310,00	1.378.847,92	40,06	3.690.349,00	1.259.011,77	34,12
Total	29.444.696,81	6.438.293,04	21,87	32.230.297,89	6.332.129,87	19,65

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en la tabla comparativa anterior, la ejecución presupuestaria del 2022 a nivel porcentual y en valores absolutos es más alta que la del 2021. A nivel de programas también se observa que la ejecución 2022 ha sido mayor que la del 2021 a la misma fecha de corte.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/06/2022.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado un remanente al concluir el primer semestre 2022, los cuales ascienden a ¢16.950.0 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. Ello incide significativamente ya que de los ¢16.950.0 millones, la suma de ¢5.651,1 millones no se podían utilizar por no estar aprobados.

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

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

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
Fondos Propios	19.848.340	84,86	5.656.163	87,9	14.192.178	83,73
PI-480	1.019.456	4,36	0,16	0,0	1.019.456	6,01
Juvenil y Escolar	748.586	3,20	8.587,10	0,1	739.999	4,37
Autogestión	1.771.996	7,58	773.551	12,0	998.444	5,89
TOTALES	**23.388.378**	**100**	**6.438.302**	**100**	**16.950.077**	**100**

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30/06/2022

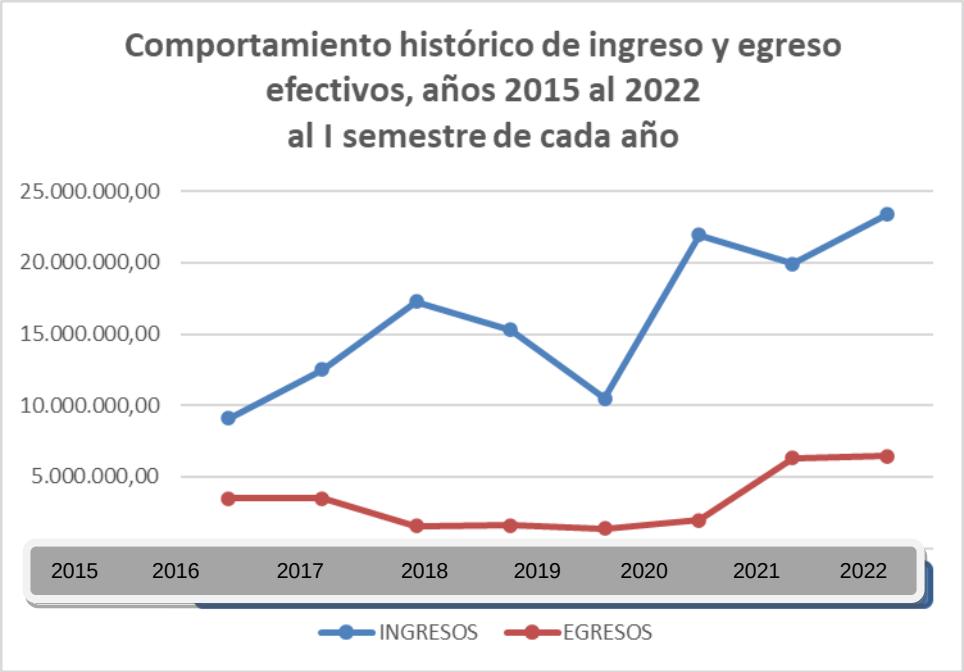
En la tabla anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos presupuestarios, el 83,73% proviene de fondos propios, el 6,01% del fondo PL-480, el 5,89% del fondo autogestionario y por último el 4,37% del fondo juvenil y escolar.

En las páginas 27 a la 32 se muestra el consolidado de ingresos y de egresos por cuentas y subpartidas, en las páginas 33 a la 36 se muestra la ejecución del programa administrativo y de la 37 a la 40 la del programa cooperativo.

Por su parte, en la página 41 está la ejecución de fondos propios, en la 42 la del fondo específico PL-480, en la 43 el fondo escolar y juvenil y por último el fondo autogestionario en la página 44.

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

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 en el sentido que siempre queda un remanente que no se utiliza durante el semestre, el cual disminuye al finalizar el año. Sin embargo, es necesario realizar esfuerzos para ser más oportunos en la utilización de los recursos y mejorar la programación, máxime

que para el presente año el rendimiento que generen las cuentas corrientes y las inversiones de corto plazo no pueden ser utilizados tal y como como ha sido indicado.

La diferencia entre el ingreso real y el gasto efectivo que refleja la ejecución presupuestaria está inmersa en el balance de situación a la misma fecha de corte, propiamente está en las cuentas de caja y bancos e inversiones transitorias.

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. También es importante señalar que en el ingreso que refleja la ejecución presupuestaria está contenido el superávit libre y específico, el cual a la fecha no se ha podido utilizar.

Durante el periodo de análisis están incluidas las modificaciones 1/2022 y 2/2022, documentos conocidos y avalados por la Junta Directiva institucional según acuerdos JD-053 de la sesión 4224 del 22 de febrero 2022 y JD-068, tomado en la sesión 4226 del 3 de mayo del 2022.

Se informa que mensualmente tal y como es establecido en 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.

4. RELACION EJECUCION PRESUPUESTARIA VS CUMPLIMIENTO DE METAS[3].

En el cuadro siguiente se presenta una síntesis consolidada (metas administrativas y sustantivas) del avance de metas y la ejecución presupuestaria al concluir el primer semestre de 2022.

Cuadro 8: Infocoop. Consolidado de avance de metas y efectividad presupuestaria en los programas cooperativo y administrativo, primer semestre 2022

	Avance de Metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
De acuerdo a lo programado 45% o más	24	82,76	12	41,38
Con riesgo de incumplimiento 26% a 44%	2	6,90	8	27,59
Atraso Crítico 0 al 25%	3	10,34	9	31,03
Total de Metas	29	100,00	29	100,00

FUENTE: Elaboración propia Desarrollo Estratégico con insumos dados por las Gerencias
*Los porcentajes de avance de la gestión del Departamento de Asistencia técnica no fue posible corroborarlos con la gerencia, tampoco se obtuvo el informe escrito del detalle del avance.

Como se desprende de la información del cuadro anterior, el 82,76% de las metas reflejan un avance según lo programado, el 6,90% presenta un avance con un riesgo de incumplimiento y el 10,34% con atraso crítico.

Sin embargo, se observa que, a nivel de ejecución presupuestaria efectiva, los porcentajes no van en concordancia con el avance de la meta según los indicadores establecidos ya que el 21,38% de las metas presentan una ejecución presupuestaria que va de acuerdo con lo programado, es decir, la

[2] 10 días hábiles después de los cierres mensuales.
[3] Este apartado se efectúa tomando en cuenta lineamientos del Índice de Gestión y además lo solicita las normas presupuestarias No. 4.3.15 y 4.3.16.

mitad, el 27,59% en riesgo de incumplimiento y el 31,03% en atraso crítico en cuanto a la utilización de los recursos.

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

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

Cuadro 9: Infocoop. Programa cooperativo, avance de metas y efectividad presupuestaria, primer semestre 2022

CATEGORIAS CUMPLIMIENTO	Avance de metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
De acuerdo a lo programado 45% o más	12	75,00	7	43,75
Con riesgo de incumplimiento 26% a 44%	2	12,50	4	25,00
Atraso Crítico 0 al 25%	2	12,50	5	31,25
Total de Metas	16	100,00	16	100,00

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

De acuerdo con el desempeño en el programa cooperativo, del total de las 16 metas, 12 de ellas que representan el 75%, avanzan según lo programado para el semestre. El 12% de las metas está en riesgo y otro 12,50% refleja atraso crítico.

En cuanto a la ejecución presupuestaria, se refleja incongruencia entre lo gastado y lo generado, ya que de las 12 metas que tienen un avance según lo programado, solo 7 llevan una ejecución correspondiente con ello y, por el contrario, el 28,25% están en riesgo y en atraso crítico.

Hay varias metas que se ubican en riesgo de incumplimiento, una es de promoción relacionada con la atención de los grupos precooperativos, sin embargo, tiene probabilidades que al finalizar el periodo pueda cumplirse. La otra meta que está en estado crítico es la de colocación, no obstante, dicha mete puede mejorar su desempeño al finalizar el año si se logra ajustar programación de análisis y aprobación de los créditos hasta llegar a formalizar los recursos.

En análisis crítico está una meta de promoción, ya que de 20 cooperativas que se piensa constituir, han sido factibles tres de ellas en el primer semestre.

Otra meta rezagada es la supervisión cooperativa, la cual está enfocada en el plan piloto relacionado con el tema del abordaje de las cooperativas de ahorro y crédito que trasladará la Sugef para que el Instituto las supervise, meta a la cual hay que poner atención por la cantidad de recursos asignados en el presupuesto.

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

Cuadro 10: Infocoop. Programa administrativo, avance de metas y efectividad presupuestaria, primer semestre 2022

	Avance de metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
De acuerdo a lo programado 45% o más	12	92,31	5	38,46
Con riesgo de incumplimiento 26% a 44%	0	0,00	4	30,77
Atraso Crítico 0 al 25%	1	7,69	4	30,77
Total de Metas	13	100,00	13	100,00

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

En el programa administrativo, el 92,31% de las metas presentan un avance según lo programado lo que equivale a 12 metas de las 13 que tiene dicho

Programa. La meta restante presenta un atraso crítico la cual es una meta que planteó el departamento de comunicación e imagen, misma que está enfocada a contar con una memoria institucional pensada para la conmemoración del 50 aniversario del Instituto. Sobre el tema, todavía es factible que dicha meta avance más durante el segundo semestre del presente año y pueda cambiar la categoría.

En cuanto a la utilización de los recursos, a pesar de que el avance de indicadores señala que el 92,31% de las metas van de acuerdo con lo programado a nivel de ejecución presupuestaria, aquéllas que alcanzan una ejecución programada llegan al 36%, es decir, solo 5.

En ese punto las gerencias deben mejorar programación durante el segundo semestre y establecer los mecanismos para ejecutar los recursos, lógicamente en el cumplimiento de las metas (acciones y tareas) en apoyo al programa sustantivo, o, por lo contrario, proceder oportunamente con el ajuste presupuestario para utilizar los recursos especialmente enfocados a la concesión de crédito.

A nivel general, tanto el programa cooperativo como el administrativo, las gerencias responsables deben mejorar estrategias para ejecutar el presupuesto o en su defecto, ajustar la proyección tomando en cuenta las metas y las correspondientes actividades, de tal manera que se corrija dicho comportamiento y se mejore la programación de la utilización de los recursos presupuestarios durante el periodo.

Hay que recordar que, a nivel de programa administrativo, la ejecución efectiva refleja el 40,06% y el cooperativo (sin contemplar la partida de activos financieros, y solo contemplado básicamente egreso operativo, transferencias) se ubica en un 30%, lo que significa que en el primer programa falta por ejecutar efectivamente el 60% de los recursos en el segundo semestre y en el programa cooperativo el 70%. Se evidencia que ya hay compromisos presupuestarios adquiridos que pueden mejorar la ejecución y con ello, se espera materializar el pago efectivo al concluir el año.

En las páginas de Nº45 al 53 se ubican los cuadros con el avance de la gestión por programas y por departamentos responsables.

ANEXOS

Tabla 1. Ingresos consolidados (primer semestre 2022)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL INGRESOS EFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
1000000000000	**INGRESOS CORRIENTES**	**14.989.981.659,00**	**0,00**	**14.989.981.659,00**	**12.797.007.828,57**	**2.192.973.830,43**	**85,37**
1100000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1190000000000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1199000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1300000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.243.010.065,00	0,00	9.243.010.065,00	4.889.508.667,72	4.353.501.397,28	52,90
1310000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	52.794.608,00	0,00	52.794.608,00	18.541.709,58	34.252.898,42	35,12
1311000000000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1311090000000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1312000000000	VENTA DE SERVICIOS	52.794.608,00	0,00	52.794.608,00	18.541.709,58	34.252.898,42	35,12
1312040000000	ALQUILERES	52.794.608,00	0,00	52.794.608,00	18.541.709,58	34.252.898,42	35,12
1312040100000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	52.794.608,00	0,00	52.794.608,00	18.541.709,58	34.252.898,42	35,12
1315000000000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1320000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.190.215.457,00	0,00	9.190.215.457,00	4.870.012.334,35	4.320.203.122,65	52,99
1323000000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.190.215.457,00	0,00	9.190.215.457,00	4.870.012.334,35	4.320.203.122,65	52,99
1323010000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	0,00	0,00	0,00	75.060.019,71	-75.060.019,71	0,00
1323010100000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	75.060.019,71	-75.060.019,71	0,00
1323020000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	9.190.215.457,00	0,00	9.190.215.457,00	4.780.930.720,60	4.409.284.736,40	52,02
1323020700000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	9.190.215.457,00	0,00	9.190.215.457,00	4.780.930.720,60	4.409.284.736,40	52,02
1323021500000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	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
1323030000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	14.021.594,04	-14.021.594,04	0,00
1323030100000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	0,00	0,00	0,00	14.021.594,04	-14.021.594,04	0,00
1390000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	954.623,79	-954.623,79	0,00
1391000000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1399000000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	954.623,79	-954.623,79	0,00
1400000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.746.971.594,00	0,00	5.746.971.594,00	7.907.499.160,85	-2.160.527.566,85	137,59
1410000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	5.746.971.594,00	0,00	5.746.971.594,00	7.907.499.160,85	-2.160.527.566,85	137,59
1411000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	15.300.000,00	0,00	15.300.000,00	7.650.000,00	7.650.000,00	50,00
1416000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	5.731.671.594,00	0,00	5.731.671.594,00	7.899.849.160,85	-2.168.177.566,85	137,83
2000000000000	**INGRESOS DE CAPITAL**	**14.454.715.148,00**	**0,00**	**14.454.715.148,00**	**7.197.469.321,78**	**7.257.245.826,22**	**49,79**
2100000000000	VENTA DE ACTIVOS	1.177.436.456,00	0,00	1.177.436.456,00	204.142.939,67	973.293.516,33	17,34
2110000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1.177.436.456,00	0,00	1.177.436.456,00	204.142.939,67	973.293.516,33	17,34
2111000000000	VENTA DE TERRENOS	1.177.436.456,00	0,00	1.177.436.456,00	204.142.939,67	973.293.516,33	17,34
2113000000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2300000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	13.277.278.692,00	0,00	13.277.278.692,00	6.993.326.382,11	6.283.952.309,89	52,67
2320000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	13.277.278.692,00	0,00	13.277.278.692,00	6.993.326.382,11	6.283.952.309,89	52,67
3000000000000	**FINANCIAMIENTO**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.393.901.343,00**	**-3.393.901.343,00**	**0,00**
3200000000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3211000000000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3211010000000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3300000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	3.393.901.343,00	-3.393.901.343,00	0,00
3310000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	0,00	0,00	1.174.888.510,00	-1.174.888.510,00	0,00
3320000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	0,00	0,00	2.219.012.833,00	-2.219.012.833,00	0,00
	TOTAL GENERAL	**29.444.696.807,00**	**0,00**	**29.444.696.807,00**	**23.388.378.493,35**	**6.056.318.313,65**	**79,43**

Tabla 2. Ejecución egresos presupuestarios consolidada (primer semestre 2022) en colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO O	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
0	**REMUNERACIONES**	**3.355.293.906,00**	**-6.747.185,00**	**3.348.546.721,00**	**1.620.870.313,78**	**0,00**	**1.620.870.313,78**	**1.727.676.407,22**	**48,41**
100	REMUNERACIONES BASICAS	1.108.458.778,00	0,00	1.108.458.778,00	529.527.097,66	0,00	529.527.097,66	578.931.680,34	47,77
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.093.458.778,00	0,00	1.093.458.778,00	520.826.510,25	0,00	520.826.510,25	572.632.267,75	47,63
102	JORNALES	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
105	SUPLENCIA	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	8.700.587,41	0,00	8.700.587,41	6.299.412,59	58,00
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	36.408.000,00	0,00	36.408.000,00	3.719.528,57	0,00	3.719.528,57	32.688.471,43	10,22
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	24.467,37	0,00	24.467,37	7.975.532,63	0,31
202	RECARGO DE FUNCIONES	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	2.675.424,62	0,00	2.675.424,62	7.324.575,38	26,75
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	1.019.636,58	0,00	1.019.636,58	17.388.363,42	5,54
300	INCENTIVOS SALARIALES	1.450.612.579,00	-6.747.185,00	1.443.865.394,00	702.859.684,31	0,00	702.859.684,31	741.005.709,69	48,68
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	430.900.760,00	0,00	430.900.760,00	210.268.780,64	0,00	210.268.780,64	220.631.979,36	48,80
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	493.163.660,00	0,00	493.163.660,00	240.289.102,45	0,00	240.289.102,45	252.874.557,55	48,72
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	63.366.792,33	0,00	63.366.792,33	69.112.357,67	47,83
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	399.035.533,00	0,00	399.035.533,00	205.165.827,24	0,00	205.165.827,24	193.869.705,76	51,42
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	217.149.339,00	0,00	217.149.339,00	113.358.736,98	0,00	113.358.736,98	103.790.602,02	52,20
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	12.436.544,00	0,00	12.436.544,00	6.127.498,59	0,00	6.127.498,59	6.309.045,41	49,27
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	37.747.197,00	0,00	37.747.197,00	18.382.500,42	0,00	18.382.500,42	19.364.696,58	48,70
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	119.740.284,00	0,00	119.740.284,00	61.169.592,66	0,00	61.169.592,66	58.570.691,34	51,09
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	11.962.169,00	0,00	11.962.169,00	6.127.498,59	0,00	6.127.498,59	5.834.670,41	51,22
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	360.779.016,00	0,00	360.779.016,00	179.598.176,00	0,00	179.598.176,00	181.180.840,00	49,78
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	125.602.775,00	0,00	125.602.775,00	64.338.742,20	0,00	64.338.742,20	61.264.032,80	51,22
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	71.773.016,00	0,00	71.773.016,00	36.765.000,84	0,00	36.765.000,84	35.008.015,16	51,22
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	35.886.505,00	0,00	35.886.505,00	18.382.496,40	0,00	18.382.496,40	17.504.008,60	51,22
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	60.111.936,56	0,00	60.111.936,56	67.404.783,44	47,14
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
9999	OTRAS REMUNERACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO O	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10000	**SERVICIOS**	**2.568.920.359,00**	**-61.200.739,00**	**2.507.719.620,00**	**485.168.962,70**	**434.169.201,14**	**919.338.163,84**	**1.588.381.456,16**	**36,66**
10100	ALQUILERES	67.500.000,00	-25.200.000,00	42.300.000,00	0,00	11.100.885,92	0,00	31.199.114,08	26,24
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	25.500.000,00	-25.200.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	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	0,00	0,00
10199	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	158.940.003,00	1.900.000,00	160.840.003,00	70.721.630,06	0,00	70.721.630,06	90.118.372,94	43,97
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	16.600.000,00	0,00	16.600.000,00	6.416.513,77	0,00	6.416.513,77	10.183.486,23	38,65
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	67.100.000,00	0,00	67.100.000,00	29.426.483,24	0,00	29.426.483,24	37.673.516,76	43,85
10203	SERVICIO DE CORREO	1.240.003,00	0,00	1.240.003,00	308.896,60	0,00	308.896,60	931.106,40	24,91
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	23.137.400,55	0,00	23.137.400,55	26.862.599,45	46,27
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	24.000.000,00	1.900.000,00	25.900.000,00	11.432.335,90	0,00	11.432.335,90	14.467.664,10	44,14
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	361.176.300,00	-5.000.000,00	356.176.300,00	8.693.999,57	37.311.768,19	46.005.767,76	310.170.532,24	12,92
10301	INFORMACION	18.000.000,00	0,00	18.000.000,00	161.172,80	14.303,20	175.476,00	17.824.524,00	0,97
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	40.000.000,00	-5.000.000,00	35.000.000,00	0,00	21.186.446,97	21.186.446,97	13.813.553,03	60,53
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	9.554.303,00	0,00	9.554.303,00	991.959,92	4.374.902,08	5.366.862,00	4.187.441,00	56,17
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	3.983.378,96	0,00	3.983.378,96	248.266.618,04	1,58
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	39.372.000,00	0,00	39.372.000,00	3.557.487,89	11.736.115,94	15.293.603,83	24.078.396,17	38,84
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.285.028.000,00	-28.824.520,00	1.256.203.480,00	272.169.561,68	317.474.904,49	589.644.466,17	666.559.013,83	46,94
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	39.000.000,00	-12.000.000,00	27.000.000,00	7.574.095,02	4.976.860,40	12.550.955,42	14.449.044,58	46,49
10402	SERVICIOS JURIDICOS	297.000.000,00	-20.000.000,00	277.000.000,00	671.504,75	27.838.232,70	28.509.737,45	248.490.262,55	10,29
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	69.000.000,00	-2.000.000,00	67.000.000,00	3.388.750,00	1.108.250,00	4.497.000,00	62.503.000,00	6,71
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	212.800.000,00	36.175.480,00	248.975.480,00	5.503.100,00	51.545.281,24	57.048.381,24	191.927.098,76	22,91
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	9.434.370,00	9.434.370,00	2.065.630,00	82,04
10406	SERVICIOS GENERALES	651.428.000,00	-31.000.000,00	620.428.000,00	254.821.163,61	222.571.910,15	477.393.073,76	143.034.926,24	76,95
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	210.948,30	0,00	210.948,30	4.089.051,70	4,91
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	34.756.000,00	-250.000,00	34.506.000,00	10.620.456,00	33.000,00	10.653.456,00	23.852.544,00	30,87
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.820.000,00	0,00	1.820.000,00	437.296,00	0,00	437.296,00	1.382.704,00	24,03
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	32.936.000,00	-250.000,00	32.686.000,00	10.183.160,00	33.000,00	10.216.160,00	22.469.840,00	31,26
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	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
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	14.469.657,00	0,00	14.469.657,00	20.530.343,00	41,34
10601	SEGUROS	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	14.469.657,00	0,00	14.469.657,00	20.530.343,00	41,34
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	137.246.056,00	1.369.264,00	138.615.320,00	17.178.902,77	48.255.938,06	65.434.840,83	73.180.479,17	47,21
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	131.996.056,00	-630.736,00	131.365.320,00	13.519.962,77	46.914.878,06	60.434.840,83	70.930.479,17	46,01
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	5.000.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00	3.658.940,00	1.341.060,00	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

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO OI	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	234.124.000,00	-23.544.744,00	210.579.256,00	48.714.623,24	19.992.704,48	68.707.327,72	141.871.928,28	32,63
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	150.450.000,00	-35.544.744,00	114.905.256,00	42.431.540,14	1.914.650,02	44.346.190,16	70.559.065,84	38,59
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 INSTALACINES 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	1.827.548,09	945.341,91	2.772.890,00	15.227.110,00	15,40
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	4.008.359,73	17.132.712,55	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	447.175,28	0,00	447.175,28	52.824,72	89,44
10900	IMPUESTOS	253.150.000,00	4.800.000,00	257.950.000,00	41.492.179,59	0,00	41.492.179,59	216.457.820,41	16,09
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	70.000.000,00	4.800.000,00	74.800.000,00	34.501.380,62	0,00	34.501.380,62	40.298.619,38	46,12
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	0,00	150.000,00	70.455,30	0,00	70.455,30	79.544,70	46,97
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	13.549.261,00	15.549.261,00	1.099.452,79	0,00	1.099.452,79	14.449.808,21	7,07
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	13.549.261,00	14.049.261,00	609.990,12	0,00	609.990,12	13.439.270,88	4,34
19905	DEDUCIBLES	500.000,00	0,00	500.000,00	489.462,67	0,00	489.462,67	10.537,33	97,89
19911	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	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**	**2.270.000,00**	**78.975.000,00**	**8.739.987,67**	**12.167.028,62**	**20.907.016,29**	**58.067.983,71**	**26,47**
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	26.550.000,00	500.000,00	27.050.000,00	5.262.095,30	8.500.000,00	13.762.095,30	13.287.904,70	50,88
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	14.050.000,00	0,00	14.050.000,00	4.613.490,00	0,00	4.613.490,00	9.436.510,00	32,84
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.500.000,00	500.000,00	2.000.000,00	180.000,00	1.500.000,00	1.680.000,00	320.000,00	84,00
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	461.515,28	7.000.000,00	7.461.515,28	3.038.484,72	71,06
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	7.090,02	0,00	7.090,02	492.909,98	1,42
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	4.055.000,00	0,00	4.055.000,00	261.243,35	0,00	261.243,35	3.793.756,65	6,44
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	261.243,35	0,00	261.243,35	3.243.756,65	7,45
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	13.930.000,00	0,00	13.930.000,00	1.019.096,18	0,00	1.019.096,18	12.910.903,82	7,32
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	1.004.096,18	0,00	1.004.096,18	9.025.903,82	10,01
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	15.000,00	0,00	15.000,00	985.000,00	1,50
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.600.000,00	1.000.000,00	2.600.000,00	0,00	126.000,00	0,00	0,00	17,20
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	321.124,08	0,00	321.124,08	1.218.875,92	20,85
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20502	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO OI	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	30.570.000,00	770.000,00	31.340.000,00	1.876.428,76	3.541.028,62	5.417.457,38	25.922.542,62	17,29
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	11.810.000,00	0,00	11.810.000,00	403.249,00	0,00	403.249,00	11.406.751,00	3,41
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	493.811,83	0,00	493.811,83	1.326.188,17	27,13
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	927.767,99	2.541.564,62	3.469.332,61	10.530.667,39	24,78
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	1.250.000,00	1.780.000,00	51.599,94	0,00	51.599,94	1.728.400,06	2,90
40000	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**22.571.114.926,00**	**-190.452.494,00**	**22.380.662.432,00**	**3.716.148.761,20**	**2.831.321.198,40**	**6.547.469.959,60**	**15.833.192.472,40**	**29,26**
40100	PRESTAMOS	22.571.114.926,00	-190.452.494,00	22.380.662.432,00	3.716.148.761,20	2.831.321.198,40	6.547.469.959,60	15.833.192.472,40	29,26
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	22.571.114.926,00	-190.452.494,00	22.380.662.432,00	3.716.148.761,20	2.831.321.198,40	6.547.469.959,60	15.833.192.472,40	29,26
50000	**BIENES DURADEROS**	**142.600.000,00**	**1.000.000,00**	**143.600.000,00**	**13.581.383,08**	**16.535.294,86**	**30.116.677,94**	**113.483.322,06**	**20,97**
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	1.717.568,85	0,00	1.717.568,85	14.432.431,15	10,64
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
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	3.848.672,70	16.535.294,86	20.383.967,56	87.066.032,44	18,97
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60000	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**707.056.092,00**	**195.620.258,00**	**902.676.350,00**	**593.783.628,54**	**0,00**	**593.783.628,54**	**308.892.721,46**	**65,78**
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	237.003.382,00	35.500.000,00	272.503.382,00	155.670.419,24	0,00	155.670.419,24	116.832.962,76	57,13
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	23.006.525,00	0,00	23.006.525,00	2.885.594,24	0,00	2.885.594,24	20.120.930,76	12,54
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	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	152.784.825,00	0,00	152.784.825,00	61.212.032,00	71,40
60105	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PUBL. NO FINANCIERAS	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
60108	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA GASTO CORRIENTE	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60109	IMPUESTOS A TRANSFERIR	0,00	35.500.000,00	35.500.000,00	0,00	0,00	0,00	35.500.000,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	38.000.000,00	-9.272.815,00	28.727.185,00	11.444.222,51	0,00	11.444.222,51	17.282.962,49	39,84
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	3.477.185,00	6.477.185,00	2.541.350,44	0,00	2.541.350,44	3.935.834,56	39,24
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	35.000.000,00	-12.750.000,00	22.250.000,00	8.902.872,07	0,00	8.902.872,07	13.347.127,93	40,01
60300	PRESTACIONES	20.000.000,00	39.000.000,00	59.000.000,00		0,00			9,54
60301	PRESTACIONES LEGALES	20.000.000,00	39.000.000,00	59.000.000,00	5.628.862,98	0,00	5.628.862,98	53.371.137,02	9,54
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	357.452.710,00	0,00	357.452.710,00	254.641.375,00	0,00	254.641.375,00	102.811.335,00	71,24
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	213.996.857,00	0,00	213.996.857,00	152.784.825,00	0,00	152.784.825,00	61.212.032,00	71,40
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	143.455.853,00	0,00	143.455.853,00	101.856.550,00	0,00	101.856.550,00	41.599.303,00	71,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO OI	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
60500	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00							
60501	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	10.000.000,00	130.942.334,00	140.942.334,00	130.789.728,31	0,00	130.789.728,31	10.152.605,69	92,80
60601	INDEMINIZACIONES	10.000.000,00	130.942.334,00	140.942.334,00	130.789.728,31	0,00	130.789.728,31	10.152.605,69	92,80
60602	REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	44.600.000,00	-549.261,00	44.050.739,00		0,00			80,84
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	44.600.000,00	-549.261,00	44.050.739,00	35.609.020,50	0,00	35.609.020,50	8.441.718,50	80,84
80000	**AMORTIZACION**	**0,00**	**59.510.160,00**	**59.510.160,00**		**0,00**			**0,00**
80200	AMORTIZACION PRESTAMOS	0,00	59.510.160,00	59.510.160,00		0,00			0,00
80206	AMORTIZACION PRESTAMOS DE INSTITUCIONES PUBLICAS	0,00	59.510.160,00	59.510.160,00	0,00	0,00	0,00	59.510.160,00	0,00
80208	AMORTIZACION DE PRESTAMOS DEL SECTOR EXTERNO	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
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	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**	**6.438.293.036,97**	**3.294.192.723,02**	**9.732.485.759,99**	**19.629.694.363,01**	**21,87**

Tabla 3. Egresos del programa administrativo (primer semestre 2022) en colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
0	**REMUNERACIONES**	**1.776.329.235,00**	**-5.377.921,00**	**1.770.951.314,00**	**859.393.806,22**	**0,00**	**859.393.806,22**	**911.557.507,78**	**48,53**
100	REMUNERACIONES BASICAS	594.788.311,00	0,00	594.788.311,00	283.312.504,63	0,00	283.312.504,63	311.475.806,37	**47,63**
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	579.788.311,00	0,00	579.788.311,00	274.611.917,22	0,00	274.611.917,22	305.176.393,78	**47,36**
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	8.700.587,41	0,00	8.700.587,41	6.299.412,59	**58,00**
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	36.408.000,00	0,00	36.408.000,00	3.719.528,57	0,00	3.719.528,57	32.688.471,43	**10,22**
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	24.467,37	0,00	24.467,37	7.975.532,63	**0,31**
202	RECARGO DE FUNCIONES	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	2.675.424,62	0,00	2.675.424,62	7.324.575,38	**26,75**
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	1.019.636,58	0,00	1.019.636,58	17.388.363,42	**5,54**
300	INCENTIVOS SALARIALES	743.888.940,00	-5.377.921,00	738.511.019,00	368.020.670,56	0,00	368.020.670,56	370.490.348,44	**49,83**
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	231.270.045,00	0,00	231.270.045,00	114.408.016,75	0,00	114.408.016,75	116.862.028,25	**49,47**
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	241.834.118,00	0,00	241.834.118,00	121.791.159,58	0,00	121.791.159,58	120.042.958,42	**50,36**
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	32.205.843,76	0,00	32.205.843,76	30.917.474,24	**51,02**
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	210.343.829,00	0,00	210.343.829,00	108.609.408,77	0,00	108.609.408,77	101.734.420,23	**51,63**
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	112.946.458,00	0,00	112.946.458,00	60.009.018,78	0,00	60.009.018,78	52.937.439,22	**53,13**
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.803.956,00	0,00	6.803.956,00	3.243.730,49	0,00	3.243.730,49	3.560.225,51	**47,67**
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	20.849.433,00	0,00	20.849.433,00	9.731.193,75	0,00	9.731.193,75	11.118.239,25	**46,67**
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	63.414.401,00	0,00	63.414.401,00	32.381.735,26	0,00	32.381.735,26	31.032.665,74	**51,06**
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.329.581,00	0,00	6.329.581,00	3.243.730,49	0,00	3.243.730,49	3.085.850,51	**51,25**
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	190.900.155,00	0,00	190.900.155,00	95.731.693,69	0,00	95.731.693,69	95.168.461,31	**50,15**
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	66.460.599,00	0,00	66.460.599,00	34.059.172,49	0,00	34.059.172,49	32.401.426,51	**51,25**
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	37.977.485,00	0,00	37.977.485,00	19.462.387,11	0,00	19.462.387,11	18.515.097,89	**51,25**
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	18.988.741,00	0,00	18.988.741,00	9.731.191,62	0,00	9.731.191,62	9.257.549,38	**51,25**
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	32.478.942,47	0,00	32.478.942,47	34.994.387,53	**48,14**
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**	**-62.320.003,00**	**1.290.020.762,00**	**447.101.934,93**	**267.494.028,05**	**714.595.962,98**	**575.424.799,02**	**34,66**
10100	ALQUILERES	67.500.000,00	-25.200.000,00	42.300.000,00	0,00	11.100.885,92	11.100.885,92	31.199.114,08	**0,00**
10101	ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,00**
10102	ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO	25.500.000,00	-25.200.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	**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	**0,00**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
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			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,00**
10200	SERVICIOS BASICOS	158.200.000,00	1.900.000,00	160.100.000,00	70.412.733,46	0,00	70.412.733,46	89.687.266,54	**43,98**
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	16.600.000,00	0,00	16.600.000,00	6.416.513,77	0,00	6.416.513,77	10.183.486,23	**38,65**
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	67.100.000,00	0,00	67.100.000,00	29.426.483,24	0,00	29.426.483,24	37.673.516,76	**43,85**
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	23.137.400,55	0,00	23.137.400,55	26.862.599,45	**46,27**
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	24.000.000,00	1.900.000,00	25.900.000,00	11.432.335,90	0,00	11.432.335,90	14.467.664,10	**44,14**
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	93.257.000,00	-5.000.000,00	88.257.000,00	5.420.663,82	37.311.768,19	42.732.432,01	45.524.567,99	**6,14**
10301	INFORMACION	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	161.172,80	14.303,20	175.476,00	2.824.524,00	**5,37**
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	40.000.000,00	-5.000.000,00	35.000.000,00	0,00	21.186.446,97	21.186.446,97	13.813.553,03	**0,00**
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	6.725.000,00	0,00	6.725.000,00	791.959,92	4.374.902,08	5.166.862,00	1.558.138,00	**11,78**
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**
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	2.160.000,00	0,00	2.160.000,00	910.043,21	0,00	910.043,21	1.249.956,79	**42,13**
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	39.372.000,00	0,00	39.372.000,00	3.557.487,89	11.736.115,94	15.293.603,83	24.078.396,17	**9,04**
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	641.819.765,00	-28.824.520,00	612.995.245,00	266.271.806,93	184.010.699,03	450.282.505,96	162.712.739,04	**43,44**
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	39.000.000,00	-12.000.000,00	27.000.000,00	7.574.095,02	4.976.860,40	12.550.955,42	14.449.044,58	**28,05**
10402	SERVICIOS JURIDICOS	57.000.000,00	-20.000.000,00	37.000.000,00	0,00	1.538.212,50	1.538.212,50	35.461.787,50	**0,00**
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	20.973.000,00	**0,13**
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	51.800.000,00	34.175.480,00	85.975.480,00	3.638.600,00	39.050.281,38	42.688.881,38	43.286.598,62	**4,23**
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	9.434.370,00	9.434.370,00	2.065.630,00	**0,00**
10406	SERVICIOS GENERALES	457.219.765,00	-31.000.000,00	426.219.765,00	254.821.163,61	129.010.974,75	383.832.138,36	42.387.626,64	**59,79**
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	210.948,30	0,00	210.948,30	4.089.051,70	**4,91**
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	7.040.000,00	0,00	7.040.000,00	861.485,00	0,00	861.485,00	6.178.515,00	**12,24**
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	790.000,00	0,00	790.000,00	265.435,00	0,00	265.435,00	524.565,00	**33,60**
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	6.250.000,00	0,00	6.250.000,00	596.050,00	0,00	596.050,00	5.653.950,00	**9,54**
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	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	14.469.657,00	0,00	14.469.657,00	20.530.343,00	**41,34**
10601	SEGUROS	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	14.469.657,00	0,00	14.469.657,00	20.530.343,00	**41,34**
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	35.250.000,00	0,00	35.250.000,00	5.182.476,77	15.077.970,43	20.260.447,20	14.989.552,80	**14,70**
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	30.000.000,00	-2.000.000,00	28.000.000,00	1.523.536,77	13.736.910,43	15.260.447,20	12.739.552,80	**5,44**
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	5.000.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00	3.658.940,00	1.341.060,00	5.000.000,00	2.000.000,00	**52,27**
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	-23.544.744,00	210.579.256,00	48.714.623,24	19.992.704,48	68.707.327,72	141.871.928,28	**23,13**
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	150.450.000,00	-35.544.744,00	114.905.256,00	42.431.540,14	1.914.650,02	44.346.190,16	70.559.065,84	**36,93**
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,00**
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACINES Y OTRAS OBRAS			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	1.827.548,09	945.341,91	2.772.890,00	15.227.110,00	**10,15**
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	4.008.359,73	17.132.712,55	21.141.072,28	8.558.927,72	**13,50**
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	500.000,00	0,00	500.000,00	447.175,28	0,00	447.175,28	52.824,72	**89,44**
10900	IMPUESTOS	78.150.000,00	4.800.000,00	82.950.000,00	34.669.035,92	0,00	34.669.035,92	48.280.964,08	**41,80**
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	70.000.000,00	4.800.000,00	74.800.000,00	34.501.380,62	0,00	34.501.380,62	40.298.619,38	**46,12**
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	150.000,00	0,00	150.000,00	70.455,30	0,00	70.455,30	79.544,70	**46,97**
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	13.549.261,00	15.549.261,00	1.099.452,79	0,00	1.099.452,79	14.449.808,21	**7,07**
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500.000,00	13.549.261,00	14.049.261,00	609.990,12	0,00	609.990,12	13.439.270,88	**4,34**
19905	DEDUCIBLES	500.000,00	0,00	500.000,00	489.462,67	0,00	489.462,67	10.537,33	**97,89**
19911	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS			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 (	MODIFICACIO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
20000	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**60.940.000,00**	**2.270.000,00**	**63.210.000,00**	**6.338.664,10**	**12.167.028,62**	**18.505.692,72**	**44.704.307,28**	**10,03**
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	23.250.000,00	500.000,00	23.750.000,00	2.922.320,08	8.500.000,00	11.422.320,08	12.327.679,92	**12,30**
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10.750.000,00	0,00	10.750.000,00	2.273.714,78	0,00	2.273.714,78	8.476.285,22	**21,15**
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.500.000,00	500.000,00	2.000.000,00	180.000,00	1.500.000,00	1.680.000,00	320.000,00	**9,00**
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	461.515,28	7.000.000,00	7.461.515,28	3.038.484,72	**4,40**
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	7.090,02	0,00	7.090,02	492.909,98	**1,42**
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	1.860.000,00	0,00	1.860.000,00	227.195,00	0,00	227.195,00	1.632.805,00	**12,21**
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	227.195,00	0,00	227.195,00	1.082.805,00	**17,34**
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	13.930.000,00	0,00	13.930.000,00	1.019.096,18	0,00	1.019.096,18	12.910.903,82	**7,32**
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	1.004.096,18	0,00	1.004.096,18	9.025.903,82	**10,01**
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	15.000,00	0,00	15.000,00	985.000,00	**1,50**
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.520.000,00	1.000.000,00	2.520.000,00	321.124,08	126.000,00	447.124,08	2.072.875,92	**12,74**
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	**0,00**
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	500.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	321.124,08	0,00	321.124,08	1.178.875,92	**21,41**
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION				0,00		0,00	0,00	**0,00**
20502	PRODUCTOS TERMINADOS			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,00**
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	20.380.000,00	770.000,00	21.150.000,00	1.848.928,76	3.541.028,62	5.389.957,38	15.760.042,62	**8,74**
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	375.749,00	0,00	375.749,00	1.304.251,00	**22,37**
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	**0,00**
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1.740.000,00	20.000,00	1.760.000,00	493.811,83	0,00	493.811,83	1.266.188,17	**28,06**
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	927.767,99	2.541.564,62	3.469.332,61	10.530.667,39	**6,63**
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	1.250.000,00	1.780.000,00	51.599,94	0,00	51.599,94	1.728.400,06	**2,90**
50000	**BIENES DURADEROS**	**142.100.000,00**	**1.000.000,00**	**143.100.000,00**	**13.581.383,08**	**16.535.294,86**	**30.116.677,94**	**112.983.322,06**	**9,49**
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	15.150.000,00	1.000.000,00	16.150.000,00	1.717.568,85	0,00	1.717.568,85	14.432.431,15	**10,64**
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	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	1.717.568,85	0,00	1.717.568,85	13.282.431,15	**11,45**
50106	EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION			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	0,00	8.015.141,53	11.984.858,47	**40,08**
50201	EDIFICIOS			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	0,00	8.015.141,53	11.984.858,47	**40,08**
50299	OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
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	3.848.672,70	16.535.294,86	20.383.967,56	86.566.032,44	**3,60**
59902	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,00**
59903	BIENES INTANGIBLES	106.950.000,00	0,00	106.950.000,00	3.848.672,70	16.535.294,86	20.383.967,56	86.566.032,44	**3,60**
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	**0,00**
60000	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**110.600.000,00**	**64.427.924,00**	**175.027.924,00**	**52.432.133,99**	**0,00**	**52.432.133,99**	**122.595.790,01**	**29,96**
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	0,00	35.500.000,00	35.500.000,00	0,00	0,00	0,00	35.500.000,00	**0,00**
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
60105	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PUBL. NO FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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**
60109	IMPUESTOS A TRANSFERIR	0,00	35.500.000,00	35.500.000,00	0,00	0,00	0,00	35.500.000,00	**0,00**
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	36.000.000,00	-9.522.815,00	26.477.185,00	11.194.250,51	0,00	11.194.250,51	15.282.934,49	**42,28**
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	3.477.185,00	6.477.185,00	2.541.350,44	0,00	2.541.350,44	3.935.834,56	**39,24**
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	33.000.000,00	-13.000.000,00	20.000.000,00	8.652.900,07	0,00	8.652.900,07	11.347.099,93	**43,26**
60300	PRESTACIONES	20.000.000,00	39.000.000,00	59.000.000,00	5.628.862,98	0,00	5.628.862,98	53.371.137,02	**9,54**
60301	PRESTACIONES LEGALES	20.000.000,00	39.000.000,00	59.000.000,00	5.628.862,98	0,00	5.628.862,98	53.371.137,02	**9,54**
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
60500	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
60501	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**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	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**
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	44.600.000,00	-549.261,00	44.050.739,00	35.609.020,50	0,00	35.609.020,50	8.441.718,50	**80,84**
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	44.600.000,00	-549.261,00	44.050.739,00	35.609.020,50	0,00	35.609.020,50	8.441.718,50	**80,84**
	TOTAL GENERAL	**3.442.310.000,00**	**0,00**	**3.442.310.000,00**	**1.378.847.922,32**	**296.196.351,53**	**1.675.044.273,85**	**1.767.265.726,15**	**40,06**

Tabla 4. Egresos del programa cooperativo (primer semestre 2022)

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO O	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
0	**REMUNERACIONES**	**1.578.964.671,00**	**-1.369.264,00**	**1.577.595.407,00**	**761.476.507,56**	**0,00**	**761.476.507,56**	**816.118.899,44**	**48,27**
100	REMUNERACIONES BASICAS	513.670.467,00	0,00	513.670.467,00	246.214.593,03	0,00	246.214.593,03	267.455.873,97	47,93
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	513.670.467,00	0,00	513.670.467,00	246.214.593,03	0,00	246.214.593,03	267.455.873,97	47,93
300	INCENTIVOS SALARIALES	706.723.639,00	-1.369.264,00	705.354.375,00	334.839.013,75	0,00	334.839.013,75	370.515.361,25	47,47
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	199.630.715,00	0,00	199.630.715,00	95.860.763,89	0,00	95.860.763,89	103.769.951,11	48,02
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	251.329.542,00	0,00	251.329.542,00	118.497.942,87	0,00	118.497.942,87	132.831.599,13	47,15
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	31.160.948,57	0,00	31.160.948,57	38.194.883,43	44,93
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	188.691.704,00	0,00	188.691.704,00	96.556.418,47	0,00	96.556.418,47	92.135.285,53	51,17
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	104.202.881,00	0,00	104.202.881,00	53.349.718,20	0,00	53.349.718,20	50.853.162,80	51,20
402	CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	5.632.588,00	0,00	5.632.588,00	2.883.768,10	0,00	2.883.768,10	2.748.819,90	51,20
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	16.897.764,00	0,00	16.897.764,00	8.651.306,67	0,00	8.651.306,67	8.246.457,33	51,20
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	56.325.883,00	0,00	56.325.883,00	28.787.857,40	0,00	28.787.857,40	27.538.025,60	51,11
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	5.632.588,00	0,00	5.632.588,00	2.883.768,10	0,00	2.883.768,10	2.748.819,90	51,20
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	169.878.861,00	0,00	169.878.861,00	83.866.482,31	0,00	83.866.482,31	86.012.378,69	49,37
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	59.142.176,00	0,00	59.142.176,00	30.279.569,71	0,00	30.279.569,71	28.862.606,29	51,20
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	33.795.531,00	0,00	33.795.531,00	17.302.613,73	0,00	17.302.613,73	16.492.917,27	51,20
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	16.897.764,00	0,00	16.897.764,00	8.651.304,78	0,00	8.651.304,78	8.246.459,22	51,20
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	60.043.390,00	0,00	60.043.390,00	27.632.994,09	0,00	27.632.994,09	32.410.395,91	46,02
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
9999	OTRAS REMUNERACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO O	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10000	**SERVICIOS**	**1.216.579.594,00**	**1.119.264,00**	**1.217.698.858,00**	**38.067.027,77**	**166.675.173,09**	**204.742.200,86**	**1.012.964.657,14**	**16,81**
10200	SERVICIOS BASICOS	740.003,00	0,00	740.003,00	308.896,60	0,00	308.896,60	431.106,40	41,74
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	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	308.896,60	0,00	308.896,60	431.106,40	41,74
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
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	267.919.300,00	0,00	267.919.300,00	3.273.335,75	0,00	3.273.335,75	264.645.964,25	1,22
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
10304	TRANSPORTE DE BIENES	0,00	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	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	250.089.997,00	0,00	250.089.997,00	3.073.335,75	0,00	3.073.335,75	247.016.661,25	1,23
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	643.208.235,00	0,00	643.208.235,00	5.897.754,75	133.464.205,46	139.361.960,21	503.846.274,79	21,67
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10402	SERVICIOS JURIDICOS	240.000.000,00	0,00	240.000.000,00	671.504,75	26.300.020,20	26.971.524,95	213.028.475,05	11,24
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	48.000.000,00	-2.000.000,00	46.000.000,00	3.361.750,00	1.108.250,00	4.470.000,00	41.530.000,00	9,72
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	161.000.000,00	2.000.000,00	163.000.000,00	1.864.500,00	12.494.999,86	14.359.499,86	148.640.500,14	8,81
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	194.208.235,00	0,00	194.208.235,00	0,00	93.560.935,40	93.560.935,40	100.647.299,60	48,18
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	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	-250.000,00	27.466.000,00	9.758.971,00	33.000,00	9.791.971,00	17.674.029,00	35,65
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.030.000,00	0,00	1.030.000,00	171.861,00	0,00	171.861,00	858.139,00	16,69
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	26.686.000,00	-250.000,00	26.436.000,00	9.587.110,00	33.000,00	9.620.110,00	16.815.890,00	36,39
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	101.996.056,00	1.369.264,00	103.365.320,00	11.996.426,00	33.177.967,63	45.174.393,63	58.190.926,37	43,70
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	101.996.056,00	1.369.264,00	103.365.320,00	11.996.426,00	33.177.967,63	45.174.393,63	58.190.926,37	43,70
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
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 ORIGINAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
20000	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**15.765.000,00**	**0,00**	**15.765.000,00**	**2.401.323,57**	**0,00**	**2.401.323,57**	**13.363.676,43**	**15,23**
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	2.339.775,22	0,00	2.339.775,22	960.224,78	70,90
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	2.339.775,22	0,00	2.339.775,22	960.224,78	70,90
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2.195.000,00	0,00	2.195.000,00	34.048,35	0,00	34.048,35	2.160.951,65	1,55
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	2.195.000,00	0,00	2.195.000,00	34.048,35	0,00	34.048,35	2.160.951,65	1,55
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO				0,00		0,00	0,00	0,00
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
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
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION				0,00		0,00	0,00	0,00
20502	PRODUCTOS TERMINADOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	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
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
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
29904	TEXTILES Y VESTUARIO			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
40000	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**22.571.114.926,00**	**-190.452.494,00**	**22.380.662.432,00**	**3.716.148.761,20**	**2.831.321.198,40**	**6.547.469.959,60**	**15.833.192.472,40**	**29,26**
40100	PRESTAMOS	22.571.114.926,00	-190.452.494,00	22.380.662.432,00	3.716.148.761,20	2.831.321.198,40	6.547.469.959,60	15.833.192.472,40	29,26
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	22.571.114.926,00	-190.452.494,00	22.380.662.432,00	3.716.148.761,20	2.831.321.198,40	6.547.469.959,60	15.833.192.472,40	29,26

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO O	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%
40000	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**22.571.114.926,00**	**-190.452.494,00**	**22.380.662.432,00**	**3.716.148.761,20**	**2.831.321.198,40**	**6.547.469.959,60**	**15.833.192.472,40**	**29,26**
40100	PRESTAMOS	22.571.114.926,00	-190.452.494,00	22.380.662.432,00	3.716.148.761,20	2.831.321.198,40	6.547.469.959,60	15.833.192.472,40	29,26
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	22.571.114.926,00	-190.452.494,00	22.380.662.432,00	3.716.148.761,20	2.831.321.198,40	6.547.469.959,60	15.833.192.472,40	29,26
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
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	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**	**131.192.334,00**	**727.648.426,00**	**541.351.494,55**	**0,00**	**541.351.494,55**	**186.296.931,45**	**74,40**
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	237.003.382,00	0,00	237.003.382,00	155.670.419,24	0,00	155.670.419,24	81.332.962,76	65,68
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	23.006.525,00	0,00	23.006.525,00	2.885.594,24	0,00	2.885.594,24	20.120.930,76	12,54
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	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	152.784.825,00	0,00	152.784.825,00	61.212.032,00	71,40
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	2.000.000,00	250.000,00	2.250.000,00	249.972,00	0,00	249.972,00	2.000.028,00	11,11
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	2.000.000,00	250.000,00	2.250.000,00	249.972,00	0,00	249.972,00	2.000.028,00	11,11
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	357.452.710,00	0,00	357.452.710,00	254.641.375,00	0,00	254.641.375,00	102.811.335,00	71,24
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	213.996.857,00	0,00	213.996.857,00	152.784.825,00	0,00	152.784.825,00	61.212.032,00	71,40
60404	TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	143.455.853,00	0,00	143.455.853,00	101.856.550,00	0,00	101.856.550,00	41.599.303,00	71,00
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	0,00	130.942.334,00	130.942.334,00	130.789.728,31	0,00	130.789.728,31	152.605,69	99,88
60601	INDEMINIZACIONES	0,00	130.942.334,00	130.942.334,00	130.789.728,31	0,00	130.789.728,31	152.605,69	99,88
80000	**AMORTIZACION**	**0,00**	**59.510.160,00**	**59.510.160,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**59.510.160,00**	**0,00**
80200	AMORTIZACION PRESTAMOS	0,00	59.510.160,00	59.510.160,00	0,00	0,00	0,00	59.510.160,00	0,00
80206	AMORTIZACION PRESTAMOS DE INSTITUCIONES PUBLICAS	0,00	59.510.160,00	59.510.160,00	0,00	0,00	0,00	59.510.160,00	0,00
80208	AMORTIZACION DE PRESTAMOS DEL SECTOR EXTERNO			0,00	0,00		0,00	0,00	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**	**5.059.445.114,65**	**2.997.996.371,49**	**8.057.441.486,14**	**17.944.953.320,86**	**19,46**

Tabla 5. Ejecución presupuestaria de fondos propios

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
del 01/01/2022 al 31/06/2022

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Alquileres	52.794.608,00	18.541.709,58	35,12	34.252.898,42
Intereses títulos valores	0,00	67.292.280,55	0,00	-67.292.280,55
Intereses sobre préstamos	8.586.471.932,00	4.532.295.639,54	52,78	4.054.176.292,46
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	10.265.137,44	52,78	-10.265.137,44
Ingresos varios no específicados	0,00	954.623,79	0,00	-954.623,79
Transferencias de Capital Gobierno Central	15.300.000,00	7.650.000,00	50,00	7.650.000,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	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	204.142.939,67	0,00	973.293.516,33
Recuperación de préstamos al sector privado	11.303.439.867,00	5.876.347.552,49	51,99	5.427.092.314,51
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**	**19.848.340.458,91**	**73,88**	**7.018.773.998,09**

PARTIDAS	PRESPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Remuneraciones:	3.348.546.721,00	1.620.870.313,70	48,41	1.727.676.407,30
Servicios	2.432.629.623,00	485.173.178,70	19,94	1.947.456.444,30
Materiales y Suministros	78.975.000,00	8.739.987,67	11,07	70.235.012,33
Activos Financieros	19.924.183.128,00	2.936.900.000,00	14,74	16.987.283.128,00
Bienes Duraderos	143.600.000,00	13.581.383,08	9,46	130.018.616,92
Transferencias corrientes	879.669.825,00	590.898.034,30	67,17	288.771.790,70
Amortizacion	59.510.160,00	0,00	0,00	59.510.160,00
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	**26.867.114.457,00**	**5.656.162.897,45**	21,05	**21.210.951.559,55**

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos	**14.192.177.561,46**

Tabla 6. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480
INGRESOS Y GASTOS
En colones
Del 01/01/2022 AL30/06/2022

INGRESOS	PRESPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	3.784.483,33	0,00	-3.784.483,33
Intereses sobre préstamos al sector privado	92.229.495,00	8.586.426,43	9,31	83.643.068,57
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	41.501,07	0,00	-41.501,07
Ingresos varios no específicados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:		0,00		0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	65.579.517,00	24.189.754,53	36,89	41.389.762,47
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específico	0,00	982.853.842,00	0,00	-982.853.842,00
TOTAL INGRESOS	**157.809.012,00**	**1.019.456.007,36**	**646,01**	**-861.646.995,36**

PARTIDAS	PRESPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	30.000,00	160,00	0,53	29.840,00
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**	**160,00**	**0,00**	**0,00**

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos	**1.019.455.847,36**

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 30/06/2022

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	2.436.586,39	0,00	-2.436.586,39
Intereses sobre préstamos al sector privado	184.052.205,00	69.178.411,80	37,59	114.873.793,20
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 específicados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	179.498.410,00	102.006.469,41	56,83	77.491.940,59
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específico	0,00	574.964.951,00	0,00	-574.964.951,00
TOTAL INGRESOS	**363.550.615,00**	**748.586.418,60**	**205,91**	**-385.035.803,60**

PARTIDAS	PRESPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	9.997,00	1.508,00	15,08	8.489,00
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	2.885.594,24	0,00	20.120.930,76
Cuentas Especiales	23.006.524,00	0,00	0,00	23.006.524,00
TOTAL EGRESOS	**363.550.615,00**	**8.587.102,24**	2,36	**354.963.512,76**

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos	**739.999.316,36**

Tabla 8. Ejecución presupuestaria fondos autogestionario

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO
INGRESOS Y GASTOS
En Colones
del 01/01/2022 al 30/06/2022

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	1.546.669,44	0,00	-1.546.669,44
Intereses sobre préstamos al sector privado	327.461.821,00	170.870.242,83	52,18	156.591.578,17
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	3.714.955,53	0,00	-3.714.955,53
Ingresos varios no específicados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	1.728.760.898,00	990.782.605,68	57,31	737.978.292,32
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específicos	0,00	605.081.135,00	0,00	-605.081.135,00
TOTAL INGRESOS	**2.056.222.719,00**	**1.771.995.608,48**	**86,18**	**284.227.110,52**

PARTIDAS	PRESPUESTO 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	773.548.760,20	39,04	1.207.623.958,80
Bienes Duraderos	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	**2.056.222.719,00**	**773.551.376,20**	37,62	**1.282.671.342,80**

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos **998.444.232,28**

Tabla 9: Avance de metas y ejecución presupuestaria programa administrativo

META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA 2022	AVANCE I SEMESTRE 2022	% ALCANZADO I SEMESTRE 2022	Grado de cumplimiento por categoria*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoria*		
Asesorar oportunamente en materia jurídica a la Dirección Ejecutiva y en general a la administración activa.	Asesorar a la Junta Directiva en los diversos temas de sus decisiones	criterios emitidos / criterios solictados	Criterios emitidos 8/ solicitados 8 del semestre	50,00%	X			152.015.638,00	79.351.724,02	52,20	x		
	Apoyo en comisiones, comités o grupos en el Infocoop	No definida	Se atendieron todas las comisones del semestre										
	Apoyo en materia de Contratación Administrativa	No definida	Se atendio lo que llegó										
	Emisión de criterios Jurídicos y comunicados de publicaciones en La Gaceta	criterios emitidos /criterios solictados	199 criterios emitidos / los 100 recibidios										
	Revisión y aprobación interna de los contratos administrativos	No definida	Se revisó todo lo recibido										
	Atención de procesos judiciales y extrajudiciales que vinculen al Infocoop o sus intereses	No definida	Se revisó todo lo recibido										
Impulsar planes y acciones de comunicación colectiva dirigidas a interlocutores internos y externos con el fin de mejorar la imagen pública del Infocoop y del sector cooperativo	Comunicados publicados	70 comunicados	38/70 = 54%	61,66%	X			156.857.723,00	57.063.474,00	36,38%		x	
	Videos realizados	40 videos	25/40 = 63%										
	Eventos y patrocinios realizados	15 eventos	14/15 = 93%										
	Material gráfico publicado	200 producciones	119/200 = 60%										
	Solicitud de servicio	Solicitud atendida / solicitud recibida	.11/22= 50%										
	Plan de pauta ejecutado	Plan ejecutado 100%	Avance del 50% del plan										
Realizar un diagnóstico a nivel nacional que mida el estado de la imagen del Infocoop y del sector cooperativo e identifique áreas de mejora a mediano y largo plazo.	Diagnóstico realizado	1 Diagnóstico	Avance de un 50% del diagnóstico	50,00%	x			37.950.002,00	13.803.300,00	36,37%		x	
	Plan de atención presentado	1 Plan de atención	Está programado para el II semestre 2022										
Redactar y publicar la Memoria del 50 aniversario del Infocoop	Memoria publicada	1 documento impreso	Presenta un avance del 20%	20,00%			x	27.296.297,00	9.917.635,00	36,33%		x	

META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA 2022	AVANCE I SEMESTRE 2022	% ALCANZADO I SEMESTRE 2022	Grado de cumplimiento por categoria*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoria*		
Contribuir en el fortalecimienrto de capacidades de gestión mediante la consolidación de procesos de seguimiento y mejora del POI , el PEI y el presupuesto institucional.	Efectividad de la capacidad de gestion del POI y el Presupuesto institucionales	Porcentaje de mejora en indicadores de eficiencia y eficacia presupuestaria del Infocoop	50%	50,00%	X			93.506.923,00	43.499.556,88	46,52%	X		
Fortalecer el sistema de control interno institucional por medio de la implementación de acciones y estrategias de seguimiento participativo en materia de riesgos, autoevaluación y procesos institucionales.	Efectividad de los sistemas de seguimiento de riesgos, autoevaluación y procesos	Porcentaje de mejora en los indicadores actuales de control interno institucional	50%	50,00%	X			79.776.595,84	41.501.059,89	52,02%	X		
Implantar un sistema eficiente de información gerencial que facilite la toma de decisiones institucionales y la trazabilidad de la información en el desempeño institucional.	Efectividad de los sistemas de información gerencial institucionales	Información disponible en tiempo real sobre indicadores gestión para la toma de decisiones	50%	45,00%	X			28.812.089,36	13.487.844,46	47%	X		

META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA 2022	AVANCE I SEMESTRE 2022	% ALCANZADO I SEMESTRE 2022	Grado de cumplimiento por categoria*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoria*		
Modernizar Infraestructura Institucional	70% de cumplimiento de las actividades	Ai: % avance actividad i n: cantidad de actividades CA: % cumplimiento meta (70%) $\%Avance = \sum_{i=1}^{n} A_i * CA$	Se logró cumplir con el 32% de las actividades planeadas para el año. Esto representa un avance del 46% (32% de 70% anual planificado)	45,71%	X			38.000.000,00	9.019.102,40	23,73%			X
Nuevos Desarrollos de Sistemas y/o Adquisición de Herramientas	80% de cumplimiento de los proyectos	**Pi:** % avance proyecto i **n:** cantidad de proyectos **CP:** % cumplimiento meta (80%) $\%Avance = \sum_{i=1}^{n} P_i * CP$	Se logró cumplir con el 36% de los proyectos planeados para el año. Esto representa un avance del 45% (36% de 80% anual planificado)	45,00%	X			21.000.000,00	4.984.240,80	23,73%			X
Alineación Estratégica según MICITT	100% análisis de la norma	**A:** cantidad de acciones analizadas. **N:** cantidad de acciones total de la norma. $\% Avance = \left(\left(\frac{A}{N}\right) * 100\right)$	45% análisis de la norma	45,00%	X			2.000.000,00	474.689,60	23,73%			X
Plataforma Institucional Actualizada	75% de cumplimiento de las actividades	**CP:** % contrataciones proyectadas a cumplir (80%) **CR:** % contrataciones realizadas **SA**: %Solictudes Atendidas **SI**: %Solictudes proyectadas por Atender (70%) $\%Avance = \frac{(CR * CP) + (SA * SI)}{2}$	Se logró cumplir con el 34% de las actividades planeadas para el año. Esto representa un avance del 45% (34% de 75% anual planificado)	45,33%	X			359.384.260,00	85.297.985,31	23,73%			X

META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA 2022	AVANCE I SEMESTRE 2022	% ALCANZADO I SEMESTRE 2022	Grado de cumplimiento por categoria*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoria*		
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".	Proceso de gestión de Tesoreria	Tramites atendidos / tramites recibidos	50%	44,17%	X			1.491.312.096,00	658.726.946,20	44%	X		
	Proceso de gestión de Proveeduria	Contrataciones atendidas / contrataciones	50%										
	Proceso de gestión de Contabilidad	Estados financieros entregados al día	50%										
	Proceso de gestión de Servicios Generales	Gestiones atentidadas / gestiones recibi	50%										
	Proceso de contratación Servicios	Presupuesto ejecutado / presupuesto an	44%										
	Proceso de contratación Materiales y Suministros	Presupuesto ejecutado / presupuesto an	12%										
	Proceso de contratación Bienes Duraderos	Presupuesto ejecutado / presupuesto an	0%										
	Proceso de contratación Transferencias	Presupuesto ejecutado / presupuesto an	45%										
					12	**0**	**1**	**2.857.508.970,20**	**1.130.753.935,74**		**5**	**4**	**4**

*** Categorización**

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

Junta Directiva	19.708.000,00	1.019.636,58
Auditoría Interna	335.049.829,00	147.612.644,44
Dirección Ejecutiva	163.908.833,00	67.342.454,28
Secretaría de Actas	66.134.368,00	32.119.172,43
Total Programa Administrativo	**3.442.310.000,20**	**1.378.847.843,47**

Tabla 10: Avance metas y ejecución presupuestaria del programa cooperativo

CUMPLIMIENTO DE METAS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA EFECTIVA AÑO 2022 PROGRAMA COOPERATIVO													
PRODUCTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2022	% ALCANZADO I SEMESTRE 2022	Grado de cumplimiento por categoria*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoria*		
Promoción Integral de Cooperativismo	Asistencia técnica a 55 cooperativas para que mejore desempeño	Cooperativas atendidas con mejoras en su desempeño / Cooperativas con servicios de asistencia técnica implementados	Porcentaje de cooperativas con servicios de asistencia técnica implementados	31 cooperativas / 55 cooperativas proyectadas	56%	X			170.794.339,00	82.454.843,66	48%	X		
	3 procesos de innovación en los tres sectores a incidir: Servicios múltiples Agroindustria y Autogestión	Cantidad de cooperativas implementando proceso de transformacion / total de cooperativas ingresadas al eje de generación de valor agregado	Número de procesos de transformación gestionados./ proyectados	2 procesos / tres proyectados	67%	X			82.429.852,00	40.221.874,96	49%	X		
	8 cooperativas con incidencia en proceso de sostenibilidad financiera	Cooperativas con incidencia en los procesos de sostenibildiad finaciera propuestas / cooperativas con procesos aprobados	Cooperativas con incidencia en los procesos de sostenibilidad financiera.	Se le da seguimiento a 5 cooperativas	63%	X			166.829.709,00	78.432.656,17	47%	X		

PRODUCTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2022	% ALCANZADO I SEMESTRE 2022	Grado de cumplimiento por categoria*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoria*		
Promoción y Fomento Cooperativo	Gestionar el presupuesto de colocación en la atención de las necesidades de financiamiento que requieran los Organismos Cooperativos, en el marco de la Normativa Institucional vigente.	Gestionar el presupuesto de colocación.	Monto de crédito colocado / total del monto presupuestado.	6.547.469.969,60 / 2.255.1890.203,87	29,03%		X		22.551.890.203,87	3.837.169.209,93	17,01%			X
	Contribuir al fortalecimiento de la cartera institucional mediante acciones de recuperación y seguimiento de Organismos Cooperativos.	Disminuir en 5 puntos porcentuales la morosidad en relación al año anterior.	Total de cartera morosa / total de la cartera.	19.471.186.006,59 / 135.450.937.970,23= 14,38%	meta cumplida	X			649.335.786,42	61.167.393,29	9,42%			X
		Verificación del cumplimiento de los planes de inversión y seguimiento de la situación financiera de las cooperativas financiadas y condiciones posteriores.	Cooperativas verificadas / 284 cooperativas programadas	135 / 284	47,54%	X			130.590.682,93	28.880.144,97	22,12%			X
		Operaciones debidamente garantizadas.	Revisión de garantías por operación / Operaciones activas	163/ 260	62,69%	X			47.626.218,79	30.829.770,70	64,73%	X		

PRODUCTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2022	% ALCANZADO I SEMESTRE 2022	Grado de cumplimiento por categoria*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoria*		
Fortalecimiento del modelo cooperativo por medio del apoyo de iniciativas empresariales y poblaciones vulnerables, priorizando Indigenas, rurales, zonas fronterizas, jovenes, mujeres, etc.	Promover y divulgar del modelo cooperativo	Grupos y personas atendidas	Grupos atendidos por región (o Sector)/ grupos que solicitan la atención a nivel nacional	33 grupos atendidos / 75 proyectados	44,00%		X		114.071.784,00	56.718.396,67	49.72	x		
Consolidar procesos de vitalidad cooperativa para la constitución de nuevos organismos	Acompañar en la constitución de nuevos organismos cooperativos	Nuevos organismos constituidos	Nuevos organismos contituidos / grupos acompañados	.3 organismos constituidos / 20 proyectados para el año	15,00%			X	114.071.783,00	56.718.396,67	49.73	x		
Fortalecimiento de capacidades de gestión y vitalidad para el desarrollo del modelo empresarial cooperativo	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; así como otros servicios para el apoyo en los primeros negocios.	Cooperativas con negocio en marcha	Cooperativas con negocio en macha / Total de cooperativas de reciente constitución	5	50%	X			69.260.779,00	28.359.198,36	40,94		x	

PRODUCTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2022	% ALCANZADO I SEMESTRE 2022	Grado de cumplimiento por categoria*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoria*		
Ejercer la vigilancia de los Organismos cooperativos para que éstos cumplan con la normativa vigente según lo que dispone la Ley de Asociaciones Cooperativas y operen con la vitalidad cooperativa correspondiente, con la finalidad de brindar una gestión de control que coadyuve en el accionar de los organismos cooperativos y su base financiera-contable y legal - organizacional	Ejercer la vigilancia de 285 organismos cooperativos mediante diferenes mecanimos de supervisión in situ y extra situ, generando valor agregado a los organismos cooperativos	285 cooprativas fiscalizadas	Total de cooperativas atendidas / total de cooperativas registradas en el Sistema de Monitoreo Cooperativo	200 fiscalizadas/285*100	70,00%	x			290.357.510,00	60.291.898,19	20,76			x
	Ejercer la vigilancia en 35 Cooperativas de ahorro y crédito no fiscalizadas por SUGEF, para minimizar riesgos y costos, mejorar su gestión adminitrativa y que puedan contar con una reserva de liquidez adecuada a su gestión, mediante herramientas de supervisión.	35 Cooperativas de ahorro y crédito fiscalizadas **(aquellas cooperativas supervisadas por el Instituto)**	Número de cooperativas de AyC supervisadas por Infocoop utilizando herramientas de supervisión / Total de Cooperativas de AYC Supervisadas por Infocoop	30 fiscalizadas/35 *100 faltan por realizar capacitaciones en SEC y remisión de oficios de Solicitudes de información a la cooperativa, análisis y cálculo de la reserva de liquidez, comunicación a la cooperativa de los resultados, informe a la Dirección Ejecutiva y monitoreo de cumplimiento.	85,70%	x			68.622.223,00	22.555.605,71	32,87		x	
	Implementación de un plan piloto en al menos 1 cooperativa de ahorro y crédito de las que van a dejar de ser supervisadas por la SUGEF en el 2023	plan piloto	Número de Cooperativas de ahorro y crédito no supervisadas por Sugef a partir del 2023 / 1 Cooperativas de ahorro y crédito no supervisadas por SUGEF a partir del	0/1*100	0%			x	208.433.335,00	33.795.161,03	16,21			x

PRODUCTO	META	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	AVANCE I SEMESTRE 2022	% ALCANZADO I SEMESTRE 2022	Grado de cumplimiento por categoria*			PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES)	PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES)	% DE EJECUCION	Grado de cumplimiento por categoria*		
Promoción y Fomento Cooperativo	Fortalecer las capacidades asociativass y productivass del cooperativismo nacional por medio del desarrollo de procesos formativos en materia económica, administrativa, equidad, inclusión, justicia social y la protección del medio ambiente, a través de un programa integral de capacitaciòn y formaciòn durante el año 2022.	1. Incidencia de los procesos de capacitaciòn y formaciòn en la Vitalidad cooperativa.	(Participantes que indican efecto positivo asociado a la intervenciòn / participantes en los procesos de capacitación definidas en la muestra .) X 100	278 / 280 = 99 lo que significa para el semestre por regla de tres 49%	49,50%	x			110.706.131,00	53.945.430,86	49%	X		
		2. Incidencia de los procesos de capacitaciòn y formaciòn en la Gestion Empresarial.	(Participantes que indican efecto positivo asociado a la intervenciòn / participantes en los procesos de capacitación definidas en la muestra .) X 100	184 / 186 = 98,9 lo que significa para el semestre por regla de tres el 49,45%	49,50%	x			100.204.218,00	35.963.620,57	36%		X	
Promoción y Fomento Cooperativo	Fortalecer capacidades de los docentes del MEP con recargo de cooperativismo y estudiantes de los programados, en cumplimiento a la Ley 6437 y la polìtica educativa nacional.	Fortalecer las capacidades en la agenda nacional de la educaciòn cooperativa del MEP.	(Opiniones favorables de los estudiantes y profesores respecto a las capacidades instaladas/ cantidad de opiniones recibidas *100) (n/6)X100	49 / 49% =100% lo que para el semestre por regla de tres equivale al 50%	50,00%	X			40.968.909,52	10.835.705,38	26%		X	
						12	2	2	24.963.819.683,32	4.549.169.077,82		7	4	5

*** Categorización**

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

Transf. Y otros gastos	1.038.567.123,68	510.276.036,83
TOTAL GENERAL	26.002.386.807,00	5.059.445.114,65