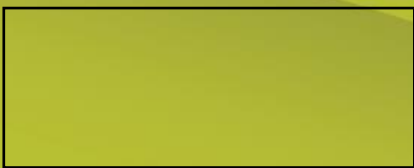


**INFORME DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN
PRESUPUESTARIA 2022
(01/01/2022 AL 31/12/2022)
DES-013-2023**



Elaborado por:

Lic. Giselle Monge Flores
Asesora Estratégica



Revisado por:

Dr. Sergio Salazar Arguedas
Gerente de Desarrollo Estratégico

Enero de 2023

Tabla de Contenidos

| | | |
|--------|---|----|
| 1. | INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO..... | 3 |
| 1.1 | Ingresos Corrientes..... | 4 |
| 1.1.1 | Ingresos por intereses sobre préstamos a las cooperativas..... | 5 |
| 1.1.2 | Ingresos por intereses inversiones valores gobierno central..... | 5 |
| 1.1.3 | Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales..... | 6 |
| 1.1.4 | Alquiler de edificios..... | 6 |
| 1.1.5. | Utilidades de los bancos comerciales del Estado..... | 7 |
| 1.1.6 | Ingreso por impuesto a las gaseosas..... | 7 |
| 1.1.7 | Ingresos varios no especificados..... | 7 |
| 1.2 | Ingresos de capital..... | 8 |
| 1.2.1 | Recuperaciones por colocaciones crediticias..... | 8 |
| 1.2.2 | Venta de tierras..... | 8 |
| 1.3. | Financiamiento (superávit libre y específico 2021)..... | 9 |
| 1.3.1. | Recursos vigentes de años anteriores..... | 9 |
| 2. | EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO..... | 10 |
| 2.1. | Análisis del comportamiento del egreso..... | 10 |
| 2.1.1 | Partida:Remuneraciones..... | 11 |
| 2.1.2 | Partida:Servicios..... | 11 |
| 2.1.3 | Partida:Materiales y Suministros..... | 13 |
| 2.1.5 | Partida: Bienes Duraderos..... | 14 |
| 2.1.6 | Partida:Transferencias Corrientes..... | 15 |
| 2.1.7 | Partida: Cuentas Especiales..... | 17 |
| 2.1.8 | Ejecución presupuestaria por programas..... | 17 |
| 3. | BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/12/2022..... | 18 |
| 4. | DETALLE DEL SUPERAVIT LIBRE Y ESPECIFICO POR FONDOS Y CONSOLIDADO AL 31/12/2022..... | 22 |
| 5. | CUMPLIMIENTO DE METAS Y GASTO ASOCIADO..... | 25 |
| | ANEXOS..... | 29 |
| | Tabla 1.Infocoop.Ingresos consolidados (01/01/2022 al 31/12/2022), en colones..... | 30 |
| | Tabla 2.Infocoop.Ejecución egresos presupuestarios consolidada (01/01/2022 al 31/12/2022) en colones..... | 31 |
| | Tabla 3. Infocoop.Egresos del programa administrativo (01/01/2022 AL 31/12/2022), en colones..... | 36 |
| | Tabla 4.Infocoop.Egresos del programa cooperativo (01/01/2022 AL 31/12/2022), en colones..... | 40 |
| | Tabla 5.Infocoop.Ejecución presupuestaria de fondos propios al 31-12-2022, en colones..... | 43 |
| | Tabla 6.Infocoop.Ejecución presupuestaria de fondos PL-480 al 31-12-2022, en colones..... | 44 |
| | Tabla 7. Infocoop.Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil al 31-12-2022, en colones..... | 45 |
| | Tabla 8.Infocoop.Ejecución presupuestaria fondos autogestionario al 31-12-2022, en colones..... | 46 |
| | Tabla 9. Infocoop.Cumplimiento de metas Programa Administrativo 2022..... | 47 |
| | Tabla 10.Infocoop.Cumplimiento de metas Programa Cooperativo 2022..... | 51 |

ANALISIS PRESUPUESTARIO

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo del año 2022 fue de ₡34.426.7¹ millones contemplando el superávit total del período 2021. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 98.34%. El Ingreso propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ₡31.032,8 millones.

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

Tabla 1. Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2022 al 31/12/2022, en miles de colones

| Cuentas | Proyección 2022 | Ingresos Real | % Ejecución | Diferencia Colones |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| Alquileres | 52.794,6 | 38.302,8 | 72,55% | 14.492 |
| Intereses S/Préstamos | 9.190.215,5 | 9.219.603,3 | 100,32% | -29.388 |
| Intereses Bonos Gobierno | 0,0 | 424.667,8 | 0,00% | -424.668 |
| Comisiones sobre préstamos | 0,0 | 0,0 | 0,00% | 0 |
| Intereses sobre Cuentas Corrientes | 0,0 | 68.393,5 | 0,00% | -68.393 |
| Ingresos Varios no especificados | 0,0 | 954,7 | 0,00% | -955 |
| Impuesto a las gaseosas | 15.300,0 | 15.300,0 | 100,00% | 0 |
| Recuperaciones S/Colocaciones | 13.277.278,7 | 13.161.592,4 | 99,13% | 115.686 |
| 10% Utilidades SBN* | 7.899.849,2 | 7.899.849,2 | 100,00% | 0 |
| 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 | 1.174.888,5 | 1.174.888,5 | 0,00% | 0 |
| Superavit específico | 2.219.012,8 | 2.219.012,8 | 0,00% | 0 |
| TOTALES | 35.006.775,7 | 34.426.708,0 | 98,34 | 580.068 |

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 31/12/2022

1. Contiene el superávit total 2021, equivale a ₡3.393.9 millones.

A continuación, se presenta la tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados durante todo el año 2022 y lo que representa de los ingresos totales.

Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos del año 2022.

| Clasificación: | Monto en Miles ₡ | % |
|---|-------------------------|---------------|
| Ingresos Corrientes: | 17.667.071,3 | 51,32 |
| Ingresos de Capital: | 13.365.735,4 | 38,82 |
| Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2021) | 3.393.901,3 | 9,86 |
| TOTAL | 34.426.708,0 | 100,00 |

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 51,32% 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, Cenecoop R.L. y la CPCA) y el 96% restante se aplica para otorgar crédito al movimiento cooperativo). 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 2022².

² Dictamen N° DE-569-2021 de 16 de noviembre de 2021 emitido por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, en el cual se señala que el cumplimiento de los artículos 25 al 29 de las

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 año 2022 se ubicó en ₡9.219.6 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ₡768,3 millones, alcanzando un 100,32% 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 propio 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 improbo dicha proyección tomando en cuenta el decreto 42909-H, artículos 25 al 29 de las *Directrices generales de política presupuestaria, salarial, empleo, inversión y endeudamiento para entidades públicas, ministerio y órganos desconcentrados cubiertos por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria*. A pesar de lo anterior, el Instituto está realizando inversiones pero el rendimiento que

Directrices generales de política presupuestaria, salarial, empleo, inversión y endeudamiento para entidades públicas, ministerios y órganos desconcentrados, según corresponda, cubiertos por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria, para el año 2022, Decreto N° 42909-H, queda supeditado a la resolución ministerial ante la apelación interpuesta por el Infocoop.

se refleja en la ejecución por el momento no es factible utilizarla, por ello el monto que se refleja en ese rubro fue de ₡424.6 millones.

Sobre ese punto es necesario señalar que, si la institución cumple con la programación establecida y es más eficiente en la utilización de los recursos, la generación de dichos ingresos tendría que ser menor, sobre todo si se toma en cuenta la limitante de que dichos ingresos no pueden ser utilizados por el Infocoop.

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 donde los bancos pagan el rendimiento.

El monto se ubicó en ₡68.3 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 año el ingreso efectivo se ubicó en ₡38.3 millones, obteniendo una ejecución de un 72,55%. 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 la CPCA.

De la información suministrada por la tesorería institucional, se informa que la entidad que está al día es Cenecoop R.L, el Conacoop y la CPCA deben el pago por el mes de diciembre y Unacoop R.L. que está en proceso de cobro judicial.

1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.

La proyección incorporada en el presupuesto ordinario para el año 2022 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado se ubicó en ₡5.7312.6 millones, cantidad que fue ajustada por la vía del presupuesto extraordinario 1/2022 y, por lo tanto, se fijó en ₡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 100%.

1.1.6 Ingreso por impuesto a las gaseosas.

La proyección anual 2022 se ubica en ₡15.3 millones, de los cuales se recibió el 100% de los recursos proyectados. Dichos recursos se reciben durante el año en tractos mensuales hasta cumplir con la proyección. El ingreso mensual que el Instituto recibió durante el año fue de ₡1,2 millones.

Desde hace más de seis años el Ministerio de Hacienda no incrementa el monto por la política restrictiva y contención del gasto público. Los recursos que recibe el Instituto por concepto de gaseosas es un ingreso simbólico y es un monto que no obedece al porcentaje de impuesto a las gaseosas, sino que es una cantidad fija definida por el MTSS y Hacienda.

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 año 2022 ingresó la suma de ₡0,954 mil cantidades que es producto de venta de folletos principalmente.

1.2. Ingresos de capital.

Representan el 38,82% 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 ubicaron en la suma de ₡13.277.2 millones, la ejecución efectiva fue de ₡13.161.5 millones, alcanzando un porcentaje de ejecución de 99,13%. 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. También se reflejan los ingresos de las operaciones que durante el año permanecieron como cartera al día.

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. Al concluir el periodo 2022, la suma efectiva que refleja la ejecución presupuestaria se ubicó en ₡204.1 millones, cantidad que proviene de la venta de dos propiedades y un saldo que debía cancelar el Instituto de Desarrollo Rural (Inder). Los recursos ingresaron en abril y mayo del año anterior.

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 también varios avalúos se han realizado por medio de 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, lo cual se considera baja, además no se logró realizar gestiones de remates de propiedades ni más ventas directas por lo que la suma que no ingresó corresponde a ₡973.2 millones, siendo la razón por la cual el departamento de Financiamiento no pudo girar todos los recursos proyectados.

Hay que recordar que para el giro efectivo se debe cumplir la proyección de los ingresos en las subpartidas que están presupuestadas. La gestión de la venta de propiedades debe mejorar para el año 2023, ya que es un componente muy importante del presupuesto que repercute directamente en el disponible para préstamos al movimiento cooperativo.

1.3. Financiamiento (superávit libre y específico 2021).

Este rubro representó en la ejecución de ingresos del año 2022, un 9,86% de los ingresos totales, 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 fueron presupuestados por medio del presupuesto extraordinario 1-2022, documento que fue aprobado por Contraloría General de la República el 4 de agosto 2022 mediante oficio DFOE-GOB -0315. 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.

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. Análisis del comportamiento del egreso.

La ejecución en el componente de egresos al concluir el año 2022 alcanzó la suma de ₡31.743.8 millones, lo que representa una ejecución global efectiva de 90.68%. 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, seguida por la partida de remuneraciones, servicios y transferencias corrientes.

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 82,51%.

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

Tabla 3. Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2022 al 31/12/2022, en miles de colones

| Partidas Presupuestarias | Ejecución Proyectada | Egreso Efectivo | % de Ejec. Real | Diferencia |
|---------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| Remuneraciones | 3.306.533,5 | 3.152.301,2 | 95,34 | 154.232 |
| Servicios | 1.873.453,2 | 1.393.482,7 | 74,38 | 479.971 |
| Materiales y Suministros | 93.376,5 | 28.878,2 | 30,93 | 64.498 |
| Intereses y Comisiones | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0 |
| Activos Financieros | 28.282.698,7 | 26.195.148,8 | 92,62 | 2.087.550 |
| Bienes Duraderos | 151.000,0 | 48.806,3 | 32,32 | 102.194 |
| Transferencias Corrientes | 1.107.172,5 | 925.199,8 | 83,56 | 181.973 |
| Amortización | 59.510,2 | 0,0 | 0,00 | 59.510 |
| Cuentas Especiales | 133.031,1 | 0,0 | 0,00 | 133.031 |
| TOTAL | 35.006.775,7 | 31.743.816,9 | 90,68 | 3.262.959 |

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 31/12/2022

2.1.1 Partida: Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 95,34%, la cual se considera alta. Los recursos que no se lograron ejecutar fueron saldos de algunas plazas que estuvieron vacantes lo cual afecta que no se ejecutara en un 100% las subpartidas de cargos fijos, pluses y las correspondientes cargas patronales. Algunas de esas plazas son: la subdirección ejecutiva, la gerencia de Supervisión Cooperativa, la plaza del chofer mensajero, otras por licencia de maternidad e incapacidades de algunos funcionarios, lo cual libera presupuesto. También no se ejecutó todos los recursos de las subpartidas de recargo, sueldo por sustituciones ni el pago de horas extras.

2.1.2 Partida: Servicios.

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ₡1.393.4 millones con una ejecución efectiva porcentual de 74.38%. 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.

Esa partida durante el año fue rebajada por medio de modificaciones presupuestarias donde inicialmente tuvo un presupuesto por la suma de ₡2.568,9 millones, luego se rebajó en ₡695.4 millones, quedando una proyección de ₡1.873.4 millones. Eso quiere decir que lo que no se pudo ejecutar alcanzó la suma de ₡479,9 millones, lo cual forma parte del superávit libre institucional. Del programa Administrativo no se ejecutaron ₡229,03 millones, y del programa cooperativo ₡250,5 millones, de los cuales alrededor de ₡75.0 millones corresponde al fondo de autogestión.

Es importante señalar que durante el periodo se efectúa un monitoreo permanente de la ejecución presupuestaria, sin embargo, se dieron situaciones que impidieron obtener una ejecución más alta como contrataciones infructuosas, desiertas, otras presentaron atrasos en la tramitación o en otros casos los recursos disponibles no fueron utilizados.

Cada gerencia es responsable del presupuesto que solicita y se le asigna. El comportamiento del egreso efectivo en dicha partida es similar a lo ejecutado en los años 2018, 2019, 2020 y 2021, donde en promedio el porcentaje de ejecución ronda el 72%, por lo que históricamente la ejecución de dicha partida tiene una ejecución media y por lo tanto se debe tomar acciones para que las gerencias ejecuten de mejor manera los recursos.

Lo anterior no solamente se refleja en el presupuesto y su ejecución, sino que afecta el superávit libre y va a incidir en el monto del límite del gasto por parte de la STAP para el año 2023, ya que analizan el egreso efectivo y la proyección del gasto y, tomando en cuenta el comportamiento a nivel porcentual, fijan el nuevo límite de gasto.

Es importante señalar que la ejecución presupuestaria en forma mensual también se analiza en la Comisión Financiera, 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 partida de Servicios proyectada y tomando en cuenta los ajustes que se dieron en el periodo, representó el 5,35% del presupuesto total, en cuanto a la ejecución efectiva representa el 4,39% del presupuesto efectivo total institucional.

2.1.3 Partida: Materiales y Suministros.

La partida materiales y suministros tuvo una ejecución del 30,93%, lo que en valores absolutos significa un egreso efectivo de ₡28.8 millones, lo cual significa que la suma que no fue factible ejecutar se ubica en ₡64.4 millones. El comportamiento del egreso efectivo es similar al año 2020 y 2021.

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 total ejecutado.

2.1.4 Partida: Activos Financieros.

La partida de activos financieros tenía un presupuesto proyectado ajustado por la suma de ₡28.282.6 millones, tuvo una ejecución efectiva de un 92,62%, donde en valores absolutos totaliza la suma de ₡26.195.1 millones. El egreso efectivo representa el 82,52% del egreso total que refleja la ejecución presupuestaria.

A continuación, se detallan los créditos girados durante el año 2022:

Tabla 4. Infocoop. Créditos girados del 01/01/2022 al 31/12/2022, en colones

| COOPERATIVA BENEFICIARIA | MONTO GIRADO |
|---------------------------------|--------------------------|
| FONDOS PROPIOS | |
| COOPEUNA R.L. | 200.000.000,00 |
| COOPEANDE N7 R.L. | 120.000.000,00 |
| COOPEANDE N7 R.L. | 100.000.000,00 |
| COOPEFYL R.L. | 800.000.000,00 |
| COOPENORTE R.L. | 120.000.000,00 |
| COOPRONARAJÓ R.L. | 662.850.000,00 |
| COOPRONARAJÓ R.L. | 1.002.500.000,00 |
| COOPRONARAJÓ R.L. | 151.550.000,00 |
| COOPASEGUROS R.L. | 300.000.000,00 |
| COONATRAMAR R.L. | 2.000.000.000,00 |
| COOPESUPERACIÓN R.L. | 420.000.000,00 |
| COOPAVEGRA R.L. | 700.000.000,00 |
| COOPEUNA R.L. | 400.000.000,00 |
| COOPEUNA R.L. | 1.000.000.000,00 |
| COOPECAJA R.L. | 2.456.000.000,00 |
| COOPEMEDICOS R.L. | 2.900.000.000,00 |
| COOPEAYA R.L. | 1.500.000.000,00 |
| COOPEAMISTAD R.L. | 586.000.000,00 |
| COOPEFYL R.L. | 2.900.000.000,00 |
| COOPELESCA R.L. | 4.500.000.000,00 |
| TOTAL | 22.818.900.000,00 |
| Fondos Propios PL 480 | |
| COOPESABALITO R.L. | 750.000.000,00 |
| COOPEFYL R.L. | 316.000.000,00 |
| TOTAL | 1.066.000.000,00 |
| Fondo Juvenil y Escolar | |
| COOPEAMISTAD R.L. | 5.700.000,00 |
| COOPEMEDICOS R.L. | 661.000.000,00 |
| TOTAL | 666.700.000,00 |
| Fondo Autogestionario | |
| COOPEDRAGONFRUIT R.L. | 350.000.000,00 |
| COOPESILENCIO R.L. | 400.000.000,00 |
| COOPAASERCOOP R.L. | 23.548.760,20 |
| COOPEGENERACIONES R.L. | 70.000.000,00 |
| COONATRAMAR R.L. | 800.000.000,00 |
| TOTAL | 1.643.548.762,20 |
| TOTAL GENERAL | 26.195.148.762,20 |

Fuente: Departamento de Financiamiento, 2022.

2.1.5 Partida: Bienes Duraderos.

En la partida bienes duraderos, el presupuesto proyectado ajustado anual se ubicó en ₡151.0 millones, la ejecución presupuestaria fue de un 32,32%, donde en valores absolutos totaliza la suma de ₡48.8 millones.

Dicha partida representó el 0,43% del presupuesto proyectado total institucional y a nivel de ejecución efectiva representó el 0,15% del gasto total institucional.

La mayor parte del presupuesto se ubicó en el departamento de tecnologías de información, sin embargo, por diversos motivos internos y externos no se pudo ejecutar todos los recursos proyectados. Algunas contrataciones iniciaron el proceso de valoración y análisis, pero no se logró concretarla durante el periodo, otras se declararon infructuosas. El comportamiento de dicha partida incidió en el porcentaje alcanzado de las metas del departamento de tecnologías ya que todas se ubicaron en un avance medio.

2.1.6 Partida: Transferencias Corrientes.

LA partida denominada transferencias corrientes tuvo un presupuesto proyectado ajustado para el año 2022 por la suma de ₡1.107.1 millones. La ejecución efectiva fue de un 83,56%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ₡925.1 millones.

El presupuesto proyectado de dicha partida representó el 3,16% del total del presupuesto proyectado institucional, el egreso efectivo representó el 2,91% del total de egresos institucional.

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. Del 01/01/2022 al 31/12/2022 se giraron las siguientes transferencias:

Tabla 5. Infocoop. Transferencias giradas por ley durante el año 2022

| Entidad | Monto girado ¢ |
|--|-----------------------|
| Cenecoop R.L. | 250.052.092,00 |
| Conacoop | 215.539.642,79 |
| Cpca | 167.729.918,61 |
| MEP | 2.885.594,24 |
| Cuota a organismo internacionales | 34.500.000,00 |
| ACI (organismo internacional) | 1.109.020,50 |
| Comisión de Emergencias | 35.246.655,00 |
| Alianza Mesoamericana para al Biodiversidad | 591.870,00 |
| CCC-CA (Organismo cooperativo internacional) | 1.053.528,60 |
| Total | 708.708.321,74 |

Fuente: Elaborado por Desarrollo Estratégico, 2022

El saldo no ejecutado de dicha partida de transferencias, una parte suma al superávit libre y otra al específico, los aportes al específico se da producto de recursos que no fueron girados por concepto de transferencias a los entes cooperativos y al MEP (Programa de Cooperativas Escolares).

Las limitantes que se dieron para no girar todos los recursos básicamente fueron las siguientes: En el caso del Conacoop, la entidad no presentó ante el Instituto el instrumento presupuestario para girar los recursos que provenían de periodos anteriores más el ajuste del 10% de utilidades de los bancos, eso representó la suma de ¢85,7 millones.

En el caso del Cenecoop R.L. el monto no girado durante el año 2022 asciende a ¢4.5 millones, para la CPCA el monto se ubica en ¢2,0 millones y en el caso del MEP no se giró la suma de ¢77.0 millones, este tampoco presentó a tiempo el presupuesto extraordinario correspondiente y además se determinó que la transferencia propia del periodo tampoco fue factible de girar a raíz de que quedó demostrado que no ejecutaron los recursos y por lo tanto administrativamente se determinó paralizar la transferencia. Todos esos recursos no girados forman parte del superávit específico de la partida de *transferencias corrientes*.

2.1.7 Partida: Cuentas Especiales.

El presupuesto proyectado del año esa partida se ubicó en ₡133.0 millones, misma que la cual no se pueden cargar egresos efectivos. Los recursos no se pueden aplicar porque se están revisando los decretos 33059 y 34207 relacionados con la transferencia para el programa de cooperativas juveniles, también es necesario revisar el mecanismo de trasladar la transferencia al MEP vía Cenecoop R.L. ya que según el criterio de la Asesoría Jurídica debe ser por la vía de caja única del Estado.

A finales del año 2022 el MEP remitió una propuesta de ajuste de los decretos la cual está siendo analizada por varios departamentos (Asesoría Jurídica, Desarrollo Estratégico y Supervisión Cooperativa) de tal manera que la Dirección Ejecutiva se retroalimiente para luego ampliar o ajustar la propuesta del MEP y pcontinuar con la derogatoria o ajuste de los decretos señalados.

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 por programas, para los años 2022 vs 2021, cantidades en miles de colones

| Programas | 2022 | (01/01/2022 AL 31/12/2022) | | (01/01/2021 AL 31/12/2021) | | |
|-------------------------|----------------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------------|----------------|
| | | Presupuesto Efectivo | % de Ejecución | Presupuesto Proyectado 2021 | Presupuesto Efectivo | % de Ejecución |
| Programa Cooperativo | 31.568.465,72 | 28.795.345,42 | 91,22 | 31.155.566,00 | 28.057.622,16 | 90,06 |
| Programa Administrativo | 3.438.310,00 | 2.948.471,52 | 85,75 | 3.626.049,00 | 2.953.472,99 | 81,45 |
| Total | 35.006.775,72 | 31.743.816,94 | 90,68 | 34.781.615,00 | 31.011.095,15 | 89,16 |

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 levemente más alta que la del 2021, a nivel porcentual la diferencia es de 1,52% p.p. A nivel de egresos, es más alta la del 2022 a nivel del programa administrativo.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/12/2022.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado el superávit institucional del año 2022. El mismo asciende a la suma de ₡2.682.8 millones.

Lo anterior es producto de lo siguiente. En el componente de ingresos, a pesar de que los rubros de intereses sobre préstamos al sector privado y los intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales no fueron aprobados por la Contraloría General de la República, el Instituto invirtió recursos durante el año y también se generaron ingresos por concepto de rendimiento de las cuentas corrientes. Lo ingresado por ambos rubros totaliza ₡492.9.0 millones, cantidad que al no poderse utilizar y tener que trasladar dichos recursos al Ministerio de Hacienda, forman parte del superávit, mismo que consideramos específico.

En el rubro de intereses sobre préstamos al sector privado ingresó más recursos de lo proyectado en la suma de ₡29.3 millones, monto que va para superávit libre.

En el caso de los egresos operativos proyectados, no todos se ejecutaron pues existieron remanentes en la partida de remuneraciones, servicios, materiales y suministros, transferencias corrientes. En el componente de egresos de capital, quedaron unos saldos en PL 480 por ₡39,3, en escolares alrededor de ₡30.0 y en el fondo autogestionario el saldo relacionado con crédito factible de colocar fue de ₡619.0 millones, lo cual contribuye especialmente al superávit específico. En realidad, el superávit se da por una mezcla de ingresos que no se podían utilizar y egreso operativo y de capital que no se ejecutó por diversas razones.

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

Tabla 7. Superávit general al 31/12/2022, en miles de colones

INGRESOS Y EGRESO EFECTIVOS POR FONDOS (SUPERAVIT GENERAL)

(01/01/2022 al 31/12/2022)

Miles de Colones

| FONDOS | INGRESOS EFECTIVOS | % | EGRESOS EFECTIVOS | % | DIFERENCIA | % |
|--------------------------|-----------------------|------------|----------------------|------------|------------------|------------|
| Fondos Propios | 30.057.465 | 87,31 | 28.364.674 | 89,4 | 1.692.792 | 63,10 |
| PI-480 | 1.105.994 | 3,21 | 1.066.001,84 | 3,4 | 39.992 | 1,49 |
| Juvenil y Escolar | 904.337 | 2,63 | 669.587,46 | 2,1 | 234.750 | 8,75 |
| Autogestión | 2.358.911 | 6,85 | 1.643.554 | 5,2 | 715.358 | 26,66 |
| TOTALES | 34.426.708 | 100 | 31.743.817 | 100 | 2.682.891 | 100 |

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31/12/2022

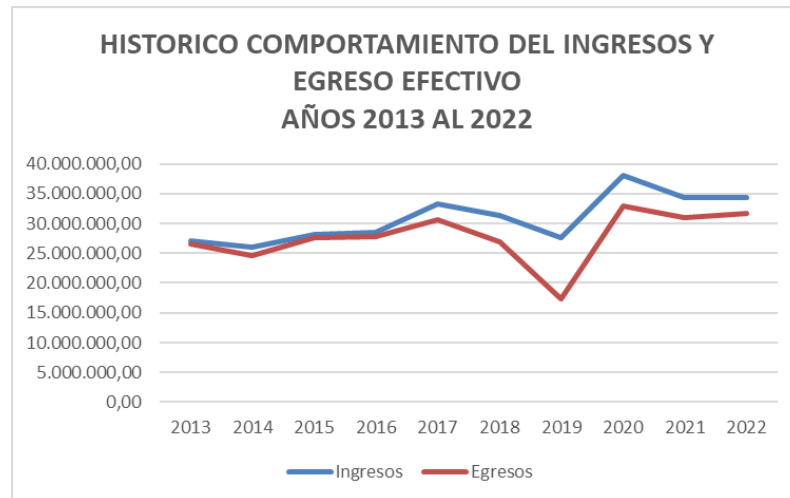
En la tabla anterior se observa del balance de ingresos-egresos presupuestarios el 63,10% proviene de fondos propios, el 26,66% del fondo autogestionario, el 8,75% del fondo escolar y juvenil y el 1,49% del fondo PL-480.

En las páginas 30 a la 35 se muestra el consolidado de ingresos y de egresos por cuentas y subpartidas, en las páginas 36 a la 39 se muestra la ejecución del programa administrativo y de la 40 a la 42 la del programa cooperativo.

Por su parte, en la página 43 está la ejecución de fondos propios, en la 44 la del fondo específico PL-480, en la 45 el fondo escolar y juvenil y por último el fondo autogestionario en la página 46.

A continuación, se muestra gráficamente el comportamiento histórico del ingreso y el egreso efectivo para los años 2013 al 2022.

Gráfico 1. Infocoop. Histórico de ingresos y egresos 2013-2022



Fuente: Ejecuciones Presupuestarias

Como se aprecia en el gráfico 1, el comportamiento de los ingresos y egresos efectivos para los años 2013 al 2016 estuvo muy cerca de un comportamiento idéntico, por eso en esos periodos el superávit en promedio se ubicó entre los ₡546.0 millones y los ₡700.0 millones. Sin embargo, a partir del año 2017 se empezó a obtener superávit con montos mayores. En el gráfico se visualiza que los gastos estuvieron por debajo de los ingresos de manera importante donde es a partir del año 2021 que la diferencia entre ingresos y gasto tiende a bajar.

El superávit del año 2022 se posiciona en la suma de ₡2.682,8 millones, inferior al del año 2021 en ₡711.0 millones pues en el periodo 2021 el superávit ascendió a ₡3.393.9 millones.

Si bien es cierto el superávit disminuyó para el año 2022, la Institución debe continuar con los esfuerzos por mejorar la ejecución, reducir aún más el superávit y tratar de que el presupuesto tenga un desempeño más eficiente.

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.

Es importante señalar que a partir del año 2018 los ingresos a nivel presupuestario vienen aumentando, sin embargo, hay que tomar en cuenta que una parte de dichos ingresos corresponde a superávit del año anterior que se presupuesta nuevamente más el incremento de los ingresos provenientes del 10% de utilidades de los bancos.

En el año 2022, en los rubros de intereses de préstamos, así como en el componente de principal está inmerso los ingresos provenientes de recursos extraordinarios procedentes del pago de operaciones de Coopeagropal R.L., lo cual se dio a principios del año y otras cancelaciones de operaciones que se han dado antes de la fecha programada.

Como parte del control presupuestario se confeccionaron 5 modificaciones presupuestarias las cuales fueron aprobadas por la Junta Directiva Institucional según acuerdos JD-053 de la sesión 4224 del 22 de febrero 2022, JD-068 tomado en la sesión 4226 del 3 de mayo del 2022, JD-137-2022 tomado el 19/07/2022 durante la sesión 4235, JD- 271, sesión 4251 tomado en 1/11/2022 y JD-322-2022, sesión 4259 del 13/12/2022.

También se confeccionó un presupuesto extraordinario mediante el cual se ajustó el presupuesto ordinario con la presupuestación del superávit del año 2021 y el ajuste del proyectado del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado. Dicho documento contó con la aprobación de la Junta Directiva mediante acuerdo JD- 125/2022 tomada en la sesión 4233 de fecha 12/07/2022 y fue aprobada por la Contraloría mediante el oficio DFOE-GOB-0315 de fecha 4/08/2022.

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,³ lo anterior como parte del seguimiento y el control que se hace tanto internamente como externamente por parte del ente fiscalizador. También se han remitido a la STAP los análisis correspondientes.

4. DETALLE DEL SUPERAVIT LIBRE Y ESPECIFICO POR FONDOS Y CONSOLIDADO AL 31/12/2022

A continuación, se presente el detalle del superávit tanto libre y específico por fondos, con corte al 31 de diciembre de 2022:

Superávit libre y específico fondos propios al 31-12-2022 en colones

| ORIGEN DE LOS INGRESOS | MONTO € | APLICACIÓN: | EGRESO EFECTIVO € | SUPERAVIT LIBRE F.P. | SUPERAVIT ESPECIFICO F.P.* |
|--|--------------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | | | | |
| 1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado | 3.438.310.000,00 | PROGRAMA ADMINISTRATIVO | | | |
| | | 00000 Remuneraciones | 1.654.388.701,95 | 90.062.612,05 | 0,00 |
| | | 20000 Servicios | 1.095.034.502,00 | 229.389.460,00 | 0,00 |
| | | 30000 Materiales y Suministros | 25.460.905,47 | 51.175.094,53 | 0,00 |
| | | 50000 Bienes Duraderos | 48.806.307,95 | 101.693.692,05 | 0,00 |
| | | 60000 Transferencias corrientes | 124.781.106,57 | 17.517.617,43 | 0,00 |
| 1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central | 368.069.786,12 | Sin aplicación porque no estaba autorizado por Contraloría | | 0 | 368.069.786,12 |
| 1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales | 46.990.499,28 | Sin aplicación porque no estaba autorizado por Contraloría | | 0 | 46.990.499,28 |
| 1399000000000 Ingresos varios no especificados | 954.723,57 | No se proyectó el ingreso por parte del Instituto | 0 | 954.723,57 | |
| INGRESOS CORRIENTES | | | | | |
| 1312040100000 Alquileres de edificios | 38.302.802,65 | PROGRAMA COOPERATIVO | | | |
| | | 40000 Activos Financieros | 36.770.690,54 | 0,00 | 0,00 |
| | | 60000 Transferencias corrientes | 1.532.112,11 | 0,00 | 0,00 |
| 1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado | 5.347.294.583,46 | 00000 Remuneraciones | 1.497.912.455,00 | 64.169.776,00 | 0,00 |
| | | 20000 Servicios | 298.439.459,64 | 127.104.975,72 | 0,00 |
| | | 30000 Materiales y Suministros | 3.417.314,35 | 13.323.184,65 | 0,00 |
| | | 40000 Activos Financieros | 2.536.361.453,37 | 181.813.177,08 | 0,00 |
| | | 50000 Bienes Duraderos | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| | | 60000 Transferencias corrientes | 470.783.417,92 | 84.315.455,54 | 9.643.754,19 |
| | | 80000 Amortización | 0,00 | 59.510.160,00 | 0,00 |
| 1411000000000 Transferencias Corrientes del Gobierno Central (gaseosas) | 15.300.000,00 | 40000 Activos Financieros | 14.688.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 60000 Transferencias: | 612.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1416000000000 Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras | 7.899.849.160,85 | 40000 Activos Financieros | 7.583.855.194,42 | 0,00 | |
| | | 60000 Transferencias: (CONACOOOP, CENECOOP R.L. Y CPCJ) | 283.471.303,43 | 0,00 | 32.522.663,00 |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | | |
| 2111100000000 Venta de terrenos: | 204.142.939,67 | 40000 Activos Financieros | 204.142.939,67 | 0,00 | |
| 2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado | 11.467.249.498,67 | 40000 Activos Financieros | 11.303.439.867,00 | 163.809.631,67 | 0,00 |
| FINANCIAMIENTO | | | | | |
| 3310000000000 Superávit libre | 1.174.888.510,00 | 40000 Activos financieros | 1.139.641.855,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 40000 Transferencias "Corrientes: | 35.246.655,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3320000000000 Superávit Especifico | 56.112.905,00 | Transferencias Corrientes: | 5.887.619,00 | 0,00 | 50.225.286,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL INGRESOS | 30.057.465.409,27 | TOTALES | 28.364.673.860,39 | 1.185.339.560,29 | 507.451.988,59 |

*Transferencias de Ley que no fueron giradas en el periodo al CONACOOOP R.L., CPCJ Y CENECOOP R.L. y que deben ser presupuestadas en el 2022, de ahí que dichas sumas forman el superávit específico de fondos propios. Para el Ministerio de Hacienda se debe girar la suma de €415.060.1285,40, producto del rendimiento de las subpartidas de Intereses sobre cuentas corriente y otros depósitos en bancos públicos más el rendimiento por inversiones de corto plazo.

³ 10 días hábiles después de los cierres mensuales.

Superávit específico fondo PL480 al 31-12-2022 en colones

| ORIGEN DE LOS INGRESOS | MONTO € | APLICACIÓN | EGRESO EFECTIVO € | SUPERAVIT 2022 |
|--|-------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | Programa Cooperativo: | | |
| 1323021500000 Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos | 28.712.480,55 | Sin aplicación | 0,00 | 28.712.480,55 |
| | 2.179.067,78 | Sin aplicación | 0,00 | 2.179.067,78 |
| 1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado | 19.176.506,89 | 40000 Activos financieros | 17.566.641,00 | 1.579.865,89 |
| | | 10000 Servicios | 1.840,00 | 28.160,00 |
| | | | 0,00 | |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | |
| 232000000000 Recuperación de préstamos al sector privado | 73.071.850,11 | | 65.579.517,00 | 7.492.333,11 |
| FINANCIAMIENTO: | | | | |
| 332000000000 Superávit Especifico | 982.853.842,00 | 400000 Activos Financieros | 982.853.842,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 1.105.993.747,33 | TOTAL EGRESOS | 1.066.001.840,00 | 39.991.907,33 |

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

Superávit específico fondo escolar y juvenil al 31-12-2022 en colones

| ORIGEN DE LOS INGRESOS | MONTO € | APLICACIÓN | EGRESO EFECTIVO € | SUPERAVIT ESPECIFICO 2020 |
|---|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | Programa Cooperativo | | |
| 1323010100000 Intereses sobre títulos varios del Gobierno Central | 26.338.869,73 | Sin aplicación de ingresos | 0,00 | 26.338.869,73 |
| 1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado | 136.329.506,36 | 10000 Servicios | 1.868,00 | 8.129,00 |
| | | 40000 Activos Financieros | 95.074.278,57 | 4.277.259,95 |
| | | 60000 Transferencias Corrientes | 2.885.594,24 | 17.041.188,30 |
| | | 90000 Cuentas Especiales | | 17.041.188,30 |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | |
| 232000000000 Recuperación de préstamos al sector privado | 166.704.053,43 | 40000 Activos Financieros | 166.704.053,43 | |
| FINANCIAMIENTO: | | | | |
| 332000000000 Superávit Especifico | 574.964.951,00 | 40000 Activos Financieros | 404921668 | |
| | | 60000 Transferencias Corrientes | 0,00 | 60.018.673,00 |
| | | 90000 Cuentas Especiales | | 110.024.610,00 |
| | | | | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 904.337.380,52 | TOTAL EGRESOS | 669.587.462,24 | 234.749.918,28 |

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

Superávit específico fondo autogestionario al 31-12-2022 en colones

| ORIGEN DE LOS INGRESOS | MONTO € | APLICACIÓN | EGRESO EFECTIVO € | SUPERAVIT ESPECIFICO 2020 |
|--|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | Programa cooperativo | | |
| 1323010100000 Intereses sobre títulos varios del Gobierno Central | 1.546.669,44 | Sin aplicación de ingresos | 0,00 | 1.546.669,44 |
| 1323021500000 Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos | 19.223.907,90 | Sin aplicación de ingresos | 0,00 | 19.223.907,90 |
| 1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado | 278.492.710,32 | 40000 Activos Financieros | 93.000.000,00 | 110.442.710,32 |
| | | 10000 Servicios | 5.016,00 | 75.044.984,00 |
| | | | 0,00 | |
| | | | | 0,00 |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | |
| 232000000000 Recuperación de préstamos al sector privado | 1.454.567.026,98 | Activos Financieros | 945.467.627,20 | 509.099.399,78 |
| FINANCIAMIENTO: | | | | |
| 332000000000 Superávit Especifico | 605.081.135,00 | | 605.081.135,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 2.358.911.449,64 | TOTAL EGRESOS | 1.643.553.778,20 | 715.357.671,44 |

*Ley 4179, Artículo 142

Superávit libre y específico consolidado Infocoop al 31-12-2022 en colones

| ORIGEN DE LOS INGRESOS | MONTO € | APLICACIÓN: | EGRESO EFECTIVO € | SUPERAVIT LIBRE F.P. | SUPERAVIT ESPECIFICO .* |
|--|--------------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------------|
| PROGRAMA ADMINISTRATIVO | | | | | |
| INGRESOS CORRIENTES: | | | | | |
| 1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado | 3.438.310.000,00 | 00000 Remuneraciones | 1.654.388.701,95 | 90.062.612,05 | 0,00 |
| | | 20000 Servicios | 1.095.034.502,00 | 229.389.460,00 | 0,00 |
| | | 30000 Materiales y Suministros | 25.460.905,47 | 51.175.094,53 | 0,00 |
| | | 50000 Bienes Duraderos | 48.806.307,95 | 101.693.692,05 | 0,00 |
| | | 60000 Transferencias corrientes | 124.781.106,57 | 17.517.617,43 | 0,00 |
| 1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central | 368.069.786,12 | Sin aplicación porque no estaba autorizado por Contraloría | | | |
| 1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales | 46.990.499,28 | Sin aplicación porque no estaba autorizado por Contraloría | | | |
| 1399000000000 Ingresos varios no especificados | 954.723,57 | No se proyectó el ingreso por parte del Instituto | | | |
| | | | 0 | 954.723,57 | |
| PROGRAMA COOPERATIVO | | | | | |
| 1312040100000 Alquileres de edificios | 38.302.802,65 | 40000 Activos Financieros | 36.770.690,54 | 0,00 | 0,00 |
| 1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central | 56.598.019,72 | 60000 Transferencias corrientes | 1.532.112,11 | 0,00 | 0,00 |
| | | No estaba aprobada la utilización | 0,00 | 0,00 | 56.598.019,72 |
| 1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado | 5.781.293.307,03 | 00000 Remuneraciones | 1.497.912.455,00 | 64.169.776,00 | 0,00 |
| | | 20000 Servicios | 298.448.183,64 | 127.104.975,72 | 75.081.273,00 |
| | | 30000 Materiales y Suministros | 3.417.314,35 | 13.323.184,65 | 0,00 |
| | | 40000 Activos Financieros | 2.742.002.372,94 | 181.813.177,08 | 116.299.836,16 |
| | | 50000 Bienes Duraderos | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| | | 60000 Transferencias corrientes | 473.669.012,16 | 84.315.455,54 | 26.684.942,49 |
| | | 80000 Amortización | 0,00 | 59.510.160,00 | 0,00 |
| | | 90000 Cuentas especiales | 0,00 | 0,00 | 17.041.188,30 |
| 1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales | 21.402.975,68 | No estaba aprobada la utilización | | | |
| | | | | | 21.402.975,68 |
| 1411000000000 Transferencias Corrientes del Gobierno Central (gaseosas) | 15.300.000,00 | 40000 Activos Financieros | 14.688.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 60000 Transferencias: | 612.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1416000000000 Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras | 7.899.849.160,85 | 40000 Activos Financieros | 7.583.855.194,42 | 0,00 | |
| | | 60000 Transferencias: (CONACOOOP, CENECOOP R.L. Y CPCA) | 283.471.303,43 | 0,00 | 32.522.663,00 |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | | |
| 2111100000000 Venta de terrenos: | 204.142.939,67 | 40000 Activos Financieros | 204.142.939,67 | 0,00 | |
| 2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado | 13.161.592.429,19 | 40000 Activos Financieros | 12.481.191.064,63 | 163.809.631,67 | 516.591.732,89 |
| FINANCIAMIENTO | | | | | |
| 3310000000000 Superávit libre | 1.174.888.510,00 | 40000 Activos financieros | 1.139.641.855,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 40000 Transferencias "Corrientes" | 35.246.655,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3320000000000 Superávit Especifico | 2.219.012.833,00 | 6000 Transferencias Corrientes | 5.887.619,00 | 0,00 | 110.243.959,00 |
| | | 4000 Activos Financieros | 1.992.856.645,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 9000 Cuentas especiales | 0,00 | 0,00 | 110.024.610,00 |
| TOTAL INGRESOS | 34.426.707.986,76 | TOTALES | 31.743.816.940,83 | 1.185.339.560,29 | 1.497.551.485,64 |

*Transferencias de Ley que no fueron giradas en el periodo al CONACOOOP R.L., CPCA Y CENECOOP R.L. y que deben ser presupuestadas en el 2022, de ahí que dichas sumas forman el superávit específico de fondos propios. Para el Ministerio de Hacienda se debe girar la suma de €493.061.280,80 producto del rendimiento de las subpartidas de Intereses sobre cuentas corriente y otros depósitos en bancos públicos más el rendimiento por inversiones de corto plazo.

5. CUMPLIMIENTO DE METAS Y GASTO ASOCIADO

En cuanto al cumplimiento de metas del periodo 2022, es importante señalar que el programa cooperativo planteó 16 metas y el programa administrativo 13, para un total de 29.

Tomando en cuenta los informes aportados por las gerencias responsables, el cumplimiento fue el siguiente:

Programa Administrativo Infocoop: Cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria al 31-12-2022

| CATEGORIAS CUMPLIMIENTO | Avance de metas | | Efectividad Presupuestaria | |
|--|-----------------|--------|----------------------------|--------|
| | | % | | % |
| Cumplimiento alto mayor o igual al 90% | 9 | 69,23 | 5 | 38,46 |
| Cumplimiento medio de 50% a 89,99% | 4 | 30,77 | 6 | 46,15 |
| Cumplimiento bajo menos o igual al 49,99% | 0 | 0,00 | 2 | 15,38 |
| Total de Metas | 13 | 100,00 | 13 | 100,00 |

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

Del cuadro anterior se observa que el 69,23% de las metas del programa administrativo tuvo un cumplimiento alto, es decir, 9 metas, pero a nivel de ejecución presupuestaria cinco de ellas, es decir el 38,46% tuvo una ejecución alta en materia de uso de recursos.

Por su parte, en la categoría de cumplimiento medio el 30% de las metas se clasificó en ese rubro, en tanto que 6, es decir, el 46% lo hizo con un cumplimiento medio en el uso de recursos.

Finalmente, no hay metas con un cumplimiento bajo pero se identificaron dos (15%) que ejecutaron recursos en esa categoría.

De la anterior se desprende que hay más eficacia que eficiencia en el desempeño de las metas del programa administrativo, problema que es histórico por lo que es necesario que tomen las medidas para quebrar esa tendencia y se cumpla con la programación, ya que esa ha sido una debilidad institucional que aún permanece.

La baja ejecución se debe principalmente a que las contrataciones: 2022CD-000055-0017200001, 2022CD-000053-0017200001, 2022CD-000051-0017200001, 2022CD-000047-0017200001, no se concretaron por varios factores internos y externos como, por ejemplo:

1. Se desistió de la contratación porque se consideró que había que ampliarla para adquirir más equipo, por lo que se consideró replantearla para el 2023.
2. La licitación para el mantenimiento preventivo y correctivo avanzó en el análisis y planteamiento, pero no se concretó.
3. Se presentaron procesos infructuosos
4. Existieron subpartidas que no fueron requeridas

En cuanto al programa cooperativo, el cumplimiento de metas y la ejecución presupuestaria fue la siguiente:

Programa Administrativo Infocoop: Cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria al 31-12-2022

| CATEGORIAS CUMPLIMIENTO | Avance de metas | | Efectividad Presupuestaria | |
|--|-----------------|---------------|----------------------------|---------------|
| | | % | | % |
| Cumplimiento alto mayor o igual al 90% | 10 | 62,50 | 10 | 62,50 |
| Cumplimiento medio de 50% a 89,99% | 3 | 18,75 | 5 | 31,25 |
| Cumplimiento bajo menos o igual al 49,99% | 3 | 18,75 | 1 | 6,25 |
| Total de Metas | 16 | 100,00 | 16 | 100,00 |

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

El nivel de cumplimiento de las metas del programa cooperativo fue alto en un 62,50%, con un porcentaje similar en materia de ejecución presupuestaria. Sin embargo, debe tenerse en cuenta que muchos recursos del presupuesto operativo de dicho programa fueron recortados para ser trasladados para concesión de crédito.

Por su parte, en la categoría de cumplimiento medio se ubica el 18,75% de las metas del programa, con un porcentaje de del 31,25% en ejecución presupuestaria en esa categoría.

Finalmente, nótese que en cumplimiento bajo hay tres metas que no alcanzaron el 50% del objetivo y una que ejecutó recursos menores al mínimo en similar proporción porcentual.

Las metas que no fueron cumplidas son las siguientes:

1. Meta del Departamento de Promoción enfocado al Hub Cooperativo, ya que según información suministrada desde la gerencia no se logró determinar cooperativas de reciente constitución alcanzaran su condición de negocio en marcha.
2. Otra meta de Promoción que tuvo un nivel de cumplimiento bajo fue la enfocada a la constitución de cooperativas, la cual se cumple en un 40%, pues solamente 8 cooperativas se lograron constituir de las 20 programadas.
3. Meta del Departamento de Supervisión Cooperativa enfocada al plan piloto para atender una cooperativa de ahorro y crédito supervisada por la SUGEF, lo cual era necesario para preparar el traslado de la supervisión de las cooperativas de ahorro y crédito que serán trasladadas al Infocoop por parte de la SUGEF.

De manera consolidada, el comportamiento de las metas institucionales a nivel de cumplimiento y utilización de los recursos se muestran en el siguiente cuadro:

Programas consolidados Infocoop: Cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria al 31-12-2022

| CATEGORIAS CUMPLIMIENTO | Avance de Metas | | Efectividad Presupuestaria | |
|--|-----------------|--------|----------------------------|--------|
| | Metas | % | Presupuestaria | % |
| Cumplimiento alto mayor o igual al 90% | 19 | 65,52 | 15 | 51,72 |
| Cumplimiento medio de 50% a 89,99% | 7 | 24,14 | 11 | 37,93 |
| Cumplimiento bajo menos o igual al 49,99% | 3 | 10,34 | 3 | 10,34 |
| Total de Metas | 29 | 100,00 | 29 | 100,00 |

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

Como se desprende del cuadro anterior, del total de metas institucionales, el 65,52% (19 metas) tuvo un nivel de cumplimiento alto que las gerencias catalogaron de metas eficaces, pero a nivel de ejecución presupuestaria identificaron solo 15 para un 51,72%.

Por su parte, 7 metas se ubicaron en un cumplimiento medio para un 24,14% del total, mientras que en la misma categoría indicaron que 11 metas cumplieron la ejecución presupuestaria en esa categoría.

Por otro lado, el 10,34% que equivale a 3 metas, presentaron una ejecución baja -una tiene un cumplimiento bajo y dos del todo no se cumplieron-; dichas metas presentan concordancia con la ejecución presupuestaria la cual es baja también.

El detalle de la evaluación y los resultados del cumplimiento de las metas por departamento se ubica en el Informe de evaluación del POI 2022, el cual es parte del presente análisis presupuestario y liquidación periodo 2022.

En las páginas de la 47 a la 50 se observa el detalle del cumplimiento de metas de los departamentos administrativos, de la 51 a la 55 el detalle del programa cooperativo.

ANEXOS

Tabla 1. Infocoop. Ingresos consolidados (01/01/2022 al 31/12/2022), en colones

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | | PRESUPUESTO | TOTAL INGRESOS | | DIFERENCIA | PORCENTAJE |
|----------------------|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|------------|
| | | ORDINARIO | MODIFICACIONES | AJUSTADO | EFFECTIVO | | | |
| 100000000000 | INGRESOS CORRIENTES | 14.989.981.659,00 | 2.168.177.566,00 | 17.158.159.225,00 | 17.667.071.274,90 | -508.912.049,90 | 102,97 | |
| 1100000000000 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 1199000000000 | INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS | 0,00 | 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 | 9.751.922.114,05 | -508.912.049,05 | 105,51 | |
| 1310000000000 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 52.794.608,00 | 0,00 | 52.794.608,00 | 38.302.802,65 | 14.491.805,35 | 72,55 | |
| 1311000000000 | VENTA DE BIENES | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 1312000000000 | VENTA DE SERVICIOS | 52.794.608,00 | 0,00 | 52.794.608,00 | 38.302.802,65 | 14.491.805,35 | 72,55 | |
| 1312040000000 | ALQUILERES | 52.794.608,00 | 0,00 | 52.794.608,00 | 38.302.802,65 | 14.491.805,35 | 72,55 | |
| 1312040100000 | ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES | 52.794.608,00 | 0,00 | 52.794.608,00 | 38.302.802,65 | 14.491.805,35 | 72,55 | |
| 1315000000000 | VENTA DE SERVICIOS | 0,00 | 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 | 9.712.664.587,83 | -522.449.130,83 | 105,68 | |
| 1323000000000 | RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | 9.190.215.457,00 | 0,00 | 9.190.215.457,00 | 9.712.664.587,83 | -522.449.130,83 | 105,68 | |
| 1323010000000 | INTERESES SOBRE TITULOS VALORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 424.667.805,84 | -424.667.805,84 | 0,00 | |
| 1323010100000 | INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 424.667.805,84 | -424.667.805,84 | 0,00 | |
| 1323020000000 | INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS | 9.190.215.457,00 | 0,00 | 9.190.215.457,00 | 9.219.603.307,03 | -29.387.850,03 | 100,32 | |
| 1323020700000 | INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 9.190.215.457,00 | 0,00 | 9.190.215.457,00 | 9.219.603.307,03 | -29.387.850,03 | 100,32 | |
| 1323021500000 | COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1323021500000 | COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1323030000000 | OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.393.474,96 | -68.393.474,96 | 0,00 | |
| 1323030100000 | INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.393.474,96 | -68.393.474,96 | 0,00 | |
| 1390000000000 | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 954.723,57 | -954.723,57 | 0,00 | |
| 1391000000000 | REINTEGROS Y DEVOLUCIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1399000000000 | INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 954.723,57 | -954.723,57 | 0,00 | |
| 1400000000000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.746.971.594,00 | 2.168.177.566,00 | 7.915.149.160,00 | 7.915.149.160,85 | -0,85 | 100,00 | |
| 1410000000000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO | 5.746.971.594,00 | 2.168.177.566,00 | 7.915.149.160,00 | 7.915.149.160,85 | -0,85 | 100,00 | |
| 1411000000000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL | 15.300.000,00 | 0,00 | 15.300.000,00 | 15.300.000,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 1416000000000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS | 5.731.671.594,00 | 2.168.177.566,00 | 7.899.849.160,00 | 7.899.849.160,85 | -0,85 | 100,00 | |
| 2000000000000 | INGRESOS DE CAPITAL | 14.454.715.148,00 | 0,00 | 14.454.715.148,00 | 13.365.735.368,86 | 1.088.979.779,14 | 92,47 | |
| 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 | |
| 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 | 0,00 |
| 2300000000000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS | 13.277.278.692,00 | 0,00 | 13.277.278.692,00 | 13.161.592.429,19 | 115.686.262,81 | 99,13 | |
| 2320000000000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 13.277.278.692,00 | 0,00 | 13.277.278.692,00 | 13.161.592.429,19 | 115.686.262,81 | 99,13 | |
| 2340000000000 | RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2400000000000 | TRANSF. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2410000000000 | TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2411000000000 | TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2413000000000 | TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2416000000000 | TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2500000000000 | OTROS INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3000000000000 | FINANCIAMIENTO | 0,00 | 3.393.901.343,00 | 3.393.901.343,00 | 3.393.901.343,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 3200000000000 | FINANCIAMIENTO EXTERNO | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 3211010000000 | BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3300000000000 | RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES | 0,00 | 3.393.901.343,00 | 3.393.901.343,00 | 3.393.901.343,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 3310000000000 | SUPERAVIT LIBRE | 0,00 | 1.174.888.510,00 | 1.174.888.510,00 | 1.174.888.510,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 3320000000000 | SUPERAVIT ESPECIFICO | 0,00 | 2.219.012.833,00 | 2.219.012.833,00 | 2.219.012.833,00 | 0,00 | 100,00 | |
| TOTAL GENERAL | | 29.444.696.807,00 | 5.562.078.909,00 | 35.006.775.716,00 | 34.426.707.986,76 | 580.067.729,24 | 98,34 | |

Tabla 2. Infocoop. Ejecución egresos presupuestarios consolidada (01/01/2022 al 31/12/2022) en colones

| CUENTA DESCRIPCION | PRESUPUESTO | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO | EGRESOS | TOTAL DE EGRESOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| | ORDINARIO | TRASPASOS | DEFINITIVO | EFFECTIVOS | | | |
| 0 REMUNERACIONES | 3.355.293.906,00 | -48.760.361,00 | 3.306.533.545,00 | 3.152.301.156,95 | 3.152.301.156,95 | 154.232.388,05 | 95,34 |
| 100 REMUNERACIONES BASICAS | 1.108.458.778,00 | -17.300.000,00 | 1.091.158.778,00 | 1.055.027.856,22 | 1.055.027.856,22 | 36.130.921,78 | 96,69 |
| 101 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | 1.093.458.778,00 | -24.300.000,00 | 1.069.158.778,00 | 1.038.494.627,16 | 1.038.494.627,16 | 30.664.150,84 | 97,13 |
| 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 | 7.000.000,00 | 22.000.000,00 | 16.533.229,06 | 16.533.229,06 | 5.466.770,94 | 75,15 |
| 200 REMUNERACIONES EVENTUALES | 36.408.000,00 | -15.419.154,00 | 20.988.846,00 | 11.564.417,99 | 11.564.417,99 | 9.424.428,01 | 55,10 |
| 201 TIEMPO EXTRAORDINARIO | 8.000.000,00 | 0,00 | 8.000.000,00 | 825.471,63 | 825.471,63 | 7.174.528,37 | 10,32 |
| 202 RECARGO DE FUNCIONES | 10.000.000,00 | -6.000.000,00 | 4.000.000,00 | 3.869.816,14 | 3.869.816,14 | 130.183,86 | 96,75 |
| 203 DISPONIBILIDAD LABORAL | 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 |
| 205 DIETAS | 18.408.000,00 | -9.419.154,00 | 8.988.846,00 | 6.869.130,22 | 6.869.130,22 | 2.119.715,78 | 76,42 |
| 300 INCENTIVOS SALARIALES | 1.450.612.579,00 | -10.541.207,00 | 1.440.071.372,00 | 1.375.266.335,69 | 1.375.266.335,69 | 64.805.036,31 | 95,50 |
| 301 RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS | 430.900.760,00 | 313.000,00 | 431.213.760,00 | 416.261.934,27 | 416.261.934,27 | 14.951.825,73 | 96,53 |
| 302 RESTRICION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION | 493.163.660,00 | 1.569.154,00 | 494.732.814,00 | 473.823.197,29 | 473.823.197,29 | 20.909.616,71 | 95,77 |
| 303 DECIMOTERCER MES | 204.207.095,00 | 0,00 | 204.207.095,00 | 184.352.906,84 | 184.352.906,84 | 19.854.188,16 | 90,28 |
| 304 SALARIO ESCOLAR | 189.861.914,00 | -15.460.361,00 | 174.401.553,00 | 174.401.546,64 | 174.401.546,64 | 6,36 | 100,00 |
| 399 OTROS INCENTIVOS SALARIALES | 132.479.150,00 | 3.037.000,00 | 135.516.150,00 | 126.426.750,65 | 126.426.750,65 | 9.089.399,35 | 93,29 |
| 400 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL | 399.035.533,00 | 600.000,00 | 399.635.533,00 | 378.454.740,84 | 378.454.740,84 | 21.180.792,16 | 94,70 |
| 401 CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S. | 217.149.339,00 | 600.000,00 | 217.749.339,00 | 209.055.600,71 | 209.055.600,71 | 8.693.738,29 | 96,01 |
| 402 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL | 12.436.544,00 | 0,00 | 12.436.544,00 | 11.300.301,22 | 11.300.301,22 | 1.136.242,78 | 90,86 |
| 403 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 37.747.197,00 | 0,00 | 37.747.197,00 | 33.900.909,79 | 33.900.909,79 | 3.846.287,21 | 89,81 |
| 404 CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES | 119.740.284,00 | 0,00 | 119.740.284,00 | 112.897.627,90 | 112.897.627,90 | 6.842.656,10 | 94,29 |
| 405 CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL | 11.962.169,00 | 0,00 | 11.962.169,00 | 11.300.301,22 | 11.300.301,22 | 661.867,78 | 94,47 |
| 500 CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP. | 360.779.016,00 | -6.100.000,00 | 354.679.016,00 | 331.987.806,21 | 331.987.806,21 | 22.691.209,79 | 93,60 |
| 501 CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S. | 125.602.775,00 | 0,00 | 125.602.775,00 | 118.653.178,39 | 118.653.178,39 | 6.949.596,61 | 94,47 |
| 502 APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS | 71.773.016,00 | 0,00 | 71.773.016,00 | 67.801.821,55 | 67.801.821,55 | 3.971.194,45 | 94,47 |
| 503 APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL | 35.886.505,00 | 0,00 | 35.886.505,00 | 33.900.905,77 | 33.900.905,77 | 1.985.599,23 | 94,47 |
| 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 | 127.516.720,00 | -6.100.000,00 | 121.416.720,00 | 111.631.900,50 | 111.631.900,50 | 9.784.819,50 | 91,94 |
| 9900 REMUNERACIONES DIVERSAS | 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 |

| CUENTA DESCRIPCION | PRESUPUESTO ORDINARIO | MODIFICACIONES TRASPASOS | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DE EGRESOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| 10000 SERVICIOS | 2.568.920.359,00 | -695.467.139,00 | 1.873.453.220,00 | 1.393.482.685,64 | 1.393.482.685,64 | 479.970.534,36 | 74,38 |
| 10100 ALQUILERES | 67.500.000,00 | -25.200.000,00 | 42.300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 42.300.000,00 | 0,00 |
| 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 | 300.000,00 | 0,00 |
| 10103 ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO | 42.000.000,00 | 0,00 | 42.000.000,00 | 11.060.179,51 | 11.100.885,92 | 30.939.820,49 | 26,43 |
| 10104 ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES | 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 |
| 10200 SERVICIOS BASICOS | 158.940.003,00 | 3.900.000,00 | 162.840.003,00 | 137.466.905,89 | 137.466.905,89 | 25.373.097,11 | 84,42 |
| 10201 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO | 16.600.000,00 | 500.000,00 | 17.100.000,00 | 15.494.070,94 | 15.494.070,94 | 1.605.929,06 | 90,61 |
| 10202 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO | 67.100.000,00 | 500.000,00 | 67.600.000,00 | 55.513.106,05 | 55.513.106,05 | 12.086.893,95 | 82,12 |
| 10203 SERVICIO DE CORREO | 1.240.003,00 | 0,00 | 1.240.003,00 | 514.827,60 | 514.827,60 | 725.175,40 | 41,52 |
| 10204 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | 50.000.000,00 | 1.000.000,00 | 51.000.000,00 | 47.023.768,77 | 47.023.768,77 | 3.976.231,23 | 92,20 |
| 10299 OTROS SERVICIOS BASICOS | 24.000.000,00 | 1.900.000,00 | 25.900.000,00 | 18.921.132,53 | 18.921.132,53 | 6.978.867,47 | 73,05 |
| 10300 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 361.176.300,00 | -256.118.553,00 | 105.057.747,00 | 64.071.881,38 | 72.001.272,21 | 40.985.865,62 | 68,53 |
| 10301 INFORMACION | 18.000.000,00 | -15.000.000,00 | 3.000.000,00 | 972.271,30 | 995.633,20 | 2.027.728,70 | 33,19 |
| 10302 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 40.000.000,00 | -9.118.553,00 | 30.881.447,00 | 25.170.888,47 | 28.381.446,97 | 5.710.558,53 | 91,90 |
| 10303 IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS | 9.554.303,00 | 0,00 | 9.554.303,00 | 3.662.128,62 | 5.981.007,00 | 5.892.174,38 | 62,60 |
| 10304 TRANSPORTE DE BIENES | 2.000.000,00 | -2.000.000,00 | 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 | 252.249.997,00 | -230.000.000,00 | 22.249.997,00 | 18.983.250,65 | 18.983.250,65 | 3.266.746,35 | 85,32 |
| 10307 SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION | 39.372.000,00 | 0,00 | 39.372.000,00 | 15.283.342,34 | 17.659.934,39 | 24.088.657,66 | 44,85 |
| 10400 SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 1.285.028.000,00 | -358.320.807,00 | 926.707.193,00 | 743.198.691,11 | 773.051.096,99 | 183.508.501,89 | 83,42 |
| 10401 SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO | 39.000.000,00 | -12.000.000,00 | 27.000.000,00 | 20.306.402,68 | 22.765.936,86 | 6.693.597,32 | 84,32 |
| 10402 SERVICIOS JURIDICOS | 297.000.000,00 | -197.887.037,00 | 99.112.963,00 | 39.556.628,98 | 56.067.097,30 | 59.556.334,02 | 56,57 |
| 10403 SERVICIOS DE INGENIERIA | 69.000.000,00 | -53.130.000,00 | 15.870.000,00 | 14.085.133,94 | 15.193.383,94 | 1.784.866,06 | 95,74 |
| 10404 SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES | 212.800.000,00 | -82.703.770,00 | 130.096.230,00 | 49.822.367,00 | 61.549.225,02 | 80.273.863,00 | 47,31 |
| 10405 SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS | 11.500.000,00 | 0,00 | 11.500.000,00 | 8.680.660,00 | 9.434.370,00 | 2.819.340,00 | 82,04 |
| 10406 SERVICIOS GENERALES | 651.428.000,00 | -12.600.000,00 | 638.828.000,00 | 610.519.402,46 | 607.812.987,82 | 28.308.597,54 | 95,15 |
| 10499 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 4.300.000,00 | 0,00 | 4.300.000,00 | 228.096,05 | 228.096,05 | 4.071.903,95 | 5,30 |
| 10500 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 34.756.000,00 | -3.565.100,00 | 31.190.900,00 | 23.200.464,00 | 23.200.464,00 | 7.990.436,00 | 74,38 |
| 10501 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | 1.820.000,00 | 400.000,00 | 2.220.000,00 | 1.035.139,00 | 1.035.139,00 | 1.184.861,00 | 46,63 |
| 10502 VIATICOS DENTRO DEL PAIS | 32.936.000,00 | -3.965.100,00 | 28.970.900,00 | 22.165.325,00 | 22.165.325,00 | 6.805.575,00 | 76,51 |
| 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 | 24.095.967,55 | 24.095.967,55 | 10.904.032,45 | 68,85 |
| 10601 SEGUROS | 35.000.000,00 | 0,00 | 35.000.000,00 | 24.095.967,55 | 24.095.967,55 | 10.904.032,45 | 68,85 |
| 10700 CAPACITACION Y PROTOCOLO | 137.246.056,00 | -8.650.736,00 | 128.595.320,00 | 55.394.720,33 | 73.890.979,89 | 73.200.599,67 | 57,46 |
| 10701 ACTIVIDADES DE CAPACITACION | 131.996.056,00 | -8.650.736,00 | 123.345.320,00 | 50.643.070,33 | 68.890.979,89 | 72.702.249,67 | 55,85 |
| 10702 ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | 5.000.000,00 | 0,00 | 5.000.000,00 | 4.751.650,00 | 5.000.000,00 | 248.350,00 | 100,00 |
| 10703 GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| 10800 MANTENIMIENTO Y REPARACION | 234.124.000,00 | 72.535.596,00 | 306.659.596,00 | 231.431.413,40 | 157.907.417,22 | 75.228.182,60 | 51,49 |
| 10801 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES | 150.450.000,00 | 85.535.596,00 | 235.985.596,00 | 206.403.075,01 | 132.363.675,06 | 29.582.520,99 | 56,09 |
| 10802 MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10803 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO | EGRESOS | TOTAL DE EGRESOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | | ORDINARIO | TRASPASOS | DEFINITIVO | EFFECTIVOS | | | |
| 10804 | MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION | 12.500.000,00 | -12.000.000,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 10805 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES | 6.000.000,00 | -1.000.000,00 | 5.000.000,00 | 3.898.126,64 | 3.331.087,85 | 1.101.873,36 | 66,62 |
| 10806 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION | 5.174.000,00 | 0,00 | 5.174.000,00 | 418.008,19 | 434.456,75 | 4.755.991,81 | 8,40 |
| 10807 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | 29.800.000,00 | 0,00 | 29.800.000,00 | 189.950,00 | 189.950,00 | 29.610.050,00 | 0,64 |
| 10808 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS | 29.700.000,00 | 0,00 | 29.700.000,00 | 20.075.078,28 | 21.141.072,28 | 9.624.921,72 | 71,18 |
| 10899 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 447.175,28 | 447.175,28 | 52.824,72 | 89,44 |
| 10900 | IMPUESTOS | 253.150.000,00 | -130.200.000,00 | 122.950.000,00 | 92.259.839,18 | 92.259.839,18 | 30.690.160,82 | 75,04 |
| 10902 | IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES | 70.000.000,00 | 4.800.000,00 | 74.800.000,00 | 63.613.274,60 | 63.613.274,60 | 11.186.725,40 | 85,04 |
| 10903 | IMPUESTOS DE PATENTES | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 94.670,30 | 94.670,30 | 55.329,70 | 63,11 |
| 10999 | OTROS IMPUESTOS | 183.000.000,00 | -135.000.000,00 | 48.000.000,00 | 28.551.894,28 | 28.551.894,28 | 19.448.105,72 | 59,48 |
| 19900 | SERVICIOS DIVERSOS | 2.000.000,00 | 10.152.461,00 | 12.152.461,00 | 11.301.123,29 | 11.301.123,29 | 851.337,71 | 92,99 |
| 19902 | INTERESES MORATORIOS Y MULTAS | 500.000,00 | 10.652.461,00 | 11.152.461,00 | 10.811.660,62 | 10.811.660,62 | 340.800,38 | 96,94 |
| 19905 | DEDUCIBLES | 500.000,00 | 500.000,00 | 1.000.000,00 | 489.462,67 | 489.462,67 | 510.537,33 | 48,95 |
| 19911 | INTERESES MORATORIOS Y MULTAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19999 | OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS | 1.000.000,00 | -1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 76.705.000,00 | 16.671.499,00 | 93.376.499,00 | 28.878.219,82 | 41.666.927,00 | 64.498.279,18 | 44,62 |
| 20100 | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS | 26.550.000,00 | 17.500.000,00 | 44.050.000,00 | 10.246.011,98 | 18.355.516,15 | 33.803.988,02 | 41,67 |
| 20101 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 14.050.000,00 | 0,00 | 14.050.000,00 | 7.134.122,53 | 7.134.122,53 | 6.915.877,47 | 50,78 |
| 20102 | PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES | 1.500.000,00 | 500.000,00 | 2.000.000,00 | 376.080,17 | 1.876.080,17 | 1.623.919,83 | 93,80 |
| 20104 | TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | 10.500.000,00 | 17.000.000,00 | 27.500.000,00 | 2.623.969,27 | 9.233.473,44 | 24.876.030,73 | 33,58 |
| 20199 | OTROS PRODUCTOS QUIMICOS | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 111.840,01 | 111.840,01 | 388.159,99 | 22,37 |
| 20200 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 4.055.000,00 | -1.974.501,00 | 2.080.499,00 | 922.060,55 | 922.060,55 | 1.158.438,45 | 44,32 |
| 20202 | PRODUCTOS AGROFORESTALES | 550.000,00 | 0,00 | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 550.000,00 | 0,00 |
| 20203 | ALIMENTOS Y BEBIDAS | 3.505.000,00 | -1.974.501,00 | 1.530.499,00 | 922.060,55 | 922.060,55 | 608.438,45 | 60,25 |
| 20300 | MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO | 13.930.000,00 | 0,00 | 13.930.000,00 | 3.878.345,73 | 3.878.345,73 | 10.051.654,27 | 27,84 |
| 20301 | MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 349.455,00 | 349.455,00 | 650.545,00 | 34,95 |
| 20302 | MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 23.149,99 | 23.149,99 | 476.850,01 | 4,63 |
| 20303 | MADERA Y SUS DERIVADOS | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 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 | 2.953.335,71 | 2.953.335,71 | 7.076.664,29 | 29,45 |
| 20305 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 290.000,00 | 27,50 |
| 20306 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 18.400,01 | 18.400,01 | 481.599,99 | 3,68 |
| 20399 | OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 424.005,02 | 424.005,02 | 575.994,98 | 42,40 |
| 20400 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 1.600.000,00 | 626.000,00 | 2.226.000,00 | 1.174.823,13 | 1.300.823,13 | 1.051.176,87 | 58,44 |
| 20401 | HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS | 1.060.000,00 | -374.000,00 | 686.000,00 | 70.625,00 | 196.625,00 | 615.375,00 | 28,66 |
| 20402 | REPUESTOS Y ACCESORIOS | 540.000,00 | 1.000.000,00 | 1.540.000,00 | 1.104.198,13 | 1.104.198,13 | 435.801,87 | 71,70 |
| 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 |
| 29900 | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 30.570.000,00 | 520.000,00 | 31.090.000,00 | 12.656.978,43 | 17.210.181,44 | 18.433.021,57 | 55,36 |
| 29901 | UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO | 11.810.000,00 | -850.000,00 | 10.960.000,00 | 1.661.905,02 | 1.661.905,02 | 9.298.094,98 | 15,16 |
| 29902 | UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 99,95 |
| 29903 | PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS | 1.800.000,00 | 20.000,00 | 1.820.000,00 | 521.562,41 | 521.562,41 | 1.298.437,59 | 28,66 |
| 29904 | TEXTILES Y VESTUARIO | 530.000,00 | 600.000,00 | 1.130.000,00 | 9.875,00 | 9.875,00 | 1.120.125,00 | 0,87 |
| 29905 | UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA | 14.500.000,00 | -500.000,00 | 14.000.000,00 | 10.187.536,03 | 13.741.275,04 | 3.812.463,97 | 98,15 |
| 29906 | UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 175.000,00 | 12,50 |
| 29907 | UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 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 | 251.099,97 | 251.099,97 | 1.528.900,03 | 14,11 |

| CUENTA DESCRIPCION | PRESUPUESTO | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO | EGRESOS | TOTAL DE EGRESOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| | ORDINARIO | TRASPASOS | DEFINITIVO | EFFECTIVOS | | | |
| 40000 ACTIVOS FINANCIEROS | 22.571.114.926,00 | 5.711.583.748,00 | 28.282.698.674,00 | 26.195.148.762,20 | 26.195.148.762,20 | 2.087.549.911,80 | 92,62 |
| 40100 PRESTAMOS | 22.571.114.926,00 | 5.711.583.748,00 | 28.282.698.674,00 | 26.195.148.762,20 | 26.195.148.762,20 | 2.087.549.911,80 | 92,62 |
| 40107 PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 22.571.114.926,00 | 5.711.583.748,00 | 28.282.698.674,00 | 26.195.148.762,20 | 26.195.148.762,20 | 2.087.549.911,80 | 92,62 |
| 50000 BIENES DURADEROS | 142.600.000,00 | 8.400.000,00 | 151.000.000,00 | 48.806.307,95 | 67.611.222,94 | 102.193.692,05 | 44,78 |
| 59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50100 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 15.150.000,00 | 8.900.000,00 | 24.050.000,00 | 4.420.600,41 | 4.442.393,71 | 19.629.399,59 | 18,47 |
| 50101 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50102 EQUIPO DE TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50103 EQUIPO DE COMUNICACION | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 299.450,00 | 299.450,00 | 200.550,00 | 59,89 |
| 50104 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | 150.000,00 | 2.000.000,00 | 2.150.000,00 | 2.101.182,00 | 2.122.975,30 | 48.818,00 | 98,74 |
| 50105 EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO | 15.000.000,00 | 0,00 | 15.000.000,00 | 1.785.268,41 | 1.785.268,41 | 13.214.731,59 | 11,90 |
| 50106 EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50199 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO | 0,00 | 6.400.000,00 | 6.400.000,00 | 234.700,00 | 234.700,00 | 6.165.300,00 | 3,67 |
| 59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50200 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | 0,00 |
| 50201 EDIFICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50207 INSTALACIONES | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | 8.015.141,53 | 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 |
| 59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS | 107.450.000,00 | -500.000,00 | 106.950.000,00 | 36.370.566,01 | 55.153.687,70 | 70.579.433,99 | 51,57 |
| 59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS | 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 | 0,00 |
| 59903 BIENES INTANGIBLES | 107.450.000,00 | -500.000,00 | 106.950.000,00 | 36.370.566,01 | 55.153.687,70 | 70.579.433,99 | 51,57 |
| 59999 OTROS BIENES DURADEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 707.056.092,00 | 400.116.392,00 | 1.107.172.484,00 | 925.199.808,27 | 925.199.808,27 | 181.972.675,73 | 83,56 |
| 60100 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO | 237.003.382,00 | 213.017.276,00 | 450.020.658,00 | 288.667.909,11 | 288.667.909,11 | 161.352.748,89 | 64,15 |
| 60101 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL | 23.006.525,00 | 60.018.672,00 | 83.025.197,00 | 2.885.594,24 | 2.885.594,24 | 80.139.602,76 | 3,48 |
| 60102 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS | 0,00 | 35.246.655,00 | 35.246.655,00 | 35.246.655,00 | 35.246.655,00 | 0,00 | 100,00 |
| 60103 TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINAN. | 213.996.857,00 | 82.747.949,00 | 296.744.806,00 | 215.539.642,79 | 215.539.642,79 | 81.205.163,21 | 72,63 |
| 60105 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PUBL. NO FINANCIERAS | 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 |
| 60108 FONDOS EN FIDEICOMISO PARA GASTO CORRIENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60109 IMPUESTOS A TRANSFERIR | 0,00 | 35.004.000,00 | 35.004.000,00 | 34.996.017,08 | 34.996.017,08 | 7.982,92 | 99,98 |
| 60200 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 38.000.000,00 | -13.006.015,00 | 24.993.985,00 | 18.797.944,94 | 18.797.944,94 | 6.196.040,06 | 75,21 |
| 60201 BECAS A FUNCIONARIOS | 3.000.000,00 | 977.185,00 | 3.977.185,00 | 3.111.622,94 | 3.111.622,94 | 865.562,06 | 78,24 |
| 60202 BECAS A TERCERAS PERSONAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60203 AYUDAS A FUNCIONARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60299 OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS | 35.000.000,00 | -13.983.200,00 | 21.016.800,00 | 15.686.322,00 | 15.686.322,00 | 5.330.478,00 | 74,64 |
| 60300 PRESTACIONES | 20.000.000,00 | 19.000.000,00 | 39.000.000,00 | 34.705.317,45 | 34.705.317,45 | 4.294.682,55 | 88,99 |
| 60301 PRESTACIONES LEGALES | 20.000.000,00 | 19.000.000,00 | 39.000.000,00 | 34.705.317,45 | 34.705.317,45 | 4.294.682,55 | 88,99 |
| 60400 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO | 357.452.710,00 | 60.092.058,00 | 417.544.768,00 | 417.782.010,61 | 417.782.010,61 | -237.242,61 | 100,06 |
| 60403 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS | 213.996.857,00 | 36.055.235,00 | 250.052.092,00 | 250.052.092,00 | 250.052.092,00 | 0,00 | 100,00 |
| 60404 TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO | 143.455.853,00 | 24.036.823,00 | 167.492.676,00 | 167.729.918,61 | 167.729.918,61 | -237.242,61 | 100,14 |

| CUENTA DESCRIPCION | PRESUPUESTO | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO | EGRESOS | TOTAL DE EGRESOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| | ORDINARIO | TRASPASOS | DEFINITIVO | EFFECTIVOS | | | |
| 60500 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS | 0,00 | | | | | 0,00 | 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 | 120.942.334,00 | 130.942.334,00 | 127.992.207,06 | 127.992.207,06 | 2.950.126,94 | 97,75 |
| 60601 INDEMINIZACIONES | 10.000.000,00 | 120.942.334,00 | 130.942.334,00 | 127.992.207,06 | 127.992.207,06 | 2.950.126,94 | 97,75 |
| 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 | 70.739,00 | 44.670.739,00 | 37.254.419,10 | 37.254.419,10 | 7.416.319,90 | 83,40 |
| 60701 TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES | 44.600.000,00 | 70.739,00 | 44.670.739,00 | 37.254.419,10 | 37.254.419,10 | 7.416.319,90 | 83,40 |
| 80000 AMORTIZACION | 0,00 | 59.510.160,00 | 59.510.160,00 | | | 59.510.160,00 | 0,00 |
| 80200 AMORTIZACION PRESTAMOS | 0,00 | 59.510.160,00 | 59.510.160,00 | | | 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 | 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 | 110.024.610,00 | 133.031.134,00 | | | 133.031.134,00 | 0,00 |
| 90200 SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA | 23.006.524,00 | 110.024.610,00 | 133.031.134,00 | | | 133.031.134,00 | 0,00 |
| 90201 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90202 SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA | 23.006.524,00 | 110.024.610,00 | 133.031.134,00 | 0,00 | 0,00 | 133.031.134,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | 29.444.696.807,00 | 5.562.078.909,00 | 35.006.775.716,00 | 31.743.816.940,83 | 31.775.410.563,00 | 3.262.958.775,17 | 90,77 |

Tabla 3. Infocoop. Egresos del programa administrativo (01/01/2022 AL 31/12/2022), en colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | | TOTAL | | % |
|----------|--|----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| | | PRESUPUESTO (MODIFICACION) | DEFINITIVO | EGRESOS EFECTIVOS | DISPONIBLE | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 1.776.329.235,00 | -31.877.921,00 | 1.744.451.314,00 | 1.654.388.701,95 | 90.062.612,05 | 94,84 |
| 100 | REMUNERACIONES BASICAS | 594.788.311,00 | -14.300.000,00 | 580.488.311,00 | 557.169.161,31 | 23.319.149,69 | 95,98 |
| 101 | SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | 579.788.311,00 | -21.300.000,00 | 558.488.311,00 | 540.635.932,25 | 17.852.378,75 | 96,80 |
| 105 | SUPLENCIA | 15.000.000,00 | 7.000.000,00 | 22.000.000,00 | 16.533.229,06 | 5.466.770,94 | 75,15 |
| 200 | REMUNERACIONES EVENTUALES | 36.408.000,00 | -15.419.154,00 | 20.988.846,00 | 11.564.417,99 | 9.424.428,01 | 55,10 |
| 201 | TIEMPO EXTRAORDINARIO | 8.000.000,00 | 0,00 | 8.000.000,00 | 825.471,63 | 7.174.528,37 | 10,32 |
| 202 | RECARGO DE FUNCIONES | 10.000.000,00 | -6.000.000,00 | 4.000.000,00 | 3.869.816,14 | 130.183,86 | 96,75 |
| 205 | DIETAS | 18.408.000,00 | -9.419.154,00 | 8.988.846,00 | 6.869.130,22 | 2.119.715,78 | 76,42 |
| 300 | INCENTIVOS SALARIALES | 743.888.940,00 | 1.541.233,00 | 745.430.173,00 | 713.590.967,96 | 31.839.205,04 | 95,73 |
| 301 | RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS | 231.270.045,00 | 2.313.000,00 | 233.583.045,00 | 224.101.539,97 | 9.481.505,03 | 95,94 |
| 302 | RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION | 241.834.118,00 | 1.569.154,00 | 243.403.272,00 | 239.449.438,86 | 3.953.833,14 | 98,38 |
| 303 | DECIMOTERCER MES | 110.330.625,00 | 0,00 | 110.330.625,00 | 94.808.889,39 | 15.521.735,61 | 85,93 |
| 304 | SALARIO ESCOLAR | 97.330.834,00 | -5.377.921,00 | 91.952.913,00 | 91.952.908,11 | 4,89 | 100,00 |
| 399 | OTROS INCENTIVOS SALARIALES | 63.123.318,00 | 3.037.000,00 | 66.160.318,00 | 63.278.191,63 | 2.882.126,37 | 95,64 |
| 400 | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL | 210.343.829,00 | 600.000,00 | 210.943.829,00 | 197.370.560,51 | 13.573.268,49 | 93,57 |
| 401 | CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S. | 112.946.458,00 | 600.000,00 | 113.546.458,00 | 109.026.371,31 | 4.520.086,69 | 96,02 |
| 402 | CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL | 6.803.956,00 | 0,00 | 6.803.956,00 | 5.893.316,94 | 910.639,06 | 86,62 |
| 403 | CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 20.849.433,00 | 0,00 | 20.849.433,00 | 17.679.953,53 | 3.169.479,47 | 84,80 |
| 404 | CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES | 63.414.401,00 | 0,00 | 63.414.401,00 | 58.877.601,79 | 4.536.799,21 | 92,85 |
| 405 | CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL | 6.329.581,00 | 0,00 | 6.329.581,00 | 5.893.316,94 | 436.264,06 | 93,11 |
| 500 | CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP. | 190.900.155,00 | -4.300.000,00 | 186.600.155,00 | 174.693.594,18 | 11.906.560,82 | 93,62 |
| 501 | CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S. | 66.460.599,00 | 0,00 | 66.460.599,00 | 61.879.831,93 | 4.580.767,07 | 93,11 |
| 502 | APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS | 37.977.485,00 | 0,00 | 37.977.485,00 | 35.359.906,88 | 2.617.578,12 | 93,11 |
| 503 | APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL | 18.988.741,00 | 0,00 | 18.988.741,00 | 17.679.951,40 | 1.308.789,60 | 93,11 |
| 504 | CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 505 | CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS | 67.473.330,00 | -4.300.000,00 | 63.173.330,00 | 59.773.903,97 | 3.399.426,03 | 94,62 |
| 9900 | REMUNERACIONES DIVERSAS | 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 |
| 9999 | OTRAS REMUNERACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | | TOTAL | % | |
|--------------|---|----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| | | PRESUPUESTO (MODIFICACION) | DEFINITIVO | EGRESOS EFECTIVOS | DISPONIBLE | | |
| 10000 | SERVICIOS | 1.352.340.765,00 | -27.916.803,00 | 1.324.423.962,00 | 1.095.034.502,00 | 229.389.460,00 | 82,68 |
| 10100 | ALQUILERES | 67.500.000,00 | -25.200.000,00 | 42.300.000,00 | 11.060.179,51 | 31.239.820,49 | 26,15 |
| 10101 | ALQUILER DE EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10102 | ALQUILER MAQ. EQUIPO Y MOBILIARIO | 25.500.000,00 | -25.200.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| 10103 | ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO | 42.000.000,00 | 0,00 | 42.000.000,00 | 11.060.179,51 | 30.939.820,49 | 26,33 |
| 10104 | ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10199 | OTROS ALQUILERES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10200 | SERVICIOS BASICOS | 158.200.000,00 | 3.900.000,00 | 162.100.000,00 | 136.952.078,29 | 25.147.921,71 | 84,49 |
| 10201 | SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO | 16.600.000,00 | 500.000,00 | 17.100.000,00 | 15.494.070,94 | 1.605.929,06 | 90,61 |
| 10202 | SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO | 67.100.000,00 | 500.000,00 | 67.600.000,00 | 55.513.106,05 | 12.086.893,95 | 82,12 |
| 10203 | SERVICIO DE CORREO | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 10204 | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | 50.000.000,00 | 1.000.000,00 | 51.000.000,00 | 47.023.768,77 | 3.976.231,23 | 92,20 |
| 10299 | OTROS SERVICIOS BASICOS | 24.000.000,00 | 1.900.000,00 | 25.900.000,00 | 18.921.132,53 | 6.978.867,47 | 73,05 |
| 10300 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 93.257.000,00 | -11.118.553,00 | 82.138.447,00 | 46.799.720,47 | 35.338.726,53 | 56,98 |
| 10301 | INFORMACION | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 972.271,30 | 2.027.728,70 | 32,41 |
| 10302 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 40.000.000,00 | -9.118.553,00 | 30.881.447,00 | 25.170.888,47 | 5.710.558,53 | 81,51 |
| 10303 | IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS | 6.725.000,00 | 0,00 | 6.725.000,00 | 3.462.128,62 | 3.262.871,38 | 51,48 |
| 10304 | TRANSPORTE DE BIENES | 2.000.000,00 | -2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10305 | SERVICIOS ADUANEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10306 | COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES | 2.160.000,00 | 0,00 | 2.160.000,00 | 1.911.089,74 | 248.910,26 | 88,48 |
| 10307 | SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION | 39.372.000,00 | 0,00 | 39.372.000,00 | 15.283.342,34 | 24.088.657,66 | 38,82 |
| 10400 | SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 641.819.765,00 | -79.986.307,00 | 561.833.458,00 | 535.328.960,26 | 26.504.497,74 | 95,28 |
| 10401 | SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO | 39.000.000,00 | -12.000.000,00 | 27.000.000,00 | 20.306.402,68 | 6.693.597,32 | 75,21 |
| 10402 | SERVICIOS JURIDICOS | 57.000.000,00 | -50.461.787,00 | 6.538.213,00 | 2.999.514,38 | 3.538.698,62 | 45,88 |
| 10403 | SERVICIOS DE INGENIERIA | 21.000.000,00 | -9.600.000,00 | 11.400.000,00 | 10.723.383,94 | 676.616,06 | 94,06 |
| 10404 | SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES | 51.800.000,00 | 4.675.480,00 | 56.475.480,00 | 37.337.117,01 | 19.138.362,99 | 66,11 |
| 10405 | SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS | 11.500.000,00 | 0,00 | 11.500.000,00 | 8.680.660,00 | 2.819.340,00 | 75,48 |
| 10406 | SERVICIOS GENERALES | 457.219.765,00 | -12.600.000,00 | 444.619.765,00 | 455.053.786,20 | -10.434.021,20 | 102,35 |
| 10499 | OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 4.300.000,00 | 0,00 | 4.300.000,00 | 228.096,05 | 4.071.903,95 | 5,30 |
| 10500 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 7.040.000,00 | -1.000.000,00 | 6.040.000,00 | 1.906.137,00 | 4.133.863,00 | 31,56 |
| 10501 | TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | 790.000,00 | 500.000,00 | 1.290.000,00 | 548.487,00 | 741.513,00 | 42,52 |
| 10502 | VIAICOS DENTRO DEL PAIS | 6.250.000,00 | -1.500.000,00 | 4.750.000,00 | 1.349.150,00 | 3.400.850,00 | 28,40 |
| 10503 | TRANSPORTE EN EL EXTERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10504 | VIAICOS EN EL EXTERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10600 | SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES | 35.000.000,00 | 0,00 | 35.000.000,00 | 24.095.967,55 | 10.904.032,45 | 68,85 |
| 10601 | SEGUROS | 35.000.000,00 | 0,00 | 35.000.000,00 | 24.095.967,55 | 10.904.032,45 | 68,85 |
| 10700 | CAPACITACION Y PROTOCOLO | 35.250.000,00 | -2.000.000,00 | 33.250.000,00 | 24.459.477,33 | 8.790.522,67 | 73,56 |
| 10701 | ACTIVIDADES DE CAPACITACION | 30.000.000,00 | -2.000.000,00 | 28.000.000,00 | 19.707.827,33 | 8.292.172,67 | 70,39 |
| 10702 | ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | 5.000.000,00 | 0,00 | 5.000.000,00 | 4.751.650,00 | 248.350,00 | 95,03 |
| 10703 | GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| 10800 | MANTENIMIENTO Y REPARACION | 234.124.000,00 | 72.535.596,00 | 306.659.596,00 | 231.431.413,40 | 75.228.182,60 | 75,47 |
| 10801 | MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES | 150.450.000,00 | 85.535.596,00 | 235.985.596,00 | 206.403.075,01 | 29.582.520,99 | 87,46 |
| 10802 | MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10803 | MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL | % |
|--------------|--|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | PRESUPUESTO (MODIFICACION) | DEFINITIVO | DISPONIBLE | | | |
| 10804 | MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION | 12.500.000,00 | -12.000.000,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 10805 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES | 6.000.000,00 | -1.000.000,00 | 5.000.000,00 | 3.898.126,64 | 1.101.873,36 | 77,96 |
| 10806 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION | 5.174.000,00 | 0,00 | 5.174.000,00 | 418.008,19 | 4.755.991,81 | 8,08 |
| 10807 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | 29.800.000,00 | 0,00 | 29.800.000,00 | 189.950,00 | 29.610.050,00 | 0,64 |
| 10808 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS | 29.700.000,00 | 0,00 | 29.700.000,00 | 20.075.078,28 | 9.624.921,72 | 67,59 |
| 10899 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 447.175,28 | 52.824,72 | 89,44 |
| 10900 | IMPUESTOS | 78.150.000,00 | 4.800.000,00 | 82.950.000,00 | 71.707.944,90 | 11.242.055,10 | 86,45 |
| 10902 | IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES | 70.000.000,00 | 4.800.000,00 | 74.800.000,00 | 63.613.274,60 | 11.186.725,40 | 85,04 |
| 10903 | IMPUESTOS DE PATENTES | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 94.670,30 | 55.329,70 | 63,11 |
| 10999 | OTROS IMPUESTOS | 8.000.000,00 | 0,00 | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 | 0,00 | 100,00 |
| 19900 | SERVICIOS DIVERSOS | 2.000.000,00 | 10.152.461,00 | 12.152.461,00 | 11.301.123,29 | 851.337,71 | 92,99 |
| 19902 | INTERESES MORATORIOS Y MULTAS | 500.000,00 | 10.652.461,00 | 11.152.461,00 | 10.811.660,62 | 340.800,38 | 96,94 |
| 19905 | DEDUCIBLES | 500.000,00 | 500.000,00 | 1.000.000,00 | 489.462,67 | 510.537,33 | 48,95 |
| 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 | -1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 60.940.000,00 | 15.696.000,00 | 76.636.000,00 | 25.460.905,47 | 51.175.094,53 | 33,22 |
| 20100 | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS | 23.250.000,00 | 13.700.000,00 | 36.950.000,00 | 6.930.245,98 | 30.019.754,02 | 18,76 |
| 20101 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 10.750.000,00 | -3.800.000,00 | 6.950.000,00 | 3.818.356,53 | 3.131.643,47 | 54,94 |
| 20102 | PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES | 1.500.000,00 | 500.000,00 | 2.000.000,00 | 376.080,17 | 1.623.919,83 | 18,80 |
| 20104 | TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | 10.500.000,00 | 17.000.000,00 | 27.500.000,00 | 2.623.969,27 | 24.876.030,73 | 9,54 |
| 20199 | OTROS PRODUCTOS QUIMICOS | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 111.840,01 | 388.159,99 | 22,37 |
| 20200 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 1.860.000,00 | 0,00 | 1.860.000,00 | 888.012,20 | 971.987,80 | 47,74 |
| 20202 | PRODUCTOS AGROFORESTALES | 550.000,00 | 0,00 | 550.000,00 | 0,00 | 550.000,00 | 0,00 |
| 20203 | ALIMENTOS Y BEBIDAS | 1.310.000,00 | 0,00 | 1.310.000,00 | 888.012,20 | 421.987,80 | 67,79 |
| 20300 | MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO | 13.930.000,00 | 0,00 | 13.930.000,00 | 3.878.345,73 | 10.051.654,27 | 27,84 |
| 20301 | MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 349.455,00 | 650.545,00 | 34,95 |
| 20302 | MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 23.149,99 | 476.850,01 | 4,63 |
| 20303 | MADERA Y SUS DERIVADOS | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 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 | 2.953.335,71 | 7.076.664,29 | 29,45 |
| 20305 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 110.000,00 | 290.000,00 | 27,50 |
| 20306 | MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 18.400,01 | 481.599,99 | 3,68 |
| 20399 | OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 424.005,02 | 575.994,98 | 42,40 |
| 20400 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 1.520.000,00 | 626.000,00 | 2.146.000,00 | 1.174.823,13 | 971.176,87 | 54,74 |
| 20401 | HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS | 1.020.000,00 | -374.000,00 | 646.000,00 | 70.625,00 | 575.375,00 | 10,93 |
| 20402 | REPUESTOS Y ACCESORIOS | 500.000,00 | 1.000.000,00 | 1.500.000,00 | 1.104.198,13 | 395.801,87 | 73,61 |
| 20500 | BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION | 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 |
| 29900 | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 20.380.000,00 | 1.370.000,00 | 21.750.000,00 | 12.589.478,43 | 9.160.521,57 | 57,88 |
| 29901 | UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO | 1.680.000,00 | 0,00 | 1.680.000,00 | 1.594.405,02 | 85.594,98 | 94,91 |
| 29902 | UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | % |
|----------------------|---|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| | | PRESUPUESTO (MODIFICACION) | DEFINITIVO | DEFINITIVO | | | |
| 29903 | PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS | 1.740.000,00 | 20.000,00 | 1.760.000,00 | 521.562,41 | 1.238.437,59 | 29,63 |
| 29904 | TEXTILES Y VESTUARIO | 530.000,00 | 600.000,00 | 1.130.000,00 | 9.875,00 | 1.120.125,00 | 0,87 |
| 29905 | UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA | 14.500.000,00 | -500.000,00 | 14.000.000,00 | 10.187.536,03 | 3.812.463,97 | 72,77 |
| 29906 | UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 25.000,00 | 175.000,00 | 12,50 |
| 29907 | UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| 29999 | OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS | 530.000,00 | 1.250.000,00 | 1.780.000,00 | 251.099,97 | 1.528.900,03 | 14,11 |
| 50000 | BIENES DURADEROS | 142.100.000,00 | 8.400.000,00 | 150.500.000,00 | 48.806.307,95 | 101.693.692,05 | 32,43 |
| 50100 | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO | 15.150.000,00 | 8.900.000,00 | 24.050.000,00 | 4.420.600,41 | 19.629.399,59 | 18,38 |
| 50101 | MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50102 | EQUIPO DE TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50103 | EQUIPO DE COMUNICACION | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 299.450,00 | 200.550,00 | 59,89 |
| 50104 | EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | 150.000,00 | 2.000.000,00 | 2.150.000,00 | 2.101.182,00 | 48.818,00 | 97,73 |
| 50105 | EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO | 15.000.000,00 | 0,00 | 15.000.000,00 | 1.785.268,41 | 13.214.731,59 | 11,90 |
| 50106 | EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50199 | MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO | 0,00 | 6.400.000,00 | 6.400.000,00 | 234.700,00 | 6.165.300,00 | 3,67 |
| 50200 | CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | 8.015.141,53 | 11.984.858,47 | 40,08 |
| 50201 | EDIFICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50207 | INSTALACIONES | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | 8.015.141,53 | 11.984.858,47 | 40,08 |
| 50299 | OTRAS OBRAS, ADICIONES Y MEJORAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50300 | BIENES PREEXISTENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50301 | TERRENOS | 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 |
| 59900 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 106.950.000,00 | -500.000,00 | 106.450.000,00 | 36.370.566,01 | 70.079.433,99 | 34,17 |
| 59902 | PIEZAS Y OBRAS DE COLECCION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 59903 | BIENES INTANGIBLES | 106.950.000,00 | -500.000,00 | 106.450.000,00 | 36.370.566,01 | 70.079.433,99 | 34,17 |
| 59999 | OTROS BIENES DURADEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 110.600.000,00 | 31.698.724,00 | 142.298.724,00 | 124.781.106,57 | 17.517.617,43 | 87,69 |
| 60100 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO | 0,00 | 35.004.000,00 | 35.004.000,00 | 34.996.017,08 | 7.982,92 | 99,98 |
| 60101 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL | 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 |
| 60103 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC. | 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 |
| 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 | 35.004.000,00 | 35.004.000,00 | 34.996.017,08 | 7.982,92 | 99,98 |
| 60200 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 36.000.000,00 | -11.756.015,00 | 24.243.985,00 | 18.417.222,94 | 5.826.762,06 | 75,97 |
| 60201 | BECAS A FUNCIONARIOS | 3.000.000,00 | 977.185,00 | 3.977.185,00 | 3.111.622,94 | 865.562,06 | 78,24 |
| 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 | -12.733.200,00 | 20.266.800,00 | 15.305.600,00 | 4.961.200,00 | 75,52 |
| 60300 | PRESTACIONES | 20.000.000,00 | 19.000.000,00 | 39.000.000,00 | 34.705.317,45 | 4.294.682,55 | 88,99 |
| 60301 | PRESTACIONES LEGALES | 20.000.000,00 | 19.000.000,00 | 39.000.000,00 | 34.705.317,45 | 4.294.682,55 | 88,99 |
| 60600 | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 10.000.000,00 | -10.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60601 | INDEMINIZACIONES | 10.000.000,00 | -10.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 36.662.549,10 | 7.388.189,90 | 83,23 |
| 60701 | TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES | 44.600.000,00 | -549.261,00 | 44.050.739,00 | 36.662.549,10 | 7.388.189,90 | 83,23 |
| TOTAL GENERAL | | 3.442.310.000,00 | -4.000.000,00 | 3.438.310.000,00 | 2.948.471.523,94 | 489.838.476,06 | 85,75 |

Tabla 4. Infocoop. Egresos del programa cooperativo (01/01/2022 AL 31/12/2022), en colones

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | | | |
|--------------|--|------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | PRESUPUESTO O MODIFICACIONES | DEFINITIVO | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | |
| 0 | REMUNERACIONES | 1.578.964.671,00 | -16.882.440,00 | 1.562.082.231,00 | 1.497.912.455,00 | 64.169.776,00 |
| 100 | REMUNERACIONES BASICAS | 513.670.467,00 | -3.000.000,00 | 510.670.467,00 | 497.858.694,91 | 12.811.772,09 |
| 101 | SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | 513.670.467,00 | -3.000.000,00 | 510.670.467,00 | 497.858.694,91 | 12.811.772,09 |
| 300 | INCENTIVOS SALARIALES | 706.723.639,00 | -12.082.440,00 | 694.641.199,00 | 661.675.367,73 | 32.965.831,27 |
| 301 | RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS | 199.630.715,00 | -2.000.000,00 | 197.630.715,00 | 192.160.394,30 | 5.470.320,70 |
| 302 | RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION | 251.329.542,00 | 0,00 | 251.329.542,00 | 234.373.758,43 | 16.955.783,57 |
| 303 | DECIMOTERCER MES | 93.876.470,00 | 0,00 | 93.876.470,00 | 89.544.017,45 | 4.332.452,55 |
| 304 | SALARIO ESCOLAR | 92.531.080,00 | -10.082.440,00 | 82.448.640,00 | 82.448.638,53 | 1,47 |
| 399 | OTROS INCENTIVOS SALARIALES | 69.355.832,00 | 0,00 | 69.355.832,00 | 63.148.559,02 | 6.207.272,98 |
| 400 | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL | 188.691.704,00 | 0,00 | 188.691.704,00 | 181.084.180,33 | 7.607.523,67 |
| 401 | CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S. | 104.202.881,00 | 0,00 | 104.202.881,00 | 100.029.229,40 | 4.173.651,60 |
| 402 | CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL | 5.632.588,00 | 0,00 | 5.632.588,00 | 5.406.984,28 | 225.603,72 |
| 403 | CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 16.897.764,00 | 0,00 | 16.897.764,00 | 16.220.956,26 | 676.807,74 |
| 404 | CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES | 56.325.883,00 | 0,00 | 56.325.883,00 | 54.020.026,11 | 2.305.856,89 |
| 405 | CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL | 5.632.588,00 | 0,00 | 5.632.588,00 | 5.406.984,28 | 225.603,72 |
| 500 | CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP. | 169.878.861,00 | -1.800.000,00 | 168.078.861,00 | 157.294.212,03 | 10.784.648,97 |
| 501 | CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S. | 59.142.176,00 | 0,00 | 59.142.176,00 | 56.773.346,46 | 2.368.829,54 |
| 502 | APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS | 33.795.531,00 | 0,00 | 33.795.531,00 | 32.441.914,67 | 1.353.616,33 |
| 503 | APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL | 16.897.764,00 | 0,00 | 16.897.764,00 | 16.220.954,37 | 676.809,63 |
| 504 | CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS | | | | 0,00 | 0,00 |
| 505 | CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS | 60.043.390,00 | -1.800.000,00 | 58.243.390,00 | 51.857.996,53 | 6.385.393,47 |
| 10000 | SERVICIOS | 1.216.579.594,00 | -667.550.336,00 | 549.029.258,00 | 298.448.183,64 | 250.581.074,36 |
| 10200 | SERVICIOS BASICOS | 740.003,00 | 0,00 | 740.003,00 | 514.827,60 | 225.175,40 |
| 10201 | SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO | 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 |
| 10203 | SERVICIO DE CORREO | 740.003,00 | 0,00 | 740.003,00 | 514.827,60 | 225.175,40 |
| 10204 | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10299 | OTROS SERVICIOS BASICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10300 | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS | 267.919.300,00 | -245.000.000,00 | 22.919.300,00 | 17.272.160,91 | 5.647.139,09 |
| 10301 | INFORMACION | 15.000.000,00 | -15.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10302 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 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 | 2.629.303,00 |
| 10304 | TRANSPORTE DE BIENES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | | | TOTAL DISPONIBLE | % |
|--------------|---|------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| | | PRESUPUESTO O MODIFICACIONES | DEFINITIVO | EGRESOS EFECTIVOS | | | |
| 10305 | SERVICIOS ADUANEROS | 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 | -230.000.000,00 | 20.089.997,00 | 17.072.160,91 | 3.017.836,09 | 84,98 |
| 10307 | SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10400 | SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 643.208.235,00 | -278.334.500,00 | 364.873.735,00 | 207.869.730,85 | 157.004.004,15 | 56,97 |
| 10401 | SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10402 | SERVICIOS JURIDICOS | 240.000.000,00 | -147.425.250,00 | 92.574.750,00 | 36.557.114,60 | 56.017.635,40 | 39,49 |
| 10403 | SERVICIOS DE INGENIERIA | 48.000.000,00 | -43.530.000,00 | 4.470.000,00 | 3.361.750,00 | 1.108.250,00 | 75,21 |
| 10404 | SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES | 161.000.000,00 | -87.379.250,00 | 73.620.750,00 | 12.485.249,99 | 61.135.500,01 | 16,96 |
| 10405 | SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS | 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 | 155.465.616,26 | 38.742.618,74 | 80,05 |
| 10499 | OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10500 | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE | 27.716.000,00 | -2.565.100,00 | 25.150.900,00 | 21.294.327,00 | 3.856.573,00 | 84,67 |
| 10501 | TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | 1.030.000,00 | -100.000,00 | 930.000,00 | 486.652,00 | 443.348,00 | 52,33 |
| 10502 | VIATICOS DENTRO DEL PAIS | 26.686.000,00 | -2.465.100,00 | 24.220.900,00 | 20.817.675,00 | 3.403.225,00 | 85,95 |
| 10700 | CAPACITACION Y PROTOCOLO | 101.996.056,00 | -6.650.736,00 | 95.345.320,00 | 30.935.243,00 | 64.410.077,00 | 32,45 |
| 10701 | ACTIVIDADES DE CAPACITACION | 101.996.056,00 | -6.650.736,00 | 95.345.320,00 | 30.935.243,00 | 64.410.077,00 | 32,45 |
| 10900 | IMPUESTOS | 175.000.000,00 | -135.000.000,00 | 40.000.000,00 | 20.551.894,28 | 19.448.105,72 | 51,38 |
| 10902 | IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10903 | IMPUESTOS DE PATENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10999 | OTROS IMPUESTOS | 175.000.000,00 | -135.000.000,00 | 40.000.000,00 | 20.551.894,28 | 19.448.105,72 | 51,38 |
| 20000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 15.765.000,00 | 975.499,00 | 16.740.499,00 | 3.417.314,35 | 13.323.184,65 | 20,41 |
| 20100 | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS | 3.300.000,00 | 3.800.000,00 | 7.100.000,00 | 3.315.766,00 | 3.784.234,00 | 46,70 |
| 20101 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 3.300.000,00 | 3.800.000,00 | 7.100.000,00 | 3.315.766,00 | 3.784.234,00 | 46,70 |
| 20102 | PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 20199 | OTROS PRODUCTOS QUIMICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20200 | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS | 2.195.000,00 | -1.974.501,00 | 220.499,00 | 34.048,35 | 186.450,65 | 15,44 |
| 20202 | PRODUCTOS AGROFORESTALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20203 | ALIMENTOS Y BEBIDAS | 2.195.000,00 | -1.974.501,00 | 220.499,00 | 34.048,35 | 186.450,65 | 15,44 |
| 20400 | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 |
| 20401 | HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 |
| 20402 | REPUESTOS Y ACCESORIOS | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 |
| 29900 | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS | 10.190.000,00 | -850.000,00 | 9.340.000,00 | 67.500,00 | 9.272.500,00 | 0,72 |
| 29901 | UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO | 10.130.000,00 | -850.000,00 | 9.280.000,00 | 67.500,00 | 9.212.500,00 | 0,73 |
| 29902 | UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION | 0,00 | 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 | 60.000,00 | 0,00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | | | % | |
|----------------------|---|------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| | | PRESUPUESTO O MODIFICACIONES | DEFINITIVO | EGRESOS EFECTIVOS | TOTAL DISPONIBLE | | |
| 40000 | ACTIVOS FINANCIEROS | 22.571.114.926,00 | 5.711.583.748,00 | 28.282.698.674,00 | 26.195.148.762,20 | 2.087.549.911,80 | 92,62 |
| 40100 | PRESTAMOS | 22.571.114.926,00 | 5.711.583.748,00 | 28.282.698.674,00 | 26.195.148.762,20 | 2.087.549.911,80 | 92,62 |
| 40107 | PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 22.571.114.926,00 | 5.711.583.748,00 | 28.282.698.674,00 | 26.195.148.762,20 | 2.087.549.911,80 | 92,62 |
| 50000 | BIENES DURADEROS | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 59900 | BIENES DURADEROS DIVERSOS | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 59903 | BIENES INTANGIBLES | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 60000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 596.456.092,00 | 368.417.668,00 | 964.873.760,00 | 800.418.701,70 | 164.455.058,30 | 82,96 |
| 60100 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO | 237.003.382,00 | 178.013.276,00 | 415.016.658,00 | 253.671.892,03 | 161.344.765,97 | 61,12 |
| 60101 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL | 23.006.525,00 | 60.018.672,00 | 83.025.197,00 | 2.885.594,24 | 80.139.602,76 | 3,48 |
| 60102 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS | 0,00 | 35.246.655,00 | 35.246.655,00 | 35.246.655,00 | 0,00 | 100,00 |
| 60103 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANC. | 213.996.857,00 | 82.747.949,00 | 296.744.806,00 | 215.539.642,79 | 81.205.163,21 | 72,63 |
| 60200 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS | 2.000.000,00 | -1.250.000,00 | 750.000,00 | 380.722,00 | 369.278,00 | 50,76 |
| 60299 | OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS | 2.000.000,00 | -1.250.000,00 | 750.000,00 | 380.722,00 | 369.278,00 | 50,76 |
| 60400 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO | 357.452.710,00 | 60.092.058,00 | 417.544.768,00 | 417.782.010,61 | -237.242,61 | 100,06 |
| 60403 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS | 213.996.857,00 | 36.055.235,00 | 250.052.092,00 | 250.052.092,00 | 0,00 | 100,00 |
| 60404 | TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO | 143.455.853,00 | 24.036.823,00 | 167.492.676,00 | 167.729.918,61 | -237.242,61 | 100,14 |
| 60600 | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO | 0,00 | 130.942.334,00 | 130.942.334,00 | 127.992.207,06 | 2.950.126,94 | 97,75 |
| 60601 | INDEMINIZACIONES | 0,00 | 130.942.334,00 | 130.942.334,00 | 127.992.207,06 | 2.950.126,94 | 97,75 |
| 60700 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO | 0,00 | 620.000,00 | 620.000,00 | 591.870,00 | 28.130,00 | 95,46 |
| 60701 | TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES | 0,00 | 620.000,00 | 620.000,00 | 591.870,00 | 28.130,00 | 95,46 |
| 80000 | AMORTIZACION | 0,00 | 59.510.160,00 | 59.510.160,00 | 0,00 | 59.510.160,00 | 0,00 |
| 80200 | AMORTIZACION PRESTAMOS | 0,00 | 59.510.160,00 | 59.510.160,00 | 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 | 59.510.160,00 | 0,00 |
| 90000 | CUENTAS ESPECIALES | 23.006.524,00 | 110.024.610,00 | 133.031.134,00 | 0,00 | 133.031.134,00 | 0,00 |
| 90200 | SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA | 23.006.524,00 | 110.024.610,00 | 133.031.134,00 | 0,00 | 133.031.134,00 | 0,00 |
| 90202 | SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA | 23.006.524,00 | 110.024.610,00 | 133.031.134,00 | 0,00 | 133.031.134,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | | 26.002.386.807,00 | 5.566.078.909,00 | 31.568.465.716,00 | 28.795.345.416,89 | 2.773.120.299,11 | 91,22 |

Tabla 5. Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos propios al 31-12-2022, en colones

| INGRESOS | PRESUPUESTO AJUSTADO | INGRESOS EFECTIVOS | % EJECUCION | DIFERENCIA |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------|-----------------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | | | |
| Alquileres | 52.794.608,00 | 38.302.802,65 | 72,55 | 14.491.805,35 |
| Intereses títulos valores | 0,00 | 368.069.786,12 | 0,00 | -368.069.786,12 |
| Intereses sobre préstamos | 8.586.471.932,00 | 8.785.604.583,46 | 102,32 | -199.132.651,46 |
| 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 | 46.990.499,28 | 102,32 | -46.990.499,28 |
| Ingresos varios no especificados | 0,00 | 954.723,57 | 0,00 | -954.723,57 |
| Transferencias de Capital Gobierno Central | 15.300.000,00 | 15.300.000,00 | 100,00 | 0,00 |
| Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras | 7.899.849.160,00 | 7.899.849.160,85 | 100,00 | -0,85 |
| 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 | 11.467.249.498,67 | 101,45 | -163.809.631,67 |
| FINANCIAMIENTO | | | | |
| Superávit libre | 1.174.888.510,00 | 1.174.888.510,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit específico | 56.112.905,00 | 56.112.905,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 30.266.293.438,00 | 30.057.465.409,27 | 99,31 | 208.828.028,73 |

| PARTIDAS | PRESUPUESTO AJUSTADO | EGRESOS EFECTIVOS | % Ejecución Egresos Efectivos | DIFERENCIA |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Remuneraciones: | 3.306.533.545,00 | 3.152.301.156,95 | 95,34 | 154.232.388,05 |
| Servicios | 1.798.363.223,00 | 1.393.473.961,64 | 77,49 | 404.889.261,36 |
| Materiales y Suministros | 93.376.499,00 | 28.878.219,82 | 30,93 | 64.498.279,18 |
| Activos Financieros | 23.833.362.724,00 | 22.818.900.000,00 | 95,74 | 1.014.462.724,00 |
| Bienes Duraderos | 151.000.000,00 | 48.806.307,95 | 32,32 | 102.193.692,05 |
| Transferencias corrientes | 1.024.147.287,00 | 922.314.214,03 | 90,06 | 101.833.072,97 |
| Amortización | 59.510.160,00 | 0,00 | 0,00 | 59.510.160,00 |
| Cuentas Especiales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL EGRESOS | 30.266.293.438,00 | 28.364.673.860,39 | 93,72 | 1.901.619.577,61 |

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

1.692.791.548,88

Tabla 6. Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480 al 31-12-2022, en colones

| INGRESOS | PRESPUESTO AJUSTADO | INGRESOS EFECTIVOS | % EJECUCION | DIFERENCIA |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | | | |
| Intereses títulos valores | 0,00 | 28.712.480,55 | 0,00 | -28.712.480,55 |
| Intereses sobre préstamos al sector privado | 92.229.499,00 | 19.176.506,89 | 20,79 | 73.052.992,11 |
| 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 | 2.179.067,78 | 0,00 | -2.179.067,78 |
| Ingresos varios no especificados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | |
| Recuperación de préstamos al sector privado | 65.579.517,00 | 73.071.850,11 | 111,42 | -7.492.333,11 |
| FINANCIAMIENTO: | | | | |
| Superávit Específico | 982.853.842,00 | 982.853.842,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 1.140.662.858,00 | 1.105.993.747,33 | 96,96 | 34.669.110,67 |

| PARTIDAS | PRESPUESTO AJUSTADO | EGRESOS EFECTIVOS | % Ejecución Egresos Efectivos | DIFERENCIA |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| Servicios | 30.000,00 | 1.840,00 | 6,13 | 28.160,00 |
| Activos Financieros | 1.140.632.858,00 | 1.066.000.000,00 | 93,46 | 74.632.858,00 |
| Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL EGRESOS | 1.140.662.858,00 | 1.066.001.840,00 | 93,45 | 0,00 |

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

39.991.907,33

Tabla 7. Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil al 31-12-2022, en colones

| INGRESOS | PRESUPUESTO AJUSTADO | INGRESOS EFECTIVOS | % EJECCION | DIFERENCIA | |
|--|-----------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------|----------------|
| INGRESOS CORRIENTES: | | | | | |
| Intereses títulos valores | | 0,00 | 26.338.869,73 | 0,00 | -26.338.869,73 |
| Intereses sobre préstamos al sector privado | 184.052.205,00 | 136.329.506,36 | 74,07 | 47.722.698,64 | |
| Comisiones sobre préstamos al sector privado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Ingresos varios no especificados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | | |
| Recuperación de préstamos al sector privado | 179.498.410,00 | 166.704.053,43 | 92,87 | 12.794.356,57 | |
| FINANCIAMIENTO: | | | | | |
| Superávit Específico | 574.964.951,00 | 574.964.951,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL INGRESOS | 938.515.566,00 | 904.337.380,52 | 96,36 | 34.178.185,48 | |

| PARTIDAS | PRESUPUESTO AJUSTADO | EGRESOS EFECTIVOS | % Ejecución Egresos Efectivos | DIFERENCIA |
|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Servicios | 9.997,00 | 1.868,00 | 18,69 | 8.129,00 |
| Materiales y Suministros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Activos Financieros | 722.449.238,00 | 666.700.000,00 | 92,28 | 55.749.238,00 |
| Transferencias Corrientes | 83.025.197,00 | 2.885.594,24 | 0,00 | 80.139.602,76 |
| Cuentas Especiales | 133.031.134,00 | 0,00 | 0,00 | 133.031.134,00 |
| TOTAL EGRESOS | 938.515.566,00 | 669.587.462,24 | 71,35 | 268.928.103,76 |

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

234.749.918,28

Tabla 8. Infocoop. Ejecución presupuestaria fondos autogestionario al 31-12-2022, en colones

| 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 | 278.492.710,32 | 85,05 | 48.969.110,68 |
| Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales | 0,00 | 19.223.907,90 | 0,00 | -19.223.907,90 |
| Ingresos varios no especificados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS DE CAPITAL: | | | | |
| Recuperación de préstamos al sector privado | 1.728.760.898,00 | 1.454.567.026,98 | 84,14 | 274.193.871,02 |
| FINANCIAMIENTO: | | | | 0,00 |
| Superávit Específicos | 605.081.135,00 | 605.081.135,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 2.661.303.854,00 | 2.358.911.449,64 | 88,64 | 302.392.404,36 |

| PARTIDAS | PRESUPUESTO AJUSTADO | EGRESOS EFECTIVOS | % Ejecución Egresos Efectivos | DIFERENCIA |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Servicios | 75.050.000,00 | 5.016,00 | 0,01 | 75.044.984,00 |
| Activos Financieros | 2.586.253.854,00 | 1.643.548.762,20 | 63,55 | 942.705.091,80 |
| Bienes Duraderos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL EGRESOS | 2.661.303.854,00 | 1.643.553.778,20 | 61,76 | 1.017.750.075,80 |

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

715.357.671,44

Tabla 9. Infocoop. Cumplimiento de metas Programa Administrativo 2022

| META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA 2022 | CUMPLIMIENTO ANUAL | % ANUAL ALCANZADO 2022 | Grado de cumplimiento por categoría* | | | PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES) | PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES) | % DE EJECUCION | Grado de cumplimiento por categoría* | | |
|---|--|--|---|---------------------------|--------------------------------------|--|----------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|--|--|
| | | | | | X | | | | | | X | | |
| 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 solicitados | criterios emitidos 398 / criterios solicitados 398 = : 100% | 100,00% | X | | 151.710.561,00 | 149.460.433,74 | 98,52 | X | | | |
| | Apoyo en comisiones, comités o grupos en el Infocoop | No definida | Cumplimiento de un 100% de acuerdo al plan anual del 2022 | | | | | | | | | | |
| | Apoyo en materia de Contratación Administrativa | No definida | Cumplimiento de un 100% de acuerdo al plan anual del 2022 | | | | | | | | | | |
| | Emisión de criterios Jurídicos y comunicados de publicaciones en La Gaceta | criterios emitidos /criterios solicitados | Criterios emitidos 36 / solicitados 36 = 100% de avance | | | | | | | | | | |
| | Revisión y aprobación interna de los contratos administrativos | No definida | Cumplimiento de un 100% de acuerdo al plan anual del 2022 | | | | | | | | | | |
| | Atención de procesos judiciales y extrajudiciales que vinculen al Infocoop o sus intereses | No definida | Cumplimiento de un 100% de acuerdo al plan anual del 2022 | | | | | | | | | | |
| 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 | 100% | 100,00% | X | | 150.894.747,00 | 134.581.219,00 | 89,19% | | X | | |
| | Videos realizados | 40 videos | 100% | | | | | | | | | | |
| | Eventos y patrocinios realizados | 15 eventos | 100% | | | | | | | | | | |
| | Material gráfico publicado | 200 producciones | 100% | | | | | | | | | | |
| | Solicitud de servicio | Solicitud atendida / solicitud recibida | 100% | | | | | | | | | | |
| | Plan de pauta ejecutado | Plan ejecutado 100% | 100% | | | | | | | | | | |
| 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 | 100% | 100,00% | X | | 36.950.002,00 | 32.939.167,00 | 89,15% | | X | | |
| | Plan de atención presentado | 1 Plan de atención | 100% | | | | | | | | | | |
| Redactar y publicar la Memoria del 50 aniversario del Infocoop | Memoria publicada | 1 documento impreso | 100% | 100,00% | X | | 27.296.297,00 | 24.312.183,00 | 89,07% | | X | | |

| META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA 2022 | CUMPLIMIENTO ANUAL | % ANUAL ALCANZADO 2022 | Grado de cumplimiento por categoría* | | | PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES) | PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES) | % DE EJECUCION | Grado de cumplimiento por categoría* | | |
|--|--|--|--|---------------------------|--------------------------------------|--|--|----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|--|--|
| | | | | | X | | | | | | X | | |
| Contribuir en el fortalecimiento 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 gestión del POI y el Presupuesto institucionales | Porcentaje de mejora en indicadores de eficiencia y eficacia presupuestaria del Infocoop | Cumplimiento de las etapas de seguimiento y control de POI y el Presupuesto | 100% | X | | | 92.160.923,00 | 90.823.469,98 | 99% | 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 | Ejecución de actividades de seguimiento en materia de riesgo y evaluación oportuna y efectiva. | 100% | X | | | 79.776.596,00 | 78.423.062,77 | 98% | 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 | Se diseñó la arquitectura de seguimiento e información gerencial necesaria para una oportuna toma de decisiones. | 100% | X | | | 28.859.326,00 | 28.051.656,26 | 97% | X | | |
| Gestionar el talento humano mediante la alineación al PEI generando valor público, propiciando un mejor desempeño y compromiso del personal durante el 2022. | • 100% del personal evaluado en desempeño laboral. | N° personas evaluadas / N° personas que se deben evaluar | 108 / 108 = 100% | 100% | X | | | 327.275.562,00 | 265.252.230,66 | 81,05% | X | | |
| | • 100% de la ejecución del programa de Capacitación | N° Capacitaciones realizadas / N° de capacitaciones programadas | 48 / 48 = 100% | | | | | | | | | | |
| | 100% al día el sistema de salarios e incentivos. | 100% al día el sistema de salarios e incentivos. | Sistema al día y pago al 100% | | | | | | | | | | |
| | 100% del personal evaluado en Clima Laboral. | N° personas evaluadas / N° personas a evaluar | 116 / 116 = 100% | | | | | | | | | | |
| | 100% Asignaciones atendidas. | N° Asignaciones atendidas / N° Asignaciones requeridas | 4 / 4 = 100% | | | | | | | | | | |

| META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA 2022 | CUMPLIMIENTO ANUAL | % ANUAL ALCANZADO 2022 | Grado de cumplimiento por categoría* | PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES) | PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES) | % DE EJECUCIÓN | Grado de cumplimiento por categoría* |
|--|--|---|--|---------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------|---|
| Modernizar Infraestructura Institucional | 70% de cumplimiento de las actividades | Ai: % avance actividad i n: cantidad de actividades CA: % cumplimiento meta (70%) | * Estudio de mercado para analizar los servicios de la nube de Oracle. * Participación en el equipo de trabajo para el desarrollo de las pautas de la contratación para la adquisición de un Gestor Documental Institucional. * Participación en talleres que permitan visualizar nuevas herramientas a nivel de desarrollo de sistemas y entorno a la seguridad informática | 79% | X | 38.000.000,00 | 9.040.706,00 | 23,79% | 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%) | * Acompañamiento en el análisis de herramientas para la administración de la información de desempeño. * Implementación del sistema de deterioro (pase a producción, asiento contable automático, proceso de aprobaciones información cooperativa) * Acompañamiento en el proyecto de Supervisión Cooperativa, relacionado en la supervisión de cooperativas | 50% | X | 21.000.000,00 | 7.613.598,06 | 36,26% | X |
| Alineación Estratégica según MCITT | 100% análisis de la norma | A: cantidad de acciones analizadas. N: cantidad de acciones total de la norma. | * Inicio del análisis de la normativa y la generación de la herramienta de diagnóstico con participación de todos los ejecutivos y técnicos de TIC * Presentación al CETI sobre la nueva normativa | 60% | X | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 100,00% | X |
| Plataforma Institucional Actualizada | 75% de cumplimiento de las actividades | CP: % contrataciones proyectadas a cumplir (80%) CR: % contrataciones realizadas SA: % Solicitudes Atendidas SI: % Solicitudes proyectadas por Atender (70%) | * Actualización de licencias * Seguimiento a contrataciones * Mantenimiento de los sitios web * Monitoreo y mantenimiento de servidores y equipos de telecomunicaciones * Seguimiento a las solicitudes de servicio e incidentes informados por usuarios. * Acompañamiento a los sistemas de la DGRV | 89% | X | 355.884.260,00 | 223.686.144,70 | 62,85% | X |

| META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA 2022 | CUMPLIMIENTO ANUAL | % ANUAL ALCANZADO 2022 | Grado de cumplimiento por categoría* | | | PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES) | PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES) | % DE EJECUCION | Grado de cumplimiento por categoría* | | |
|--|--|---|--------------------|------------------------|--------------------------------------|---|------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|---|---|
| | | | | | 9 | 4 | 0 | | | | 5 | 6 | 2 |
| 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 Tesorería | Tramites atendidos / tramites recibidos | 100% | 92,00% | x | | 1.575.505.692,00 | 1.400.203.377,18 | 89% | x | | | |
| | Proceso de gestión de Proveeduría | Contrataciones atendidas / contrataciones | 100% | | | | | | | | | | |
| | Proceso de gestión de Contabilidad | Estados financieros entregados al día | 100% | | | | | | | | | | |
| | Proceso de gestión de Servicios Generales | Gestiones atendidas / gestiones recibidas | 100% | | | | | | | | | | |
| | Proceso de gestión y apoyo de archivo | Oficios tramitados y aceptados para archivar / oficios archivados. | 100% | | | | | | | | | | |
| | Proceso de gestión y apoyo de bienes para la venta | ((Valuaciones realizadas / valuaciones solicitadas)+ (bienes para venta / bienes vendidos)) / 2 | 47% | | | | | | | | | | |
| | Proceso de contratación Servicios | Presupuesto ejecutado / presupuesto autorizado | 90% | | | | | | | | | | |
| | Proceso de contratación Materiales y Suministros | Presupuesto ejecutado / presupuesto autorizado | 36% | | | | | | | | | | |
| | Proceso de contratación Bienes Duraderos | Presupuesto ejecutado / presupuesto autorizado | 26% | | | | | | | | | | |
| | Proceso de contratación Transferencias | Presupuesto ejecutado / presupuesto autorizado | 91% | | | | | | | | | | |
| | | | | | 9 | 4 | 0 | 2.887.313.966,00 | 2.446.387.248,35 | | 5 | 6 | 2 |

*** Categorización**

| Parámetros de cumplimiento | | | | |
|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cumplimiento alto | Mayor o igual al 90% | Junta Directiva | 10.288.846,00 | 6.869.130,22 |
| Cumplimiento medio | Del 50% al 89,99% | Auditoría Interna | 333.634.829,00 | 314.560.717,69 |
| Cumplimiento bajo | Menor o igual al 49,99% | Dirección Ejecutiva | 142.457.397,00 | 124.380.196,72 |
| | | Secretaría de actas | 64.614.962,00 | 56.274.230,97 |
| | | Total Programa Administrativo | 3.438.310.000,00 | 2.948.471.523,95 |

Tabla 10. Infocoop. Cumplimiento de metas Programa Cooperativo 2022

| PRODUCTO | META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA | AVANCE ANUAL 2022 | % ALCANZADO 1 ANUAL 2022 | Grado de cumplimiento por categoría* | PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES) | PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES) | % DE EJECUCION | Grado de cumplimiento por categoría* |
|--------------------------------------|--|--|--|-------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| 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 | 49 | 89% | x | 165.872.582,34 | 161.481.174,94 | 97% | x |
| | 3 procesos de innovación en los tres sectores a incidir: Servicios múltiples Agroindustria y Autogestión | Cantidad de cooperativas implementando proceso de transformación / total de cooperativas ingresadas al eje de generación de valor agregado | Número de procesos de transformación gestionados / proyectados | 3 | 100% | x | 76.867.782,06 | 74.832.739,61 | 97% | x |
| | 8 cooperativas con incidencia en proceso de sostenibilidad financiera | Cooperativas con incidencia en los procesos de sostenibilidad financiera propuestas / cooperativas con procesos aprobados | Cooperativas con incidencia en los procesos de sostenibilidad financiera. | 5 | 63% | x | 161.826.909,60 | 157.542.609,70 | 97% | x |

| PRODUCTO | META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA | AVANCE ANUAL 2022 | % ALCANZADO ANUAL 2022 | Grado de cumplimiento por categoría* | PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES) | PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES) | % DE EJECUCION | Grado de cumplimiento por categoría* |
|---------------------------------|--|--|--|---|------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| 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. | 28.862.979.661,29 / 28.486.23.6072 | meta cumplida | X | 28.486.236.072,00 | 26.431.246.054,02 | 92,79% | 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. | 21.540.240.662,62 / 151.994.668.319,38 = 14,17% | meta cumplida | X | 184.335.786,00 | 161.611.450,05 | 87,67% | 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 | 173 / 284 | 60,92% | X | 137.703.608,00 | 70.857.250,23 | 51,46% | X |
| | | Operaciones debidamente garantizadas. | Revisión de garantías por operación / Operaciones activas | 257 / 263 | 97,72% | X | 47.626.219,00 | 47.558.249,67 | 99,86% | X |

| PRODUCTO | META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA | AVANCE ANUAL 2022 | % ALCANZADO ANUAL 2022 | Grado de cumplimiento por categoría* | | PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES) | PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES) | % DE EJECUCION | Grado de cumplimiento por categoría* | | |
|--|--|------------------------------------|---|---|------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | |
| Fortalecimiento del modelo cooperativo por medio del apoyo de iniciativas empresariales y poblaciones vulnerables, priorizando Indígenas, rurales, zonas fronterizas, jóvenes, 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 | 87 grupos/ 75 | 116,00% | X | | 110.753.221,00 | 101.416.045,65 | 91,57% | 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 | .8 / 20 | 40,00% | | X | 113.743.840,00 | 104.154.537,14 | 91,57% | 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 | 20 cooperativas atendidas / 3 programadas | 0% | | X | 69.260.779,00 | 63.421.670,82 | 91,57% | x | | |

| PRODUCTO | META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA | AVANCE ANUAL 2022 | % ALCANZADO ANUAL 2022 | Grado de cumplimiento por categoría* | | | PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES) | PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES) | % DE EJECUCION | Grado de cumplimiento por categoría* | | |
|---|---|--|---|-------------------|------------------------|--------------------------------------|--|---|----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|--|---|
| 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 diferentes mecanismos de supervisión in situ y extra situ, generando valor agregado a los organismos cooperativos | 285 cooperativas fiscalizadas | Total de cooperativas atendidas / total de cooperativas registradas en el Sistema de Monitoreo Cooperativo | 453/285 | 159% | x | | | 189.731.595,00 | 156.827.527,30 | 82,66 | x | | |
| | Ejercer la vigilancia en 35 Cooperativas de ahorro y crédito no fiscalizadas por SUGEF, para minimizar riesgos y costos, mejorar su gestión administrativa 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 | 35/35 | 100,00% | x | | | 62.237.223,00 | 58.539.705,64 | 94,06 | 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 2023 | 0 | 10% | | | x | 74.922.859,00 | 45.729.274,36 | 61,04 | | | x |

| PRODUCTO | META | INDICADORES DE PRODUCTO | FÓRMULA | AVANCE ANUAL 2022 | % ALCANZADO ANUAL 2022 | Grado de cumplimiento por categoría* | | | PRESUPUESTO PROYECTADO (COLONES) | PRESUPUESTO EJECUTADO (COLONES) | % DE EJECUCION | Grado de cumplimiento por categoría* | | |
|---------------------------------|--|--|---|-------------------|------------------------|--------------------------------------|---|---|----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|---|---|
| Promoción y Fomento Cooperativo | Fortalecer las capacidades asociativas y productivas 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 capacitación y formación durante el año 2022. | 1. Incidencia de los procesos de capacitación y formación en la Vitalidad cooperativa. | (Participantes que indican efecto positivo asociado a la intervención / participantes en los procesos de capacitación definidas en la muestra) X 100 | 714/718 | 99% | X | | | 106.712.306,00 | 100.472.567,38 | 94% | X | | |
| | | 2. Incidencia de los procesos de capacitación y formación en la Gestión Empresarial. | (Participantes que indican efecto positivo asociado a la intervención / participantes en los procesos de capacitación definidas en la muestra) X 100 | 477 /478 | 100% | X | | | 106.712.306,00 | 92.734.677,58 | 87% | | 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 política educativa nacional. | Fortalecer las capacidades en la agenda nacional de la educación cooperativa del MEP. | (Opiniones favorables de los estudiantes y profesores respecto a las capacidades instaladas/ cantidad de opiniones recibidas *100) (n/6)X100 | 144 / 146 = | 99% | X | | | 39.594.941,00 | 11.989.432,83 | 30% | | | X |
| | | | | | | 10 | 3 | 3 | 30.134.138.029,00 | 27.840.414.966,92 | | 10 | 5 | 1 |

*** Categorización**

| Parámetros de cumplimiento | |
|----------------------------|-------------------------|
| Cumplimiento alto | Mayor o igual al 90% |
| Cumplimiento medio | Del 50% al 89,99% |
| Cumplimiento bajo | Menor o igual al 49,99% |

| | | |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Transf. Y otros gastos | 1.434.323.287,00 | 954.930.449,97 |
| TOTAL GENERAL | 31.568.461.316,00 | 28.795.345.416,89 |