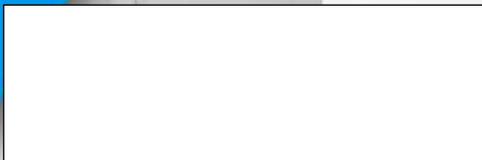


**ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER SEMESTRE DEL 2023
(01/01/2023 AL 30/06/2023)**

DES-169-2023



Confeccionado por:
Lic. Giselle Monge Flores
Asesora Estratégica



Revisado por:
Dr. Sergio Salazar Arguedas
Gerente de Desarrollo Estratégico

JULIO DE 2023



INFOCOOP

Instituto Nacional de
Fomento Cooperativo

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 2022).....	9
1.3.1.	Recursos vigentes de años anteriores.....	9
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	11
2.1.	Análisis del comportamiento del Egreso.....	11
2.1.1	Partida: Remuneraciones.....	12
2.1.2	Partida: Servicios.....	13
2.1.3	Partida: Materiales y Suministros.....	15
2.1.5	Partida: Bienes Duraderos.....	16
2.1.6	Partida: Transferencias Corrientes.....	17
2.1.7	Partida: Cuentas Especiales.....	19
2.1.8	Ejecución presupuestaria por programas.....	19
3.	BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/06/2023.	20
4.	AVANCE DE METAS INSTITUCIONALES Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA:	23
	ANEXOS.....	27
	Anexo 1. Ingresos consolidados (primer semestre 2023).....	28
	Anexo 2. Ejecución egresos presupuestarios consolidada (primer semestre 2023) en colones	29
	Anexo 3. Egresos del programa administrativo (primer semestre 2023) en colones	34
	Anexo 4. Egresos del programa cooperativo (primer semestre 2023).....	38
	Anexo 5. Ejecución presupuestaria de fondos propios	41
	Anexo 6. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480.....	42
	Anexo 7. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil	43
	Anexo 8. Ejecución presupuestaria fondos autogestionario	44
	Anexo 9. Seguimiento de metas y ejecución presupuestaria programa administrativo	45
	Anexo 10. Seguimiento de metas y ejecución presupuestaria programa cooperativo.....	51

ANALISIS PRESUPUESTARIO

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo al primer semestre 2023 se ubicó en ₡27.053.2¹ millones, contemplando el superávit total del período 2022. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 71.38%. El Ingreso efectivo propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ₡24.370.3 millones.

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

Tabla 1. Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2023 al 30/06/2023, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2023	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	37.521,0	17.877,1	47,65%	19.644
Intereses S/Préstamos	9.774.327,0	4.656.424,1	47,64%	5.117.903
Intereses Bonos Gobierno	0,0	251.189,4	0,00%	-251.189
Comisiones sobre préstamos	0,0	0,0	0,00%	0
Intereses sobre Cuentas Corrientes	0,0	52.146,0	0,00%	-52.146
Ingresos Varios no especificados	0,0	441,8	0,00%	-442
Impuesto a las gaseosas	15.147,0	6.375,0	42,09%	8.772
Recuperaciones S/Colocaciones	15.244.090,8	7.480.092,5	49,07%	7.763.998
10% Utilidades SBN*	8.644.714,3	11.905.827,0	137,72%	-3.261.113
Recuperación de Otras Inver.		0,0	0,00%	0
Venta de terrenos	1.633.800,0	0,0	0,00%	1.633.800
Superávit libre	1.185.339,6	1.185.339,6	0,00%	0
Superavit específico	1.363.314,7	1.497.551,5	0,00%	-134.237
TOTALES	37.898.254,3	27.053.263,8	71,38	10.844.991

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 30/06/2023

1. Contiene el superávit total 2022, equivale a ₡2.682.891,0 millones.

Como se desprende de la tabla anterior, el porcentaje de ejecución alcanzado se da principalmente por el efecto del superávit total (libre y específico) del año 2022, más los recursos que ingresaron provenientes del 10% de utilidades de los bancos, lo cual alcanzó una ejecución de 137,72%, sobrepasando la proyección en la suma de ₡3.261.113 millones. En relación con los ingresos de la cartera, tanto los intereses como el principal tuvo el comportamiento esperado para el I semestre 2023 ya que eso va de acuerdo con el plan de pagos.

A continuación, se presenta la tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados al cierre del primer semestre 2023 y lo que representa de los ingresos totales.

Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos primer semestre 2023

Clasificación:	Monto en Miles ₡	%
Ingresos Corrientes:	16.890.280,2	62,43
Ingresos de Capital:	7.480.092,5	27,65
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2021)	2.682.891,0	9,92
TOTAL	27.053.263,8	100,00

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 62,43% 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 del Edificio Cooperativo.
- ✓ Otros ingresos varios no especificados.

Esos ingresos permiten cubrir el egreso operativo, exceptuando los ingresos por concepto de gaseosas y el proveniente de las utilidades de los bancos, ya que la

aplicación es la siguiente: 4% para transferencias de ley al Conacoop, al Cenecoop R.L. y la CPCA y el 96% restante se aplica para otorgar crédito al movimiento cooperativo por cuanto es parte del patrimonio institucional.

En cuanto al ingreso por rendimiento de las cuentas corrientes y de las inversiones a corto plazo, tampoco se puede utilizar para cubrir egreso operativo o aplicarlo para concesión de crédito en virtud de que debe ser trasladado a la Tesorería Nacional, en acatamiento de las directrices generales de política presupuestaria, salarial, empleo, inversión y endeudamiento para ministerios, entidades públicas y sus órganos desconcentrados, según corresponda cubierto por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria para el 2023.

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 relación con los ingresos por intereses sobre préstamos, para el año 2023 se presupuestó la suma de ₡9.774.3 millones. El ingreso efectivo al concluir el primer semestre 2023 fue de ₡4.656.4 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ₡776.0 millones, alcanzando un 47.64% de ejecución en el periodo.

1.1.2 Ingresos por intereses inversiones valores gobierno central.

Los ingresos por intereses provenientes de las inversiones transitorias (instrumentos financieros), la institución los adquiere por medio de certificados de depósito a corto plazo a través del Ministerio de Hacienda y el Banco Central, según los lineamientos emitidos por propio Ministerio de Hacienda.

Si bien es cierto en el Presupuesto Ordinario 2023 no se refleja la proyección, esto se da porque la Institución no está autorizada para presupuestar dichos recursos. Efectivamente, se produjo ingresos durante el primer semestre del año

por la suma de ₡251.1 millones, dichos recursos posteriormente deben ser remitidos a la Tesorería Nacional.

Tomando en cuenta lo anterior, es necesario que se mejore la programación del egreso de operación y de capital a efectos de que se utilicen los recursos para no tener inversiones de corto plazo, pues no pueden ser utilizados para financiar gasto corriente. Lo más conveniente es que el rendimiento provenga de la cartera crediticia ya que de lo contrario, tiene un costo de oportunidad alto por el traslado que hay que realizar al Ministerio de Hacienda.

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

En el presupuesto ordinario 2023 no se proyectó recursos en ese rubro debido a que no está permitido, sin embargo, la ejecución presupuestaria refleja ingresos producto del rendimiento que pagan los bancos donde el Instituto tiene las cuentas corrientes. El ingreso que se refleja asciende a ₡52.1 millones. Dichos recursos posteriormente se deben trasladar a la Tesorería Nacional.

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 ya que el rendimiento generado no puede ser utilizado por el Instituto.

1.1.4 Alquiler de edificios.

La proyección anual se ubica en ₡37,5 millones y al concluir el primer semestre del año el ingreso efectivo se ubicó en 17.8 millones, obteniendo una ejecución de un 47.65%. 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 todas las entidades están al día excepto Unacoop R.L. que está en proceso de cobro judicial.

1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.

La proyección para el año 2023, ajustada por la Contraloría General de la República cuando aprobó el Presupuesto Ordinario 2023 por concepto del ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado, se ubica en ₡8.644.7 millones; no obstante, los recursos recibidos alcanzaron una cifra de ₡11.905.8 millones, mismos que ingresaron en la última semana del mes de marzo 2023. La cantidad que ingresó del Banco Nacional de Costa Rica fue de ₡6.722.2 millones y la del Banco de Costa Rica fue de ₡5.183.5 millones.

Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en 137,72%, reflejando que ingresó más recursos de los programados en la suma de ₡3.261.1 millones. La Institución tomó las medidas de ajuste mediante el Presupuesto Extraordinario 2/2023 el cual fue aprobado en el mes de julio 2023, por lo que para el análisis del primer semestre no fue posible ajustar la proyección inicial.

1.1.6 Ingreso por impuesto a las gaseosas.

La proyección anual 2023 se ubica en ₡15.1 millones, de los cuales durante el primer trimestre 2023 ingresó la suma de ₡6.3 millones, por lo que la ejecución fue de un 42,09%, no ingresó el tracto del mes de junio 2023 por error en el Ministerio de Trabajo, ya que no se dio la información al Ministerio de Hacienda para que procediera con el giro. Dichos recursos serán trasladados en julio.

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

1.1.7 Ingresos varios no especificados.

Para este año no se contempló alguna proyección en ese rubro ya que los recursos que se visualizan son escasos. No obstante, al cierre del primer trimestre ingresó la suma de ₡0,4 mil, cantidad que es producto de venta de folletos principalmente.

1.2. Ingresos de capital.

Representan el 27,65% 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 por los créditos concedidos por el Instituto y los ingresos por venta de propiedades.

1.2.1 Recuperaciones por colocaciones crediticias.

Los recursos proyectados por concepto de recuperaciones sobre préstamos al sector cooperativo alcanzan la suma de ₡15.244.0 millones, la ejecución efectiva fue de ₡7.480.0 millones, alcanzando un porcentaje de ejecución de 49.07%.

Este rubro es monitoreado durante todo año para analizar la necesidad de ajustar la proyección inicial, de momento se considera que va de acuerdo con lo programado.

1.2.2 Venta de tierras.

Para el período 2023 se proyectó ingresos por la suma de ₡1.633.8 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 2023 fue proyectada por el departamento Administrativo Financiero. A la fecha de corte no se reflejó ingresos.

Sobre ese punto, es importante señalar que la recaudación de los ingresos por concepto de venta de propiedades es un tema prioritario. Es importante señalar que desde los años 2021 y 2022 se han realizado esfuerzos por capacitar a algunos colaboradores institucionales para que puedan realizar los avalúos,

aunque no se descarta también la contratación de peritos externos para coadyuvar y contar con avalúos al día, requisito necesario para realizar los remates o posible venta directa.

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 espera que para el segundo semestre se pueda visualizar ingresos efectivos, ya que de no ser así impactará el egreso efectivo del crédito 2023 en ₡1.633.8 millones.

1.3. *Financiamiento (superávit libre y específico 2022).*

Este rubro representa el 9,92% de los ingresos totales a la fecha de corte, según el detalle a continuación.

1.3.1. *Recursos vigentes de años anteriores.*

La partida de recursos vigentes de años anteriores refleja la suma de ₡2.682.8 millones, los cuales corresponden al superávit libre y específico al 31/12/2022. De dicha cantidad, la suma de ₡1.185,3 millones corresponde al superávit libre y ₡1.497,5 millones corresponden al superávit específico.

Esos recursos fueron presupuestados a través del Presupuesto Extraordinario 1-2023. La aplicación de dichos recursos en un 79,75% es para incrementar el disponible de crédito y el restante 20,25% ajusta transferencias de ley.

Del análisis de los ingresos se determina que si bien es cierto la ejecución presupuestaria refleja un 71,38%, al menos ₡3.564 millones no pueden ser utilizados debido a que ₡303.2 millones son ingresos que provienen de inversiones de corto plazo y rendimiento de las cuentas corrientes, lo cual no está permitido la utilización por parte de la Contraloría y Ministerio de Hacienda, y la suma de ₡3.261.1 corresponde a los ingresos del 10% de utilidades de los bancos

que fue presupuestada mediante el extraordinario 2/2023 pero que a la fecha de corte no había ingresado la aprobación externa por parte de la Contraloría, al no contar con dicho requisito de legalidad los recursos no pueden ser utilizados, hasta que el documento ingrese aprobado².

² El Presupuesto Extraordinario 2/2023 ingresó aprobado el 6/07/2023 mediante oficio DFOE-GOB-0293,

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. *Análisis del comportamiento del Egreso.*

Al primer semestre del 2023, los egresos efectivos alcanzaron la suma de ₡7.423.2 millones lo que representa una ejecución global efectiva de 19,59%. La baja ejecución efectiva está fuertemente determinada por la partida de activos financieros (crédito) ya que el 79% del presupuesto proyectado anual institucional es para concesión de crédito y el 21% restante es para cubrir egreso operativo y transferencias de ley que hay que otorgar. Seguidamente, se aborda con más detenimiento el comportamiento de la ejecución presupuestaria.

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

Tabla 3. Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2023 al 30/06/2023, en miles de colones

Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia
Remuneraciones	3.436.913,3	1.576.572,3	45,87	1.860.341
Servicios	2.800.444,7	436.785,1	15,60	2.363.660
Materiales y Suministros	76.335,0	12.032,3	15,76	64.303
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0
Activos Financieros	29.903.498,5	5.073.239,9	16,97	24.830.259
Bienes Duraderos	291.377,3	34.220,2	11,74	257.157
Transferencias Corrientes	1.367.977,9	290.406,7	21,23	1.077.571
Amortización	0,0	0,0	0,00	0
Cuentas Especiales	21.707,6	0,0	0,00	21.708
TOTAL	37.898.254,3	7.423.256,5	19,59	30.474.998

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 30/06/2023

2.1.1 Partida: Remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 45,87%, lo cual se considera razonable para el periodo de análisis. En ella se carga el salario base, los pluses salariales y las cargas patronales, así como la cesantía y los recursos que se transfieren al fondo complementario y de capital. También se cargan los egresos producto de los pagos por concepto de recargo de funciones, horas extra, sueldos por sustitución y dietas. En el mes de enero se cargó la erogación correspondiente al salario escolar y la respectiva proporción del aguinaldo.

El egreso efectivo que refleja dicha partida asciende a ₡1.576.5 millones, de los cuales el 52,15% es el egreso del Programa Administrativo y el 47,48% del Programa Cooperativo.

El egreso efectivo de la partida de remuneraciones representa el 21% del egreso efectivo total del presupuesto ejecutado al concluir el primer semestre 2023.

2.1.2 Partida: Servicios.

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ₡436,7 millones con una ejecución efectiva porcentual de 15,60%. En esa partida se ubican los egresos enfocados en servicios de gestión y apoyo, información, publicidad y propaganda, mantenimiento de edificio, transporte, viáticos dentro del país, pago por el servicio de agua, energía eléctrica, telecomunicaciones, pago de impuestos, entre otros.

Al concluir el primer semestre se observa poco movimiento efectivo en dicha partida, algunas tienen recursos importantes que son principalmente las que afectan la ejecución global de la partida, como son: publicidad y propaganda, honorarios especialmente los enfocados en servicios en ciencias económicas, servicios jurídicos, servicios generales, por otro lado, la subpartida de actividades de capacitación y mantenimiento de edificios, así como el de oficinas.

En algunos casos se evidencia compromisos cuyo producto se va ejecutando mensualmente como es servicios generales, donde se carga el servicio de vigilancia y aseo, en otras la contratación está en proceso.

En el caso de honorarios por servicios jurídicos, está en proceso la contratación del rol de abogados externos que apoyen los procesos de cobros judiciales de operaciones crediticias, donde el monto estimado para dichos efectos es por alrededor de ₡150.0 millones, también está en proceso la contratación de la auditoría externa institucional para el periodo 2022.

En cuanto al gasto de servicios de mantenimiento, ha sido bajo porque la contratación venció y se ha iniciado el proceso para contratar nuevamente el servicio, lo cual ha provocado que durante el año el servicio no se haya podido realizar y por lo tanto, no se ha materializado gasto proyectado, incidiendo negativamente en la ejecución presupuestaria.

En cuanto a la subpartida de actividades de capacitación, también ha tenido sin ejecutar porque no se ha dado la contratación de alimentación, la cual es un egreso inherente a los talleres presenciales, por lo que se realizaron actividades virtuales a efecto de avanzar con la meta.

En ese caso, la gerencia de educación cooperativa debe analizar el tema para tomar la decisión de ajustar el presupuesto (disminuir el contenido presupuestario) o establecer una estrategia para continuar con los talleres presenciales y así utilizar los recursos, siempre y cuando esté la contratación para la alimentación que se da a los asistentes cooperativistas.

Cada gerencia debe monitorear el presupuesto asignado a cada meta a efectos de no solamente cumplir con la meta y los resultados, sino analizar la ejecución presupuestaria y establecer las medidas correctivas para el segundo semestre del año 2023.

Los recursos disponibles de la partida de servicios -contemplando las sumas comprometidas más los recursos que a la fecha están disponibles- suman un total ₡2.363.6 millones, cantidad que representa el 7% del total del presupuesto a ejecutar en el II semestre 2023. Por ello se espera que en los próximos meses se incremente la ejecución, lógicamente, en el marco del cumplimiento de las metas planteadas para el periodo.

El comportamiento del egreso efectivo en dicha partida es similar a lo ejecutado a la misma fecha de corte de los años 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022, lo cual ha sido difícil quebrar dicha tendencia.

El monitoreo de la ejecución presupuestaria es un tema institucional en donde cada gerencia es responsable de ejecutar el presupuesto. Sin embargo, el análisis integral se realiza en el seno de la Comisión Financiera en donde participa la Dirección Ejecutiva, lo cual es un punto de control para la toma de decisiones.

También la ejecución es llevada a conocimiento de la Junta Directiva Institucional como mecanismo informativo y de toma de decisiones a nivel superior.

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.

2.1.3 Partida: Materiales y Suministros.

La partida materiales y suministros tuvo una ejecución de un 15,76%, lo que en valores absolutos significa un egreso efectivo de ₡12,0 millones, resta por ejecutarse la suma de ₡64.3 millones. El comportamiento del egreso efectivo es similar al año 2020, 2021 y 2022 a la misma fecha de corte.

El peso que tiene dicha partida dentro del presupuesto total institucional proyectado es 0,20%. Los recursos ejecutados corresponden al 0,16% del presupuesto efectivamente ejecutado total al concluir el primer semestre del año.

2.1.4 Partida: Activos Financieros.

La partida de activos financieros representa el 78,9% del presupuesto proyectado total institucional. El egreso efectivo que muestra la ejecución presupuestaria asciende a ₡5.073.2 millones y tiene una ejecución efectiva de 16.97%. El egreso efectivo representa el 68.34% del egreso total efectivo que refleja la ejecución presupuestaria. En compromisos crediticios se visualiza la suma de ₡7.506.5 millones.

A continuación, se detalla los créditos girados y comprometidos al concluir el primer semestre 2023:

**Tabla 4. Infocoop. Créditos girados y comprometidos del
01/01/2023 al 30/06/2023, en colones**

COOPERATIVA BENEFICIARIA	MONTO GIRADO	COMPROMISOS
FONDOS PROPIOS		
COOPEUNA R.L.	500.000.000,00	100.000.000,00
COOPEAMISTAD R.L.	414.000.000,00	0,00
COOPECAJA R.L.	444.000.000,00	0,00
COOPEPURISCAL R.L.	100.000.000,00	200.000.000,00
COOPEBANPO R.L.	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00
COOPASEGURO R.L.	500.000.000,00	0,00
SERVICOOP R.L.	204.000.000,00	46.000.000,00
COOPAVEGRA R.L.	450.000.000,00	350.000.000,00
COOPAVEGRA R.L.	50.000.000,00	150.000.000,00
COOPEMAPRO R.L.		200.000.000,00
COOPEMEP R.L.		3.000.000.000,00
COOPEMEP R.L.		1.000.000.000,00
TOTAL	4.662.000.000,00	7.046.000.000,00
Fondos Propios PL 480		
COOPEFYL R.L.	74.000.000,00	0,00
TOTAL	74.000.000,00	0,00
Fondo Juvenil y Escolar		
COOPEMEDICOS R.L.	-	55.000.000,00
TOTAL	0,00	55.000.000,00
Fondo Autogestionario		
COOPEGOSE R.L.	20.000.000,00	0,00
COOPESALUD R.L.	317.239.880,00	405.558.515,00
TOTAL GENERAL	5.073.239.880,00	7.506.558.515,00

Fuente: Reporte dado por el Depto. de Financiamiento

2.1.5 Partida: Bienes Duraderos.

En la partida bienes duraderos, el presupuesto proyectado anual se ubica en ₡291.3 millones. Al concluir el primer semestre 2023, se refleja una ejecución del 11,74%, lo que en valores absolutos significa un monto de ₡34.2 millones, quedando pendiente por ejecutar la suma de ₡257.1 millones. Dichos fondos, principalmente, deben ser ejecutados por el departamento de Tecnologías de Información y el departamento de Supervisión Cooperativa, se espera que se pueda materializar más recursos durante el III y IV trimestre del presente año.

Es importante indicar que el 0.76% del presupuesto total institucional proyectado está aplicado a "bienes duraderos". El egreso efectivo de dicha partida

representa el 0,46% del egreso efectivo total que refleja la ejecución presupuestaria.

2.1.6 Partida: Transferencias Corrientes.

En la partida denominada “transferencias corrientes” se presupuestó para el año la suma de ₡1.367.9 millones. La ejecución efectiva presupuestaria fue de un 21.23%, lo que significa en valores absolutos un egreso por la suma de ₡290.4 millones.

Lo proyectado en esta partida representa el 3,6% del presupuesto total, el egreso efectivo representa el 3.9% del egreso total del presupuesto al finalizar el primer semestre 2023.

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

Tabla 5. Infocoop. Transferencias giradas por ley al primer semestre 2023

Entidad	Monto girado ₡
Cenecoop R.L.	185.439.643,58
Cuota a organismo internacionales	28.600.000,00
ACI (organismo internacional)	995.624,85
Programa Cooperativas Escolares y Estudiantiles	7.836.405,59
Fondo de Emergencia	35.560.186,00
Total	258.431.860,02

Fuente: Elaborado por Desarrollo Estratégico, 2023

En cuanto a las transferencias para el movimiento cooperativo, la única que pudo girarse de acuerdo con el ingreso efectivo a la fecha de corte fue la de Cenecoop

R.L. y parte de las transferencias para el programa de cooperativas escolares, lo cual se hace con el MEP.

La transferencia para el Conacoop no fue posible girar porque a la fecha dicho Consejo no había remitido algunos requisitos relacionados con el plan-presupuesto 2023 relacionados con la transferencia, necesarios para proceder con el giro.

La transferencia para la CPCA tampoco fue posible girar porque fue improbada originalmente por la Contraloría General de la República, en espera de que le fuera asignado un código como entidad pública no estatal.

Sobre ese particular el Instituto procedió a incorporar nuevamente los recursos en el presupuesto extraordinario 2/2023 el cual fue aprobado en los primeros días de julio 2023, por lo que el giro nos se refleja en la ejecución al 30 de junio 2023, siendo que se reflejará hasta el mes de julio 2023.

En esta partida también está pendiente el giro institucional para el Ministerio de Hacienda por la suma de ₡493.0 millones, cantidad que corresponde a los rendimientos de las cuentas corrientes por mantener recursos en bancos comerciales del Estado (BNCR y BCR) más el rendimiento de las inversiones de corto plazo, cantidades generadas durante el año 2022, y el cual formó parte del superávit específico.

Esos recursos no fueron girados porque se está a la espera de los resultados finales de los procesos que está haciendo el Instituto para no estar en Caja Única del Estado, en virtud de la autonomía y de las dificultades que tendría para dar el servicio oportuno a la población meta, entre otros aspectos relevantes. Será hasta el III trimestre que se determine el giro efectivo de dichos recursos.

2.1.7 Partida: Cuentas Especiales.

Esta partida cuenta con un disponible proyectado por la suma de ₡21.7 millones. Corresponde al programa de cooperativas juveniles, la aplicación de dicha cantidad está a la espera de la reforma del Decreto 33059 correspondiente al reglamento de cooperativas escolares y estudiantiles que está siendo revisado tanto por el MEP como por el Infocoop. En cuentas especiales no se puede cargar ningún egreso ya que es una partida en tránsito.

2.1.8 Ejecución presupuestaria por programas.

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

Tabla 6. Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria años 2023 vs 2022

Programas	Presupuesto Proyectado 2023	(01/01/2023 AL 30/06/2023)		(01/01/2022 AL 30/06/2022)		
		Presupuesto Efectivo	% de Ejecución	Presupuesto Proyectado 2022	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	33.617.047,17	6.093.981,99	18,13	26.002.386,81	5.059.445,11	19,46
Programa Administrativo	4.281.207,09	1.329.274,50	31,05	3.442.310,00	1.378.847,92	40,06
Total	37.898.254,26	7.423.256,49	19,59	29.444.696,81	6.438.293,04	21,87

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP

Tal y como se observa en la tabla comparativa anterior, la ejecución presupuestaria del 2023 a nivel de egresos es más alta que la del periodo 2022 a la misma fecha de corte. A nivel porcentual es más baja que la del año 2022 pero eso se da porque el presupuesto proyectado es más alto que el proyectado del 2022.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 30/06/2023.

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales, dan como resultado un remanente al concluir el primer semestre 2023, el cual asciende a ₡19.630.0 millones.

Lo anterior es producido, principalmente, porque los egresos operativos y de capital efectivamente materializados fueron inferiores a los ingresos reales recibidos durante el periodo de análisis.

También, hay que tomar en cuenta que el ingreso recibido por el Instituto correspondiente al 10% de utilidades de los bancos fue mayor al proyectado y no fue posible ejecutarlo porque la diferencia se tuvo que presupuestar por la vía del presupuesto extraordinario 2/2023, el cual tuvo la aprobación por parte de la Contraloría hasta la primera semana del mes de julio 2023, por lo tanto a la fecha de corte del primer semestre no fue posible aplicarlo y por lo tanto incide significativamente en los resultados de la ejecución presupuestaria.

A continuación, se presenta un cuadro con el desglose de los ingresos y egresos efectivos por fondos lo que da como resultados el saldo de ingresos que muestra la ejecución presupuestaria total.

Tabla 7. Infocoop. Ingresos y egresos efectivos por fondo, primer semestre 2023, en miles de colones

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	DIFERENCIA	%
Fondos Propios	23.551.645	87,06	7.004.178	94,4	16.547.467	84,30
PI-480	854.905	3,16	74.000,40	1,0	780.905	3,98
Juvenil y Escolar	367.334	1,36	7.837,35	0,1	359.497	1,83
Autogestión	2.279.379	8,43	337.241	4,5	1.942.139	9,89
TOTALES	27.053.264	100	7.423.256	100	19.630.007	100

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30/06/2023

En la tabla anterior se observa que en el balance de ingresos-egresos presupuestarios, el 84.30% proviene de fondos propios, el 9.89% del fondo autogestionario, el 4.98% del fondo PL-480 y el 1,83% restante al fondo escolar y juvenil.

En las páginas de la 28 a la 33 se muestra el consolidado de ingresos y de egresos por cuentas, partidas y subpartidas, en las páginas 34 a la 37 se muestra la ejecución del programa administrativo y de la 38 a la 40 la del programa cooperativo.

Por su parte, en la página 41 está la ejecución de fondos propios, en la 42 la del fondo específico PL-480, en la 43 el fondo escolar y juvenil y por último el fondo autogestionario en la página 44. En las páginas de la 45 a la 49 se muestra el avance de las metas del programa administrativo y en las páginas 50 a la 54 las del programa cooperativo.

A continuación, se muestra gráficamente el comportamiento histórico del ingreso y el egreso efectivo para los años 2017 al 2023, todos al primer semestre de dichos años.

Gráfico 1. Infocoop. Histórico de ingresos y egresos, 2017-2023, con corte a junio de cada año



Fuente: Desarrollo Estratégico. Ejecución presupuestaria de dichos periodos.

Como se aprecia en el gráfico 1, el comportamiento de los ingresos y egresos efectivos para los años 2017 al 2023 ha sido similar en el sentido que siempre queda un remanente que no se utiliza durante el periodo, el cual disminuye al finalizar el año.

Sin embargo, es necesario realizar esfuerzos para ser más oportunos en la utilización de los recursos y mejorar la programación, máxime que desde los años 2022 y 2023 el rendimiento que generan las cuentas corrientes y las inversiones de corto plazo no pueden ser utilizados tal y como ha sido indicado.

La diferencia entre el ingreso real y el gasto efectivo que refleja la ejecución presupuestaria está inmersa en el balance de situación a la misma fecha de corte, propiamente está en las cuentas de caja y bancos e inversiones transitorias, rebajando o ajustando de la cuenta corriente algunos ingresos que no han tocado presupuesto.

En el gráfico 1 también se observa un aumento del ingreso del 2023 en relación con el año 2022. Sin embargo, ese incremento es generado principalmente por el efecto del ingreso de los recursos correspondientes al 10% de utilidades de los bancos, ya que lo recibido en el 2023 es superior al recibido en el 2022.

Durante el periodo de análisis, los ajustes que se han dado al presupuesto ordinario han sido por el Presupuesto Extraordinario 1/2023 y la modificación presupuestaria 1/2023.

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. Así

³ 10 días hábiles después de los cierres mensuales se remite la ejecución a la Contraloría a través del SIPP.

mismo, mensualmente el análisis de la ejecución presupuestaria se lleva a Comisión Financiera y posteriormente a la Junta Directiva para su discusión.

4. AVANCE DE METAS INSTITUCIONALES Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA:

El avance de las metas institucionales a nivel consolidado se muestra en la siguiente tabla.

Tabla 8. Infocoop. Avance de metas consolidadas y efectividad presupuestaria al I semestre 2023:

	Avance de Metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
De acuerdo a lo programado 45% o más	17	70,83	11	45,83
Con riesgo de incumplimiento 26% a 44%	4	16,67	4	16,67
Atraso Crítico 0 al 25%	3	12,50	9	37,50
Total de Metas	24	100,00	24	100,00

El resultado general nos indica que, de las 24 metas, el 70,83% van de acuerdo con lo programado, sin embargo, solo 11 van ejecutando el presupuesto según lo programado, es decir, hay 6 metas que tienen un riesgo de incumplimiento a nivel de ejecución presupuestaria que se ubican a la fecha de corte en atraso crítico.

Un 16,67% de las metas tiene un riesgo de incumplimiento y en esa misma proporción están a nivel de ejecución presupuestaria.

Por último, el 12,50% de las metas en atraso crítico, pero la Dirección Ejecutiva debe prestar atención a 9 metas que están en atraso crítico a la altura del periodo presupuestario. A nivel de programa cooperativa el avance de las metas fue el siguiente.

Tabla 9. Infocoop. Avance de metas y efectividad presupuestaria, Programa Cooperativo, al I semestre 2023:

CATEGORIAS CUMPLIMIENTO	Avance de metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
De acuerdo a lo programado 45% o más	10	66,67	8	53,33
Con riesgo de incumplimiento 26% a 44%	3	20,00	2	13,33
Atraso Crítico 0 al 25%	2	13,33	5	33,33
Total de Metas	15	100,00	15	100,00

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

Las metas del programa cooperativo suman 15, de las cuales 10, esto es, el 66,67% se ubican como de acuerdo con lo programado, pero de esas 15 solo 8 llevan una ejecución presupuestaria también de acuerdo con lo programado, lo que obliga a poner un seguimiento fuerte a 7 metas que presentan atrasos importantes en seis meses de ejecución, con 5 de ellas en atraso crítico.

Las dos metas que están en estado crítico a la fecha de corte es una meta del departamento de Supervisión Cooperativa, puntualmente la enfocada en la implementación del sistema de supervisión para las cooperativas de ahorro y crédito que serían trasladadas de SUGEF al Infocoop.

La otra meta en estado crítico es la relacionada con bajar la morosidad institucional al 11%, porcentaje que actualmente se localiza en el 13,55%. Si bien es cierto la tasa de morosidad ha venido bajando, la condición de impago de algunas cooperativas con montos altos de crédito podría traerse abajo ese indicador, por lo que hay que monitorearlas constantemente para tomar decisiones oportunas y efectivas.

Las tres metas que presentan rezago son las siguientes: la tercera meta de asistencia técnica enfocada en apoyar a 10 cooperativas en procesos organizacionales, de las 10 programadas solo llevan 4.

Por otro lado, están dos metas de supervisión: la primera está enfocada en la gestión de control y vigilancia tramitadas a los organismos cooperativos ya que de 328 programadas llevan 135 a medio año, aunque esto puede variar al finalizar el periodo si se toman las medidas adecuadas y se ajusta programación.

Otra meta que presenta rezago es la meta 2 enfocada en la atención de las 35 cooperativas de ahorro y crédito no fiscalizadas por SUGEF, pues a medio periodo las cooperativas que se han atendido son 13. Esta es otra meta que se le debe poner atención para lograr un nivel alto de cumplimiento al finalizar el periodo.

El comportamiento del avance de metas y efectividad presupuestaria del programa administrativo fue el siguiente:

Tabla 10. Infocoop. Avance de metas y efectividad presupuestaria, Programa Administrativo, al I semestre 2023:

	Avance de metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
De acuerdo a lo programado 45% o más	7	77,78	3	33,33
Con riesgo de incumplimiento 26% a 44%	1	11,11	2	22,22
Atraso Crítico 0 al 25%	1	11,11	4	44,44
Total de Metas	9	100,00	9	100,00

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

En el caso de las metas del programa administrativo, el 77% de las metas van según lo programado, lo que está en rezago es la ejecución presupuestaria.

Al considerar la efectividad presupuestaria, los departamentos que más impactan son: Administrativo Financiero, Desarrollo Humano y Comunicación e Imagen, ya que hay recursos que están en trámite de contratación administrativa en espera de ser ejecutados hasta el III y IV trimestre, donde en algunas subpartidas posiblemente se tenga que redireccionar el gasto.

En este programa una meta está rezagada y es la del departamento Administrativo Financiero, puntualmente la enfocada a la venta de propiedades la cual no ha avanzado, y otra es la de los estados financieros auditados periodo 2022, cuyo trabajo no se ha iniciado.

En cuanto a la meta crítica que se observa en el programa administrativo, es la que se ubica en el departamento de Tecnologías de Información lo enfocado a nuevos desarrollos de sistemas y/o adquisición de herramienta, donde no ha tenido avance; también lo relacionado con la alineación estratégica según el MICITT en cuanto a la normativa de control y gestión de tecnologías de información, MICITT DGDOF- 085-2021 DEL 30/06/2021 la cual está relacionada con las directrices establecidas por la Contraloría General de la República ante la derogatoria de las Normas Técnicas N-2-2007-CO-DFOE, el avance es de un 2%; al no tener avance según el indicador, la ejecución presupuestaria también está crítica.

Las gestiones para alquiler y compra de equipo se están llevando a cabo por la vía de contratación, se ha dado el mantenimiento del sitio web, también se ha dado mantenimiento físico a las computadoras existentes, servidores y equipo de telecomunicaciones.

En la sección de anexos del presente documento se ubica el avance de las metas por programas y desglosado por actividades.

En el informe de avance de las metas establecidas en el POI 2023, - **el cual es complemento del presente informe-**, se detalla con mayor profundidad el avance del cumplimiento de las metas y los hallazgos más relevantes, se presentan las cooperativas que se han beneficiado con el servicio dado por el Instituto, las cooperativas financiadas, las regiones atendidas y las actividades financiadas, los grupos pre-cooperativos atendidos y las cooperativas de reciente constitución.

ANEXOS



Anexo 1. Ingresos consolidados (primer semestre 2023)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL INGRESOS EFECTIVO	DIFERENCIA	PORCENTAJE
100000000000	INGRESOS CORRIENTES	18.471.709.224,00	0,00	18.471.709.224,00	16.890.280.247,22	1.581.428.976,78	91,44
110000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
119000000000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
119900000000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
130000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.811.847.972,00	0,00	9.811.847.972,00	4.978.078.284,27	4.833.769.687,73	50,74
131000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	37.521.000,00	0,00	37.521.000,00	17.877.054,89	19.643.945,11	47,65
131100000000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
131109000000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
131200000000	VENTA DE SERVICIOS	37.521.000,00	0,00	37.521.000,00	17.877.054,89	19.643.945,11	47,65
131204000000	ALQUILERES	37.521.000,00	0,00	37.521.000,00	17.877.054,89	19.643.945,11	47,65
131204010000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	37.521.000,00	0,00	37.521.000,00	17.877.054,89	19.643.945,11	47,65
131500000000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
132000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	9.774.326.972,00	0,00	9.774.326.972,00	4.959.759.423,94	4.814.567.548,06	50,74
132300000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	9.774.326.972,00	0,00	9.774.326.972,00	4.959.759.423,94	4.814.567.548,06	50,74
132301000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	0,00	0,00	0,00	251.189.367,36	-251.189.367,36	0
132301010000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	251.189.367,36	-251.189.367,36	0
132302000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	9.774.326.972,00	0,00	9.774.326.972,00	4.656.424.054,70	5.117.902.917,30	47,64
132302070000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	9.774.326.972,00	0,00	9.774.326.972,00	4.656.424.054,70	5.117.902.917,30	47,64
132302150000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
132302150000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
132303000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	52.146.001,88	-52.146.001,88	0
132303010000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	0,00	0,00	0,00	52.146.001,88	-52.146.001,88	0
139000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	441.805,44	-441.805,44	0
139100000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
139900000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	441.805,44	-441.805,44	0
140000000000	TRANSFERENCIAS	8.659.861.252,00	0,00	8.659.861.252,00	11.912.201.962,95	-3.252.340.710,95	137,56
141000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	8.659.861.252,00	0,00	8.659.861.252,00	11.912.201.962,95	-3.252.340.710,95	137,56
141100000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	15.147.000,00	0,00	15.147.000,00	6.375.000,00	8.772.000,00	42,09
141600000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	8.644.714.252,00	0,00	8.644.714.252,00	11.905.826.962,95	-3.261.112.710,95	137,72
200000000000	INGRESOS DE CAPITAL	16.127.890.776,00	750.000.000,00	16.877.890.776,00	7.480.092.462,53	9.397.798.313,47	44,32
210000000000	VENTA DE ACTIVOS	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0
211000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0
211100000000	VENTA DE TERRENOS	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0
211100000000	VENTA DE TERRENOS	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0,00	1.633.800.000,00	0
211300000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
230000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	14.494.090.776,00	750.000.000,00	15.244.090.776,00	7.480.092.462,53	7.763.998.313,47	49,07
232000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	14.494.090.776,00	750.000.000,00	15.244.090.776,00	7.480.092.462,53	7.763.998.313,47	49,07
234000000000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
240000000000	TRANSF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
241000000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
241100000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
241300000000	TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
241600000000	TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
250000000000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
300000000000	FINANCIAMIENTO	0,00	2.548.654.263,00	2.548.654.263,00	2.682.891.045,00	-134.236.782,00	105,27
320000000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
321100000000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
321101000000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
330000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	0,00	2.548.654.263,00	2.548.654.263,00	2.682.891.045,00	-134.236.782,00	105,27
331000000000	SUPERAVIT LIBRE	0,00	1.185.339.560,00	1.185.339.560,00	1.185.339.560,00	0,00	100
332000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	1.363.314.703,00	1.363.314.703,00	1.497.551.485,00	-134.236.782,00	109,85
TOTAL		34.599.600.000,00	3.298.654.263,00	37.898.254.263,00	27.053.263.754,75	10.844.990.508,25	71,38

Anexo 2. Ejecución egresos presupuestarios consolidada (primer semestre 2023) en colones

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%	
								EJEC. EGRESOS EFECTIVOS	
0 REMUNERACIONES	3 425 615 440,00	11 297 819,00	3 436 913 259,00	1 576 572 257,37	0,00	1 576 572 257,37	1 860 341 001,63	45,87	
100 REMUNERACIONES BASICAS	1 118 458 773,00	4 259 288,00	1 122 718 061,00	514 175 500,37	0,00	514 175 500,37	608 542 560,63	45,80	
101 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1 093 458 773,00	-25 740 712,00	1 067 718 061,00	490 407 431,09	0,00	490 407 431,09	577 310 629,91	45,93	
102 JORNALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
103 SERVICIOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
105 SUPLENCIA	25 000 000,00	30 000 000,00	55 000 000,00	23 768 069,28	0,00	23 768 069,28	31 231 930,72	43,21	
200 REMUNERACIONES EVENTUALES	40 744 000,00	0,00	40 744 000,00	16 764 556,36	0,00	16 764 556,36	23 979 443,64	41,15	
201 TIEMPO EXTRAORDINARIO	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00	3 395 389,21	0,00	3 395 389,21	4 604 610,79	42,44	
202 RECARGO DE FUNCIONES	20 000 000,00	0,00	20 000 000,00	4 453 509,25	0,00	4 453 509,25	15 546 490,75	22,27	
203 DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
204 COMPENSACION DE VACACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
205 DIETAS	12 744 000,00	0,00	12 744 000,00	8 915 657,90	0,00	8 915 657,90	3 828 342,10	69,96	
300 INCENTIVOS SALARIALES	1 487 941 555,00	-7 461,00	1 487 934 094,00	672 267 733,78	0,00	672 267 733,78	815 666 360,22	45,18	
301 RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	477 805 876,00	7 725 011,00	485 530 887,00	211 078 580,54	0,00	211 078 580,54	274 452 306,46	43,47	
302 RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	491 994 937,00	4 785 966,00	496 780 903,00	219 832 014,50	0,00	219 832 014,50	276 948 888,50	44,25	
303 DECIMOTERCER MES	202 732 879,00	982 022,00	203 714 901,00	14 140 437,99	0,00	14 140 437,99	189 574 463,01	6,94	
304 SALARIO ESCOLAR	184 490 015,00	-14 704 520,00	169 785 495,00	169 685 256,25	0,00	169 685 256,25	100 238,75	99,94	
399 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	130 917 848,00	1 204 060,00	132 121 908,00	57 531 444,50	0,00	57 531 444,50	74 590 463,50	43,54	
400 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	407 468 941,00	3 607 222,00	411 076 163,00	197 379 428,67	0,00	197 379 428,67	213 696 734,33	48,02	
401 CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	225 033 497,00	2 027 965,00	227 061 462,00	109 000 579,85	0,00	109 000 579,85	118 060 882,15	48,00	
402 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	12 163 951,00	109 619,00	12 273 570,00	5 891 923,28	0,00	5 891 923,28	6 381 646,72	48,00	
403 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	36 467 796,00	328 859,00	36 796 655,00	17 675 769,37	0,00	17 675 769,37	19 120 885,63	48,04	
404 CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	121 639 726,00	1 096 198,00	122 735 924,00	58 919 232,89	0,00	58 919 232,89	63 816 691,11	48,00	
405 CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	12 163 971,00	44 581,00	12 208 552,00	5 891 923,28	0,00	5 891 923,28	6 316 628,72	48,26	
500 CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	371 002 171,00	3 438 770,00	374 440 941,00	175 985 038,19	0,00	175 985 038,19	198 455 902,81	47,00	
501 CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	131 858 464,00	1 283 645,00	133 142 109,00	63 294 157,93	0,00	63 294 157,93	69 847 951,07	47,54	
502 APOORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	72 983 839,00	657 719,00	73 641 558,00	35 351 539,52	0,00	35 351 539,52	38 290 018,48	48,00	
503 APOORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	36 491 917,00	328 859,00	36 820 776,00	17 675 769,37	0,00	17 675 769,37	19 145 006,63	48,00	
504 CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
505 CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	129 667 951,00	1 168 547,00	130 836 498,00	59 663 571,37	0,00	59 663 571,37	71 172 926,63	45,60	
9900 REMUNERACIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9901 GASTOS DE REPRESENTACION PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9999 OTRAS REMUNERACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	% EJECS. EGRESOS EFECTIVOS	
10000 SERVICIOS	2 780 554 060,00	19 890 593,00	2 800 444 653,00	436 785 140,39	450 209 666,69	886 994 807,08	1 913 449 845,92		15,60
10100 ALQUILERES	78 500 000,00	0,00	78 500 000,00		5 000 000,00				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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103 ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	78 500 000,00	0,00	78 500 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	73 500 000,00		0,00
10104 ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10105 OTROS ALQUILERES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10199 OTROS ALQUILERES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10200 SERVICIOS BASICOS	183 100 901,00	5 765 724,00	188 866 625,00	68 798 057,96	0,00	68 798 057,96	120 068 567,04		36,43
10201 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	16 000 000,00	3 000 000,00	19 000 000,00	8 433 410,30	0,00	8 433 410,30	10 566 589,70		44,39
10202 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	81 100 001,00	2 765 724,00	83 865 725,00	28 724 412,39	0,00	28 724 412,39	55 141 312,61		34,25
10203 SERVICIO DE CORREO	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	122 260,35	0,00	122 260,35	877 739,65		12,23
10204 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60 000 900,00	0,00	60 000 900,00	20 179 219,97	0,00	20 179 219,97	39 821 680,03		33,63
10299 OTROS SERVICIOS BASICOS	25 000 000,00	0,00	25 000 000,00	11 338 754,95	0,00	11 338 754,95	13 661 245,05		45,36
10300 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	343 538 000,00	-28 000 000,00	315 538 000,00	16 503 402,31	79 644 953,04	96 148 355,35	219 389 644,65		5,23
10301 INFORMACION	13 000 000,00	0,00	13 000 000,00	687 660,70	303 840,50	991 501,20	12 008 498,80		5,29
10302 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	180 000 000,00	-25 000 000,00	155 000 000,00	10 192 827,35	68 948 764,07	79 141 591,42	75 858 408,58		6,58
10303 IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	8 420 000,00	0,00	8 420 000,00	202 250,00	7 000 000,00	7 202 250,00	1 217 750,00		2,40
10304 TRANSPORTE DE BIENES	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00		0,00
10305 SERVICIOS ADUANEROS	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
10306 COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	77 208 000,00	0,00	77 208 000,00	1 540 044,70	0,00	1 540 044,70	75 667 955,30		1,99
10307 SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	62 910 000,00	-3 000 000,00	59 910 000,00	3 880 619,56	3 392 348,47	7 272 968,03	52 637 031,97		6,48
10400 SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1 485 930 000,00	16 424 869,00	1 502 354 869,00	253 569 264,80	331 036 446,89	584 605 711,69	917 749 157,31		16,88
10401 SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	27 000 000,00	0,00	27 000 000,00	6 260 473,70	3 739 673,22	10 000 146,92	16 999 853,08		23,19
10402 SERVICIOS JURIDICOS	300 000 000,00	0,00	300 000 000,00	3 745 982,60	0,00	3 745 982,60	296 254 017,40		1,25
10403 SERVICIOS DE INGENIERIA	70 000 000,00	25 671 159,00	95 671 159,00	50 000 000,00	0,00	50 000 000,00	45 671 159,00		52,26
10404 SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	115 000 000,00	0,00	115 000 000,00	9 820 405,12	604 751,13	10 425 156,25	104 574 843,75		8,54
10405 SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	69 750 000,00	-9 246 290,00	60 503 710,00	0,00	753 710,00	753 710,00	59 750 000,00		0,00
10406 SERVICIOS GENERALES	895 830 000,00	0,00	895 830 000,00	183 621 912,76	325 938 312,54	509 560 225,30	386 269 774,70		20,50
10499 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	8 350 000,00	0,00	8 350 000,00	120 490,62	0,00	120 490,62	8 229 509,38		1,44
10500 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	51 510 000,00	500 000,00	52 010 000,00	8 819 785,00	0,00	8 819 785,00	43 190 215,00		16,96
10501 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	3 520 000,00	0,00	3 520 000,00	258 985,00	0,00	258 985,00	3 261 015,00		7,36
10502 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	38 990 000,00	500 000,00	39 490 000,00	8 560 800,00	0,00	8 560 800,00	30 929 200,00		21,68
10503 TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00		0,00
10504 VIATICOS EN EL EXTERIOR	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00		0,00
10600 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	42 750 000,00	0,00	42 750 000,00	23 637 723,50	0,00	23 637 723,50	19 112 276,50		55,29
10601 SEGUROS	42 750 000,00	0,00	42 750 000,00	23 637 723,50	0,00	23 637 723,50	19 112 276,50		55,29
10700 CAPACITACION Y PROTOCOLO	151 390 000,00	25 000 000,00	176 390 000,00	11 275 927,26	3 360 685,81	14 636 613,07	161 753 386,93		6,39
10701 ACTIVIDADES DE CAPACITACION	110 890 000,00	25 000 000,00	135 890 000,00	1 906 347,26	3 360 685,81	5 267 033,07	130 622 966,93		1,40
10702 ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	40 000 000,00	0,00	40 000 000,00	9 353 760,00	0,00	9 353 760,00	30 646 240,00		23,38
10703 GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	500 000,00	0,00	500 000,00	15 820,00	0,00	15 820,00	484 180,00		3,16

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%	
	ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS						EJEC. EGRESOS EFECTIVOS	
10800 MANTENIMIENTO Y REPARACION	302 850 000,00	200 000,00	303 050 000,00	18 646 175,62	31 167 580,95	49 813 756,57	253 236 243,43		6,15
10801 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	200 000 000,00	0,00	200 000 000,00	9 129 429,31	0,00	9 129 429,31	190 870 570,69		4,56
10802 MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10803 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10804 MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12 200 000,00	0,00	12 200 000,00	96 050,00	0,00	96 050,00	12 103 950,00		0,79
10805 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	1 834 332,12	0,00	1 834 332,12	8 165 667,88		18,34
10806 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	8 150 000,00	0,00	8 150 000,00	2 303 575,65	3 196 424,35	5 500 000,00	2 650 000,00		28,26
10807 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	35 000 000,00	0,00	35 000 000,00	249 417,16	0,00	249 417,16	34 750 582,84		0,71
10808 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	36 500 000,00	0,00	36 500 000,00	4 877 185,76	27 971 156,60	32 848 342,36	3 651 657,64		13,36
10899 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	1 000 000,00	200 000,00	1 200 000,00	156 185,62	0,00	156 185,62	1 043 814,38		13,02
10900 IMPUESTOS	137 485 159,00	0,00	137 485 159,00	35 074 397,55	0,00	35 074 397,55	102 410 761,45		25,51
10902 IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	75 285 159,00	0,00	75 285 159,00	34 801 957,15	0,00	34 801 957,15	40 483 201,85		46,23
10903 IMPUESTOS DE PATENTES	200 000,00	0,00	200 000,00	45 420,00	0,00	45 420,00	154 580,00		22,71
10999 OTROS IMPUESTOS	62 000 000,00	0,00	62 000 000,00	227 020,40	0,00	227 020,40	61 772 979,60		0,37
19900 SERVICIOS DIVERSOS	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	460 406,39	0,00	460 406,39	3 039 593,61		13,15
19902 INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500 000,00	0,00	500 000,00	460 406,39	0,00	460 406,39	39 593,61		92,08
19905 DEDUCIBLES	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00		0,00
19999 OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00		0,00
20000 MATERIALES Y SUMINISTROS	72 335 000,00	4 000 000,00	76 335 000,00	12 032 341,27	534 907,44	12 567 248,71	63 767 751,29		15,76
20100 PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	31 850 000,00	10 000 000,00	41 850 000,00	8 258 256,08	0,00	8 258 256,08	33 591 743,92		19,73
20101 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17 850 000,00	0,00	17 850 000,00	3 047 422,00	0,00	3 047 422,00	14 802 578,00		17,07
20102 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00		0,00
20104 TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	12 200 000,00	10 000 000,00	22 200 000,00	5 210 834,08	0,00	5 210 834,08	16 989 165,92		23,47
20199 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00		0,00
20200 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	4 225 000,00	0,00	4 225 000,00	777 260,79	0,00	777 260,79	3 447 739,21		18,40
20202 PRODUCTOS AGROFORESTALES	530 000,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00		0,00
20203 ALIMENTOS Y BEBIDAS	3 695 000,00	0,00	3 695 000,00	777 260,79	0,00	777 260,79	2 917 739,21		21,04
20300 MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	13 030 000,00	0,00	13 030 000,00	915 842,07	0,00	915 842,07	12 114 157,93		7,03
20301 MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	299 321,30	0,00	299 321,30	700 678,70		29,93
20302 MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500 000,00	0,00	500 000,00	4 600,00	0,00	4 600,00	495 400,00		0,92
20303 MADERA Y SUS DERIVADOS	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00		0,00
20304 MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	9 030 000,00	0,00	9 030 000,00	400 476,33	0,00	400 476,33	8 629 523,67		4,43
20305 MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00		0,00
20306 MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	500 000,00	0,00	500 000,00	120 099,64	0,00	120 099,64	379 900,36		24,02
20399 OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	91 344,80	0,00	91 344,80	908 655,20		9,13
20400 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	2 240 000,00	0,00	2 240 000,00	1 732 974,29	0,00	1 732 974,29	507 025,71		77,36
20401 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	720 000,00	0,00	720 000,00	381 629,04	0,00	381 629,04	338 370,96		53,00
20402 REPUESTOS Y ACCESORIOS	1 520 000,00	0,00	1 520 000,00	1 351 345,25	0,00	1 351 345,25	168 654,75		88,90

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO	EGRESOS	COMPROMISOS	TOTAL DE EGRESOS
	ORDINARIO	TRASPASOS	DEFINITIVO	EFFECTIVOS	PERIODO	
29900 UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	20 990 000,00	-6 000 000,00	14 990 000,00	348 008,04	534 907,44	882 915,48
29901 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	1 930 000,00	0,00	1 930 000,00	112 047,12	0,00	112 047,12
29902 UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
29903 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1 690 000,00	0,00	1 690 000,00	47 417,00	0,00	47 417,00
29904 TEXTILES Y VESTUARIO	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
29905 UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	12 500 000,00	-6 000 000,00	6 500 000,00	175 548,00	534 907,44	710 455,44
29906 UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	200 000,00	0,00	200 000,00	12 995,92	0,00	12 995,92
29907 UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
29999 OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1 670 000,00	0,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00
40000 ACTIVOS FINANCIEROS	27 300 031 718,00	2 603 466 827,00	29 903 498 545,00	5 073 239 881,00	7 506 558 515,00	12 579 798 396,00
40100 PRESTAMOS	27 300 031 718,00	2 603 466 827,00	29 903 498 545,00	5 073 239 881,00	7 506 558 515,00	12 579 798 396,00
40107 PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	27 300 031 718,00	2 603 466 827,00	29 903 498 545,00	5 073 239 881,00	7 506 558 515,00	12 579 798 396,00
50000 BIENES DURADEROS	292 639 000,00	-1 261 664,00	291 377 336,00	34 220 170,21	42 457 802,44	76 677 972,65
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50100 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	54 150 000,00	1 500 000,00	55 650 000,00	11 083 219,39	6 200 000,00	17 283 219,39
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	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
50104 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	20 350 000,00	0,00	20 350 000,00	249 215,00	6 200 000,00	6 449 215,00
50105 EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	32 500 000,00	0,00	32 500 000,00	10 834 004,39	0,00	10 834 004,39
50106 EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50199 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
50201 EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50207 INSTALACIONES	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS	229 489 000,00	-2 761 664,00	226 727 336,00	23 136 950,82	36 257 802,44	59 394 753,26
59903 BIENES INTANGIBLES	229 489 000,00	-2 761 664,00	226 727 336,00	23 136 950,82	36 257 802,44	59 394 753,26
59999 OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES TRASPASOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	%	
								EJEC. EGRESOS	EFFECTIVOS
60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	706 717 204,00	661 260 688,00	1 367 977 892,00	290 406 695,18	0,00	290 406 695,18	1 077 571 196,82		21,23
60100 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	290 112 391,00	616 432 521,00	906 544 912,00	43 396 591,59	0,00	43 396 591,59	863 148 320,41		4,79
60101 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	21 707 578,00	493 061 280,00	514 768 858,00	7 836 405,59	0,00	7 836 405,59	506 932 452,41		1,52
60102 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	35 560 187,00	35 560 187,00	35 560 186,00	0,00	35 560 186,00	1,00		100,00
60103 TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIADAS	268 404 813,00	87 811 054,00	356 215 867,00	0,00	0,00	0,00	356 215 867,00		0,00
60200 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	47 500 000,00	0,00	47 500 000,00	12 007 107,64	0,00	12 007 107,64	35 492 892,36		25,28
60201 BECAS A FUNCIONARIOS	14 000 000,00	0,00	14 000 000,00	1 185 352,50	0,00	1 185 352,50	12 814 647,50		8,47
60203 AYUDAS A FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
60299 OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	33 500 000,00	0,00	33 500 000,00	10 821 755,14	0,00	10 821 755,14	22 678 244,86		32,30
60300 PRESTACIONES	30 000 000,00	4 473 252,00	34 473 252,00	19 967 727,52	0,00	19 967 727,52	14 505 524,48		57,92
60301 PRESTACIONES LEGALES	30 000 000,00	4 473 252,00	34 473 252,00	19 967 727,52	0,00	19 967 727,52	14 505 524,48		57,92
60400 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	268 404 813,00	78 754 915,00	347 159 728,00	185 439 643,58	0,00	185 439 643,58	161 720 084,42		53,42
60403 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	268 404 813,00	78 754 915,00	347 159 728,00	185 439 643,58	0,00	185 439 643,58	161 720 084,42		53,42
60600 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	30 000 000,00	-30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
60601 INDEMINIZACIONES	30 000 000,00	-30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
60602 REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
60700 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	40 700 000,00	-8 400 000,00	32 300 000,00	29 595 624,85	0,00	29 595 624,85	2 704 375,15		91,63
60701 TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	40 700 000,00	-8 400 000,00	32 300 000,00	29 595 624,85	0,00	29 595 624,85	2 704 375,15		91,63
90000 CUENTAS ESPECIALES	21 707 578,00	0,00	21 707 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
90200 SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	21 707 578,00	0,00	21 707 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
90201 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
90202 SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	21 707 578,00	0,00	21 707 578,00	0,00	0,00	0,00	21 707 578,00		0,00
TOTAL	34 599 600 000,00	3 298 654 263,00	37 898 254 263,00	7 423 256 485,42	7 999 760 891,57	15 423 017 376,99	22 453 529 308,01		19,59

Anexo 3. Egresos del programa administrativo (primer semestre 2023) en colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			COMPROMISOS		TOTAL	%	
		PRESUPUESTO (MODIFICACIONES DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	DISPONIBLE	EJEC. EGRESOS EFECTIVOS		
0	REMUNERACIONES	1 819 336 611,00	-4 105 089,00	1 815 231 522,00	822 189 099,91	0,00	822 189 099,91	993 042 422,09	45,29
100	REMUNERACIONES BASICAS	596 996 828,00	8 990 450,00	605 987 278,00	271 557 994,92	0,00	271 557 994,92	334 429 283,08	44,81
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	571 996 828,00	-21 009 550,00	550 987 278,00	247 789 925,64	0,00	247 789 925,64	303 197 352,36	44,97
105	SUPLENCIA	25 000 000,00	30 000 000,00	55 000 000,00	23 768 069,28	0,00	23 768 069,28	31 231 930,72	43,21
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	40 744 000,00	0,00	40 744 000,00	16 764 556,36	0,00	16 764 556,36	23 979 443,64	41,15
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00	3 395 389,21	0,00	3 395 389,21	4 604 610,79	42,44
202	RECARGO DE FUNCIONES	20 000 000,00	0,00	20 000 000,00	4 453 509,25	0,00	4 453 509,25	15 546 490,75	22,27
205	DIETAS	12 744 000,00	0,00	12 744 000,00	8 915 657,90	0,00	8 915 657,90	3 828 342,10	69,96
300	INCENTIVOS SALARIALES	769 402 030,00	-14 197 338,00	755 204 692,00	341 575 333,25	0,00	341 575 333,25	413 629 358,75	45,23
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	256 900 156,00	-2 329 350,00	254 570 806,00	109 830 326,42	0,00	109 830 326,42	144 740 479,58	43,14
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	244 020 930,00	-956 649,00	243 064 281,00	109 750 828,87	0,00	109 750 828,87	133 313 452,13	45,15
303	DECIMOTERCER MES	107 348 150,00	-877 978,00	106 470 172,00	7 271 497,03	0,00	7 271 497,03	99 198 674,97	6,83
304	SALARIO ESCOLAR	96 391 562,00	-9 033 361,00	87 358 201,00	87 257 964,72	0,00	87 257 964,72	100 236,28	99,89
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	64 741 232,00	-1 000 000,00	63 741 232,00	27 464 716,21	0,00	27 464 716,21	36 276 515,79	43,09
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	215 745 636,00	495 761,00	216 241 397,00	101 661 955,66	0,00	101 661 955,66	114 579 441,34	47,01
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	119 156 448,00	309 750,00	119 466 198,00	56 141 676,88	0,00	56 141 676,88	63 324 521,12	46,99
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6 440 867,00	16 743,00	6 457 610,00	3 034 685,28	0,00	3 034 685,28	3 422 924,72	46,99
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	19 298 545,00	50 230,00	19 348 775,00	9 104 055,77	0,00	9 104 055,77	10 244 719,23	47,05
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	64 408 889,00	167 433,00	64 576 322,00	30 346 852,45	0,00	30 346 852,45	34 229 469,55	46,99
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6 440 887,00	-48 395,00	6 392 492,00	3 034 685,28	0,00	3 034 685,28	3 357 806,72	47,47
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	196 448 117,00	606 038,00	197 054 155,00	90 629 259,72	0,00	90 629 259,72	106 424 895,28	45,99
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	69 820 238,00	276 864,00	70 097 102,00	32 595 700,37	0,00	32 595 700,37	37 501 401,63	46,50
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	38 645 335,00	100 460,00	38 745 795,00	18 208 111,46	0,00	18 208 111,46	20 537 683,54	46,99
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	19 322 666,00	50 230,00	19 372 896,00	9 104 055,77	0,00	9 104 055,77	10 268 840,23	46,99
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	68 659 878,00	178 484,00	68 838 362,00	30 721 392,12	0,00	30 721 392,12	38 116 969,88	44,63
9900	REMUNERACIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			COMPROMISOS		TOTAL		% EJEC. EGRESOS EFECTIVOS
		PRESUPUESTO (MODIFICACIONES DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	DISPONIBLE			
10000	SERVICIOS	2 109 164 389,00	19 890 593,00	2 129 054 982,00	400 612 230,54	450 209 666,69	850 821 897,23	1 278 233 084,77	18,82
10100	ALQUILERES	78 500 000,00	0,00	78 500 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	73 500 000,00	0,00
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	78 500 000,00	0,00	78 500 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	73 500 000,00	0,00
10200	SERVICIOS BASICOS	119 669 230,00	5 765 724,00	125 434 954,00	44 098 056,30	0,00	44 098 056,30	81 336 897,70	35,16
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	8 753 847,00	3 000 000,00	11 753 847,00	4 839 960,15	0,00	4 839 960,15	6 913 886,85	41,18
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	51 100 000,00	2 765 724,00	53 865 724,00	16 787 055,03	0,00	16 787 055,03	37 078 668,97	31,16
10203	SERVICIO DE CORREO	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	34 615 383,00	0,00	34 615 383,00	11 132 286,17	0,00	11 132 286,17	23 483 096,83	32,16
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	25 000 000,00	0,00	25 000 000,00	11 338 754,95	0,00	11 338 754,95	13 661 245,05	45,36
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	258 010 000,00	-28 000 000,00	230 010 000,00	15 638 797,12	79 644 953,04	95 283 750,16	134 726 249,84	6,80
10301	INFORMACION	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	687 660,70	303 840,50	991 501,20	2 008 498,80	22,92
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	180 000 000,00	-25 000 000,00	155 000 000,00	10 192 827,35	68 948 764,07	79 141 591,42	75 858 408,58	6,58
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	8 190 000,00	0,00	8 190 000,00	198 750,00	7 000 000,00	7 198 750,00	991 250,00	2,43
10304	TRANSPORTE DE BIENES	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	2 160 000,00	0,00	2 160 000,00	678 939,51	0,00	678 939,51	1 481 060,49	31,43
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	62 660 000,00	-3 000 000,00	59 660 000,00	3 880 619,56	3 392 348,47	7 272 968,03	52 387 031,97	6,50
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1 116 630 000,00	16 424 869,00	1 133 054 869,00	249 823 282,20	331 036 446,89	580 859 729,09	552 195 139,91	22,05
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	27 000 000,00	0,00	27 000 000,00	6 260 473,70	3 739 673,22	10 000 146,92	16 999 853,08	23,19
10402	SERVICIOS JURIDICOS	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	50 000 000,00	25 671 159,00	75 671 159,00	50 000 000,00	0,00	50 000 000,00	25 671 159,00	66,08
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	54 000 000,00	0,00	54 000 000,00	9 820 405,12	604 751,13	10 425 156,25	43 574 843,75	18,19
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	51 500 000,00	-9 246 290,00	42 253 710,00	0,00	753 710,00	753 710,00	41 500 000,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	895 830 000,00	0,00	895 830 000,00	183 621 912,76	325 938 312,54	509 560 225,30	386 269 774,70	20,50
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	8 300 000,00	0,00	8 300 000,00	120 490,62	0,00	120 490,62	8 179 509,38	1,45
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	17 770 000,00	500 000,00	18 270 000,00	2 136 885,00	0,00	2 136 885,00	16 133 115,00	11,70
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1 020 000,00	0,00	1 020 000,00	243 785,00	0,00	243 785,00	776 215,00	23,90
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	7 750 000,00	500 000,00	8 250 000,00	1 893 100,00	0,00	1 893 100,00	6 356 900,00	22,95
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS OBLIGACIONES	42 750 000,00	0,00	42 750 000,00	23 637 723,50	0,00	23 637 723,50	19 112 276,50	55,29
10601	SEGUROS	42 750 000,00	0,00	42 750 000,00	23 637 723,50	0,00	23 637 723,50	19 112 276,50	55,29
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	82 000 000,00	25 000 000,00	107 000 000,00	11 223 087,26	3 360 685,81	14 583 773,07	92 416 226,93	10,49
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	41 500 000,00	25 000 000,00	66 500 000,00	1 853 507,26	3 360 685,81	5 214 193,07	61 285 806,93	2,79
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	40 000 000,00	0,00	40 000 000,00	9 353 760,00	0,00	9 353 760,00	30 646 240,00	23,38
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	500 000,00	0,00	500 000,00	15 820,00	0,00	15 820,00	484 180,00	3,16

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO (MODIFICACIONES DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	% EJE. EGRESOS EFECTIVOS
		PRESUPUESTO	DEFINITIVO			PERIODO	TOTAL DE EGRESOS			
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	302 850 000,00	200 000,00	303 050 000,00	18 646 175,62	31 167 580,95	49 813 756,57	253 236 243,43	6,15	
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	200 000 000,00	0,00	200 000 000,00	9 129 429,31	0,00	9 129 429,31	190 870 570,69	4,56	
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12 200 000,00	0,00	12 200 000,00	96 050,00	0,00	96 050,00	12 103 950,00	0,79	
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	1 834 332,12	0,00	1 834 332,12	8 165 667,88	18,34	
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	8 150 000,00	0,00	8 150 000,00	2 303 575,65	3 196 424,35	5 500 000,00	2 650 000,00	28,26	
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	35 000 000,00	0,00	35 000 000,00	249 417,16	0,00	249 417,16	34 750 582,84	0,71	
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	36 500 000,00	0,00	36 500 000,00	4 877 185,76	27 971 156,60	32 848 342,36	3 651 657,64	13,36	
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	1 000 000,00	200 000,00	1 200 000,00	156 185,62	0,00	156 185,62	1 043 814,38	13,02	
10900	IMPUESTOS	87 485 159,00	0,00	87 485 159,00	34 947 817,15	0,00	34 947 817,15	52 537 341,85	39,95	
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	75 285 159,00	0,00	75 285 159,00	34 801 957,15	0,00	34 801 957,15	40 483 201,85	46,23	
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	200 000,00	0,00	200 000,00	45 420,00	0,00	45 420,00	154 580,00	22,71	
10999	OTROS IMPUESTOS	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00	100 440,00	0,00	100 440,00	11 899 560,00	0,84	
19900	SERVICIOS DIVERSOS	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	460 406,39	0,00	460 406,39	3 039 593,61	13,15	
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	500 000,00	0,00	500 000,00	460 406,39	0,00	460 406,39	39 593,61	92,08	
19905	DEDUCIBLES	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	56 120 000,00	4 000 000,00	60 120 000,00	10 682 538,59	534 907,44	11 217 446,03	48 902 553,97	17,77	
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	19 050 000,00	10 000 000,00	29 050 000,00	7 026 955,08	0,00	7 026 955,08	22 023 044,92	24,19	
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5 050 000,00	0,00	5 050 000,00	1 816 121,00	0,00	1 816 121,00	3 233 879,00	35,96	
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	12 200 000,00	10 000 000,00	22 200 000,00	5 210 834,08	0,00	5 210 834,08	16 989 165,92	23,47	
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	1 570 000,00	0,00	1 570 000,00	658 759,11	0,00	658 759,11	911 240,89	41,96	
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	530 000,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00	
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	1 040 000,00	0,00	1 040 000,00	658 759,11	0,00	658 759,11	381 240,89	63,34	
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	13 030 000,00	0,00	13 030 000,00	915 842,07	0,00	915 842,07	12 114 157,93	7,03	
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	299 321,30	0,00	299 321,30	700 678,70	29,93	
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500 000,00	0,00	500 000,00	4 600,00	0,00	4 600,00	495 400,00	0,92	
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	9 030 000,00	0,00	9 030 000,00	400 476,33	0,00	400 476,33	8 629 523,67	4,43	
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	500 000,00	0,00	500 000,00	120 099,64	0,00	120 099,64	379 900,36	24,02	
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	91 344,80	0,00	91 344,80	908 655,20	9,13	
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	1 732 974,29	0,00	1 732 974,29	467 025,71	78,77	
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	700 000,00	0,00	700 000,00	381 629,04	0,00	381 629,04	318 370,96	54,52	
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 351 345,25	0,00	1 351 345,25	148 654,75	90,09	
20500	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIALIZACION				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	20 270 000,00	-6 000 000,00	14 270 000,00	348 008,04	534 907,44	882 915,48	13 387 084,52	2,44	
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	1 810 000,00	0,00	1 810 000,00	112 047,12	0,00	112 047,12	1 697 952,88	6,19	
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1 590 000,00	0,00	1 590 000,00	47 417,00	0,00	47 417,00	1 542 583,00	2,98	
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	12 500 000,00	-6 000 000,00	6 500 000,00	175 548,00	534 907,44	710 455,44	5 789 544,56	2,70	
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	200 000,00	0,00	200 000,00	12 995,92	0,00	12 995,92	187 004,08	6,50	
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1 670 000,00	0,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	1 670 000,00	0,00	

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO (MODIFICACIONES DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	COMPROMISOS PERIODO	TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	% EJE. EGRESOS EFECTIVOS
		PRESUPUESTO	DEFINITIVO						
50000 BIENES DURADEROS		165 989 000,00	-1 261 664,00	164 727 336,00	34 220 170,21	42 457 802,44	76 677 972,65	88 049 363,35	20,77
50100 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO		52 500 000,00	1 500 000,00	54 000 000,00	11 083 219,39	6 200 000,00	17 283 219,39	36 716 780,61	20,52
50104 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA		20 000 000,00	0,00	20 000 000,00	249 215,00	6 200 000,00	6 449 215,00	13 550 785,00	1,25
50105 EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO		32 500 000,00	0,00	32 500 000,00	10 834 004,39	0,00	10 834 004,39	21 665 995,61	33,34
50106 EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50199 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO		0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
50200 CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS		9 000 000,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00
50207 INSTALACIONES		9 000 000,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00
59900 BIENES DURADEROS DIVERSOS		104 489 000,00	-2 761 664,00	101 727 336,00	23 136 950,82	36 257 802,44	59 394 753,26	42 332 582,74	22,74
59903 BIENES INTANGIBLES		104 489 000,00	-2 761 664,00	101 727 336,00	23 136 950,82	36 257 802,44	59 394 753,26	42 332 582,74	22,74
59999 OTROS BIENES DURADEROS				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES		146 000 000,00	-33 926 748,00	112 073 252,00	61 570 460,01	0,00	61 570 460,01	50 502 791,99	54,94
60200 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		46 000 000,00	0,00	46 000 000,00	12 007 107,64	0,00	12 007 107,64	33 992 892,36	26,10
60201 BECAS A FUNCIONARIOS		14 000 000,00	0,00	14 000 000,00	1 185 352,50	0,00	1 185 352,50	12 814 647,50	8,47
60299 OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS		32 000 000,00	0,00	32 000 000,00	10 821 755,14	0,00	10 821 755,14	21 178 244,86	33,82
60300 PRESTACIONES		30 000 000,00	4 473 252,00	34 473 252,00	19 967 727,52	0,00	19 967 727,52	14 505 524,48	57,92
60301 PRESTACIONES LEGALES		30 000 000,00	4 473 252,00	34 473 252,00	19 967 727,52	0,00	19 967 727,52	14 505 524,48	57,92
60600 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO		30 000 000,00	-30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60601 INDEMINIZACIONES		30 000 000,00	-30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60602 REINTEGRO O DEVOLUCIONES				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
60700 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO		40 000 000,00	-8 400 000,00	31 600 000,00	29 595 624,85	0,00	29 595 624,85	2 004 375,15	93,66
60701 TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES		40 000 000,00	-8 400 000,00	31 600 000,00	29 595 624,85	0,00	29 595 624,85	2 004 375,15	93,66
TOTAL GENERAL		4 296 610 000,00	-15 402 908,00	4 281 207 092,00	1 329 274 499,26	493 202 376,57	1 822 476 875,83	2 458 730 216,17	31,05

Anexo 4. Egresos del programa cooperativo (primer semestre 2023)

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	% EJE. EGRESOS EFECTIVOS
		PRESUPUESTO O MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO			
0	REMUNERACIONES	1 606 278 829,00	15 402 908,00	1 621 681 737,00	754 383 157,46	0,00	867 298 579,54	46,52
100	REMUNERACIONES BASICAS	521 461 945,00	-4 731 162,00	516 730 783,00	242 617 505,45	0,00	274 113 277,55	46,95
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	521 461 945,00	-4 731 162,00	516 730 783,00	242 617 505,45	0,00	274 113 277,55	46,95
300	INCENTIVOS SALARIALES	718 539 525,00	14 189 877,00	732 729 402,00	330 692 400,53	0,00	402 037 001,47	45,13
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	220 905 720,00	10 054 361,00	230 960 081,00	101 248 254,12	0,00	129 711 826,88	43,84
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	247 974 007,00	5 742 615,00	253 716 622,00	110 081 185,63	0,00	143 635 436,37	43,39
303	DECIMOTERCER MES	95 384 729,00	1 860 000,00	97 244 729,00	6 868 940,96	0,00	90 375 788,04	7,06
304	SALARIO ESCOLAR	88 098 453,00	-5 671 159,00	82 427 294,00	82 427 291,53	0,00	2,47	100,00
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	66 176 616,00	2 204 060,00	68 380 676,00	30 066 728,29	0,00	38 313 947,71	43,97
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES, Y LA SEG, SOCIAL	191 723 305,00	3 111 461,00	194 834 766,00	95 717 473,01	0,00	99 117 292,99	49,13
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C,C,S,S,	105 877 049,00	1 718 215,00	107 595 264,00	52 858 902,97	0,00	54 736 361,03	49,13
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	5 723 084,00	92 876,00	5 815 960,00	2 857 238,00	0,00	2 958 722,00	49,13
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	17 169 251,00	278 629,00	17 447 880,00	8 571 713,60	0,00	8 876 166,40	49,13
404	CONT, PATRONAL AL F, DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG, FAMILIARES	57 230 837,00	928 765,00	58 159 602,00	28 572 380,44	0,00	29 587 221,56	49,13
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	5 723 084,00	92 976,00	5 816 060,00	2 857 238,00	0,00	2 958 822,00	49,13
500	CONTRIBUCIONES PATR, FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP,	174 554 054,00	2 832 732,00	177 386 786,00	85 355 778,47	0,00	92 031 007,53	48,12
501	CONTRIB, PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C,C,S,S,	62 038 226,00	1 006 781,00	63 045 007,00	30 698 457,56	0,00	32 346 549,44	48,69
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG, PENSIONES COMPLEMENTARIAS	34 338 504,00	557 259,00	34 895 763,00	17 143 428,06	0,00	17 752 334,94	49,13
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	17 169 251,00	278 629,00	17 447 880,00	8 571 713,60	0,00	8 876 166,40	49,13
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM, POR ENTES PRIVADOS	61 008 073,00	990 063,00	61 998 136,00	28 942 179,25	0,00	33 055 956,75	46,68
10000	SERVICIOS	671 389 671,00	0,00	671 389 671,00	36 172 909,85	0,00	635 216 761,15	5,39
10200	SERVICIOS BASICOS	63 431 671,00	0,00	63 431 671,00	24 700 001,66	0,00	38 731 669,34	38,94
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	7 246 153,00	0,00	7 246 153,00	3 593 450,15	0,00	3 652 702,85	49,59
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	30 000 001,00	0,00	30 000 001,00	11 937 357,36	0,00	18 062 643,64	39,79
10203	SERVICIO DE CORREO	800 000,00	0,00	800 000,00	122 260,35	0,00	677 739,65	15,28
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	25 385 517,00	0,00	25 385 517,00	9 046 933,80	0,00	16 338 583,20	35,64
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	85 528 000,00	0,00	85 528 000,00	864 605,19	0,00	84 663 394,81	1,01
10301	INFORMACION	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10303	IMPRES, ENCUADERNAC, Y OTROS	230 000,00	0,00	230 000,00	3 500,00	0,00	226 500,00	1,52
10306	COMIS Y GAST, POR SERV, FINANC, Y COMERCIALES	75 048 000,00	0,00	75 048 000,00	861 105,19	0,00	74 186 894,81	1,15
10307	SERVICIOS DE TRANSF, ELECTRONICA DE INFORMACION	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	% EJE. EGRESOS EFECTIVOS	
		PRESUPUESTO O MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO				
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	369 300 000,00	0,00	369 300 000,00	3 745 982,60	0,00	3 745 982,60	365 554 017,40	1,01
10402	SERVICIOS JURIDICOS	270 000 000,00	0,00	270 000 000,00	3 745 982,60	0,00	3 745 982,60	266 254 017,40	1,39
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	20 000 000,00	0,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	61 000 000,00	0,00	61 000 000,00	0,00	0,00	0,00	61 000 000,00	0,00
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	18 250 000,00	0,00	18 250 000,00	0,00	0,00	0,00	18 250 000,00	0,00
10406	SERVICIOS GENERALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	33 740 000,00	0,00	33 740 000,00	6 682 900,00	0,00	6 682 900,00	27 057 100,00	19,81
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	15 200,00	0,00	15 200,00	2 484 800,00	0,61
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	31 240 000,00	0,00	31 240 000,00	6 667 700,00	0,00	6 667 700,00	24 572 300,00	21,34
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	69 390 000,00	0,00	69 390 000,00	52 840,00	0,00	52 840,00	69 337 160,00	0,08
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	69 390 000,00	0,00	69 390 000,00	52 840,00	0,00	52 840,00	69 337 160,00	0,08
10900	IMPUESTOS	50 000 000,00	0,00	50 000 000,00	126 580,40	0,00	126 580,40	49 873 419,60	0,25
10999	OTROS IMPUESTOS	50 000 000,00	0,00	50 000 000,00	126 580,40	0,00	126 580,40	49 873 419,60	0,25
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	16 215 000,00	0,00	16 215 000,00	1 349 802,68	0,00	1 349 802,68	14 865 197,32	8,32
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	12 800 000,00	0,00	12 800 000,00	1 231 301,00	0,00	1 231 301,00	11 568 699,00	9,62
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	12 800 000,00	0,00	12 800 000,00	1 231 301,00	0,00	1 231 301,00	11 568 699,00	9,62
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2 655 000,00	0,00	2 655 000,00	118 501,68	0,00	118 501,68	2 536 498,32	4,46
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	2 655 000,00	0,00	2 655 000,00	118 501,68	0,00	118 501,68	2 536 498,32	4,46
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	720 000,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
40000	ACTIVOS FINANCIEROS	27 300 031 718,00	2 603 466 827,00	29 903 498 545,00	5 073 239 881,00	7 506 558 515,00	12 579 798 396,00	17 323 700 149,00	16,97
40100	PRESTAMOS	27 300 031 718,00	2 603 466 827,00	29 903 498 545,00	5 073 239 881,00	7 506 558 515,00	12 579 798 396,00	17 323 700 149,00	16,97
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	27 300 031 718,00	2 603 466 827,00	29 903 498 545,00	5 073 239 881,00	7 506 558 515,00	12 579 798 396,00	17 323 700 149,00	16,97
50000	BIENES DURADEROS	126 650 000,00	0,00	126 650 000,00	0,00	0,00	0,00	126 650 000,00	0,00
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00
50103	EQUIPO DE COMUNICACION	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	125 000 000,00	0,00	125 000 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000 000,00	0,00
59903	BIENES INTANGIBLES	125 000 000,00	0,00	125 000 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000 000,00	0,00

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			COMPROMISOS		TOTAL DE EGRESOS	TOTAL DISPONIBLE	% EJE. EGRESOS EFECTIVOS
		PRESUPUESTO O MODIFICACIONES	DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	PERIODO				
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	560 717 204,00	695 187 436,00	1 255 904 640,00	228 836 235,17	0,00	228 836 235,17	1 027 068 404,83	18,22
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	290 112 391,00	616 432 521,00	906 544 912,00	43 396 591,59	0,00	43 396 591,59	863 148 320,41	4,79
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	21 707 578,00	493 061 280,00	514 768 858,00	7 836 405,59	0,00	7 836 405,59	506 932 452,41	1,52
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	35 560 187,00	35 560 187,00	35 560 186,00	0,00	35 560 186,00	1,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST, DESCENTRALIZADAS NO FINANCIADAS	268 404 813,00	87 811 054,00	356 215 867,00	0,00	0,00	0,00	356 215 867,00	0,00
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
60400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT, PRIV, SIN FINES DE LUCRO	268 404 813,00	78 754 915,00	347 159 728,00	185 439 643,58	0,00	185 439 643,58	161 720 084,42	53,42
60403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	268 404 813,00	78 754 915,00	347 159 728,00	185 439 643,58	0,00	185 439 643,58	161 720 084,42	53,42
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00
60701	TRANSF, CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00
90000	CUENTAS ESPECIALES	21 707 578,00	0,00	21 707 578,00	0,00	0,00	0,00	21 707 578,00	0,00
90200	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	21 707 578,00	0,00	21 707 578,00	0,00	0,00	0,00	21 707 578,00	0,00
90201	SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90202	SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG, PRESUPUESTARIA	21 707 578,00	0,00	21 707 578,00	0,00	0,00	0,00	21 707 578,00	0,00
TOTAL GENERAL		30 302 990 000,00	3 314 057 171,00	33 617 047 171,00	6 093 981 986,16	7 506 558 515,00	13 600 540 501,16	20 016 506 669,84	18,13

Anexo 5. Ejecución presupuestaria de fondos propios

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS

INGRESOS Y GASTOS

En Colones

del 01/01/2023 30/06/2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Alquileres	37 521 000,00	17 877 054,89	47,65	19 643 945,11
Intereses títulos valores	0,00	204 561 283,33	0,00	-204 561 283,33
Intereses sobre préstamos	9 014 055 398,00	4 388 274 401,35	48,68	4 625 780 996,65
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	46 662 392,02	48,68	-46 662 392,02
Ingresos varios no especificados	0,00	441 805,44	0,00	-441 805,44
Transferencias de Capital Gobierno Central	15 147 000,00	6 375 000,00	42,09	8 772 000,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	8 644 714 252,00	11 905 826 962,95	137,72	-3 261 112 710,95
INGRESOS DE CAPITAL:				
Venta de terrenos:	1 633 800 000,00	0,00	0,00	1 633 800 000,00
Recuperación de préstamos al sector privado	12 693 170 460,00	5 288 834 623,21	41,67	7 404 335 836,79
FINANCIAMIENTO				
Superávit libre	1 185 339 560,00	1 185 339 560,00	0,00	0,00
Superávit específico	507 451 989,00	507 451 989,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	33 731 199 659,00	23 551 645 072,19	69,82	10 179 554 586,81

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Remuneraciones:	3 436 913 259,00	1 576 572 257,37	45,87	1 860 341 001,63
Servicios	2 725 396 653,00	436 783 071,39	16,03	2 288 613 581,61
Materiales y Suministros	76 335 000,00	12 032 341,27	15,76	64 302 658,73
Activos Financieros	26 007 082 358,00	4 662 000 001,00	17,93	21 345 082 357,00
Bienes Duraderos	291 377 336,00	34 220 170,21	11,74	257 157 165,79
Transferencias corrientes	1 194 095 053,00	282 570 289,59	23,66	911 524 763,41
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	33 731 199 659,00	7 004 178 130,83	20,76	26 727 021 528,17

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

16 547 466 941,36

Anexo 6. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

del 01/01/2023 al 30/06/2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA	
INGRESOS CORRIENTES:					
Intereses títulos valores		0,00	20 206 854,03	0,00	-20 206 854,03
Intereses sobre préstamos al sector privado	79 560 285,00	23 254 347,80	29,23	56 305 937,20	
Comisiones sobre préstamos al Sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00	
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	153 089,72	0,00	-153 089,72	
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	
INGRESOS DE CAPITAL:					
Recuperación de préstamos al sector privado	869 656 042,00	771 299 264,30	88,69	98 356 777,70	
FINANCIAMIENTO:					
Superávit Específico	39 991 907,00	39 991 907,00	0,00	0,00	
TOTAL INGRESOS	989 208 234,00	854 905 462,85	86,42	134 302 771,15	

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	18 000,00	400,00	2,22	17 600,00
Activos Financieros	958 298 686,00	74 000 000,00	7,72	884 298 686,00
Transferencias Corrientes	30 891 548,00	0,00	0,00	30 891 548,00
TOTAL EGRESOS	989 208 234,00	74 000 400,00	7,48	0,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

780 905 062,85

Anexo 7. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL

INGRESOS Y GASTOS

En Colones

del 01/01/2023 al 30/06/2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	7 495 304,72	0,00	-7 495 304,72
Intereses sobre préstamos al sector privado	173 660 629,00	78 047 423,35	44,94	95 613 205,65
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	140 527 620,00	47 041 273,27	33,47	93 486 346,73
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Específico	100 513 136,00	234 749 918,00	0,00	-134 236 782,00
TOTAL INGRESOS	414 701 385,00	367 333 919,34	88,58	47 367 465,66

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	10 000,00	949,00	9,49	9 051,00
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	270 763 093,00	0,00	0,00	270 763 093,00
Transferencias Corrientes	122 220 714,00	7 836 405,59	0,00	114 384 308,41
Cuentas Especiales	21 707 578,00	0,00	0,00	21 707 578,00
TOTAL EGRESOS	414 701 385,00	7 837 354,59	1,89	406 864 030,41

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

359 496 564,75

Anexo 8. Ejecución presupuestaria fondos autogestionario

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO

INGRESOS Y GASTOS

En Colones

del 01/01/2023 al 30/06/2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	18 925 925,28	0,00	-18 925 925,28
Intereses sobre préstamos al sector privado	507 050 660,00	166 847 882,20	32,91	340 202 777,80
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	5 330 520,14	0,00	-5 330 520,14
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	1 540 736 654,00	1 372 917 301,75	89,11	167 819 352,25
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específicos	715 357 671,00	715 357 671,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	2 763 144 985,00	2 279 379 300,37	82,49	483 765 684,63

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	75 020 000,00	720,00	0,00	75 019 280,00
Activos Financieros	2 667 354 408,00	337 239 880,00	12,64	2 330 114 528,00
Transferencias Corrientes	20 770 577,00	0,00	0,00	20 770 577,00
TOTAL EGRESOS	2 763 144 985,00	337 240 600,00	12,20	2 425 904 385,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos

1 942 138 700,37

Anexo 9. Seguimiento de metas y ejecución presupuestaria programa administrativo:

DEPARTAMENTO DE ASESORÍA JURÍDICA

Producto	Indicadores de producto	Linea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Avance de la meta I semestre 2023**	% de avance***	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	% de Ejecución presupuestaria I semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria actual	Grado de cumplimiento por categoría*
Asesorar a la Junta Directiva, Dirección Ejecutiva y departamentos del INFOCOOP en sus actividades desde el marco de la legalidad	Consultas, juicios, procedimientos atendidos oportunamente, y asistencia a las sesiones de Junta Directiva		Oficios emitidos Reporte de juicios y procedimientos administrativos Asistencia a las sesiones	Número de procesos jurídicos atendidos oportunamente / Total de procesos asignados al departamento *100	100%	Se atendieron oportunamente 66 juicios, 7 órganos directores y se han resuelto 210 consultas / 283 proyectadas para el semestre	50%	x	₡ 187 407 292,00	₡ 75 262 329,74	40%	x
TOTAL							50%		₡ 187 407 292,00	₡ 75 262 329,74	40%	0

DEPARTAMENTO DE COMUNICACIÓN E IMAGEN

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Avance de la meta I semestre 2023**	Avance de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria I semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria actual	Grado de cumplimiento por categoría*
Realizar acciones orientadas a mejorar la comunicación y la buena imagen pública del INFOCOOP y del sector cooperativo.	Comunicados publicados	40 Comunicados redactados y distribuidos	Sitio web institucional	Comunicado solicitado / Comunicado publicado	100%	Se han redactado 23 comunicados que han sido enviados a la prensa, base de datos cooperativa, funcionarios y base de datos general. 23 comunicados / 40 comunicados programados = 58%						
	Videos realizados	45 videos realizados para diferentes formatos y duración	Canal de Youtube	Videos solicitados / Videos publicados	100%	Se ha producido 30 videos de los 45 programados al año						
	Material gráfico, publicitario y promocional publicado	150 producciones solicitadas y publicadas	Redes sociales, piezas impresas y correo electrónico	Producciones solicitadas / Producciones publicadas	100%	Se tienen 177 producciones, la línea base de estableció cuando no se había contratado la compañera de diseño gráfico, sin embargo ingresó a inicios de abril con lo que se pudo avanzar más de lo previsto 150	69%	X	€ 230 353 608,00	€ 59 825 423,64	26%	X
	Solicitud de servicio	20 solicitudes realizadas y atendidas	Registro de seguimiento digital	Solicitud atendida / Solicitud recibida	100%	Se han atendido 14 solicitudes de la Junta Directiva y Dirección Ejecutiva 14 solicitudes / 20 programadas = 70%						
	Plan de pauta ejecutado	Ejecución del plan	Informe de colocación publicitaria	Plan ejecutado 100%	100%	El plan de pauta el cual consta de 4 etapas, se realizaron 2 etapas la elaboración del plan y la adjudicación de las contrataciones lo que representa un 50%						
Ejecutar el Plan de Celebración del 50 Aniversario del INFOCOOP con el fin de proyectar los logros históricos de la institución y su importancia para Costa Rica.	Plan del 50 Aniversario Ejecutado	Ejecución del plan	Informe final	Plan ejecutado 100%	100%	Se ha realizado 8 eventos durante este primer semestre de los 11 programados en el plan Se realizó el rediseño de la nueva imagen del INFOCOOP y ya fue aprobada por la Junta Directiva	53%	X	€ 147 347 655,00	€ 35 135 566,26	24%	X
TOTAL							61%		€ 377 701 263,00	€ 94 960 989,90	25%	

DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ESTRATÉGICO

Producto	Unidad de medida del producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Avance de la meta I semestre 2023**	% de avance***	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución Presupuestaria I semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria I semestre 2023	Grado de cumplimiento o por categoría*
Fortalecer la gestión operativa y la construcción de valor público del INFOCOOP por medio de la consolidación de procesos de mejora continua en el diseño, la ejecución y el seguimiento de la planificación estratégica, el POI, el presupuesto, el SEVRI y la autoevaluación institucional.	Fortalecer las capacidades institucionales en la gestión del presupuesto y las metas operativas mediante la modernización de procesos de seguimiento y la consolidación de la mejora continua.		1. Informe de gestión institucional. 2. Informe de gestión presupuestaria. 3. Informe de transferencias institucionales	Número de informes de cumplimiento en planificación y presupuesto / Total de informes obligatorios institucionales *100	Cumplir efectivamente con la entrega de informes institucionales, en un 100%	16/33	48%	x	₡ 109 326 518,00	₡ 56 403 007,42	52%	x
	Contribuir en la mejora de la cultura de control interno institucional por medio de la implementación de acciones de alta incidencia en el seguimiento a planes de gestión de riesgos, autoevaluación y capacidades institucionales.		1. Informe de autoevaluación institucional 2. Informe anual de gestión de riesgos institucionales	Número de informes de cumplimiento en SEVRI y Autoevaluación / Total de informes obligatorios institucionales *100	Cumplir efectivamente con la entrega de informes institucionales, en un 100%	2/4	50%	x	₡ 74 984 493,00	₡ 36 878 889,47	49%	x
	Contribuir en los procesos de rendición de cuentas institucionales mediante el diseño de una propuesta de seguimiento estratégico y operativo que contribuya a la evaluación del desempeño institucional y la toma de decisiones.		1. Informe de gestión anual. 2. Informe de gestión estratégica.	Número de actividades de seguimiento estratégico y operativo del INFOCOOP / Total de actividades obligatorias institucionales *100	Cumplir efectivamente con la entrega de informes institucionales, en un 100%	1/2	50%	x	₡ 31 500 182,00	₡ 15 188 217,79	48%	x
TOTAL							49%		₡ 215 811 193,00	₡ 108 470 114,67	50%	

DEPARTAMENTO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Metas	Avance de la meta semestre 2023**	Avance de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria	Grado de cumplimiento por categoría*	
Modernizar Infraestructura Institucional	70% de cumplimiento de las actividades	No definida	Solicitudes recibidas por las gerencias, "Norma técnica para la Gestión de documentos electrónicos en el Sistema Nacional de Archivos"	$A_i = \frac{\sum_{i=1}^n A_i}{n}$ A _i : % avance actividades n: cantidad de actividades CA: % cumplimiento meta (70%) % Avance =	70% de cumplimiento de las actividades	1.1 Diseño e implementación de las nuevas herramientas de desarrollo: 10% Avance de 30% 1.2 Análisis y diseño de infraestructura en la nube: 2% Avance de 25% total 48% 1.3 Gestor Documental: 1% Avance de 10% 1.4 Arrendamiento, compra de equipo de cómputo y cableado estructurado: 35% avance de 35% la sumatoria da 48%							
Nuevos Desarrollos de Sistemas y/o Adquisición de Herramientas	80% de cumplimiento de los proyectos	No definida	Solicitudes recibidas por las gerencias, Lineamientos generales de gestión de desempeño de las personas servidoras públicas N° 42087-MP-PLAN.	$CP = \frac{\sum_{i=1}^n P_i}{n}$ P _i : % avance proyecto i n: cantidad de proyectos CP: % cumplimiento meta (80%) % Avance =	80% de cumplimiento de los proyectos	2.1 Análisis y diseño del Sistema de Evaluación de Desempeño: 0% Avance de 50% 2.2 Análisis de los proyectos prioritarios definidos por el CGTIC y/o Dirección Ejecutiva (35%) a ser desarrollados en Apex 0% Avance de 50% no se avanzó nada							
Alineación Estratégica según MICITT	100% análisis de la norma	No definida	Solicitud de la Dirección Ejecutiva, Normativa de Control y Gestión de Tecnologías de información, MICITT DGDOF- 085-2021 DEL 30/06/2021 y producto de las directrices establecidas por la Contraloría General de la República ante la derogatoria de las Normas Técnicas N-2-2007-CO-DFOE	A: cantidad de acciones analizadas. N: cantidad de acciones total de la norma % Avance = $\left(\frac{A}{N}\right) * 100$	100% análisis de la norma	3.1 Analizar las pautas estratégicas según lo definido por el MICITT en las normas a entregar en Nov 2023: 2% Avance de 100%	25%	X	€ 531 481 680,00	121 171 681,27	22,80%	X	
Plataforma Institucional Actualizada	75% de cumplimiento de las actividades	No definida	Solicitudes recibidas por las gerencias y funcionarios, Solicitudes registradas en la msa de ayuda, Contrataciones vigentes	$\frac{(CR * CP) + (SA * SI)}{2}$ CP: % contrataciones proyectadas a cumplir (80%) CR: % contrataciones realizadas SA: % Solicitudes Atendidas SI: % Solicitudes proyectadas por Atender (70%) % Avance =	75% de cumplimiento de las actividades	4.1 Realizar las gestiones administrativas para la renovación y/o generación de contrataciones (nuevos procesos y los ya existentes): 27.8% Avance de 55% 4.2 Mantenimiento a los sitios web institucionales (y hosting): 1.5% Avance de 3% 4.3 Monitoreo y actualización (lógico y físico) de las computadoras, servidores y equipos de telecomunicaciones (seguimiento de procesos en desarrollo): 3% Avance de 9% 4.4 Atención a los requerimientos de servicio e incidentes generados por los funcionarios de la institución (se tomará en consideración la prioridad): 17% Avance de 33% la sumatoria total da 49%							
TOTAL								25%		€ 531 481 680,00	€ 121 171 681,27	22,80%	

DEPARTAMENTO DE DESARROLLO HUMANO

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Metas	Avance de la meta I semestre 2023**	Avance de la meta en %	Grado de cumplimiento o por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria I semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria	Grado de cumplimiento o por categoría*
Gestionar el talento humano mediante la alineación al PEI generando valor público, propiciando un mejor desempeño y compromiso del personal durante el 2023.	100% del personal evaluado en desempeño laboral.	100%	DH, Gerencias y funcionarios	$\frac{\text{N}^\circ \text{ personas evaluadas}}{\text{N}^\circ \text{ personas que se deben evaluar}}$	100%	156 / 224	70%	X	₡ 450 842 681,00	₡ 149 935 374,31	33%	X
	100% de la ejecución del programa de Capacitación	100%	Evaluaciones Desempeño, Clima, DNC.	$\frac{\text{N}^\circ \text{ Capacitaciones realizadas}}{\text{N}^\circ \text{ de capacitaciones programadas}}$	100%	56 / 117	48%					
	100% al día el sistema de salarios e incentivos.	100%	Sistema (GT) y encargados de Planilla WEB de D.H.	100% al día el sistema de salarios e incentivos.	100%	13 / 26	50%					
	100% del personal evaluado en Clima Laboral.	100%	DH, Gerencias y funcionarios	$\frac{\text{N}^\circ \text{ personas evaluadas}}{\text{N}^\circ \text{ personas a evaluar}}$	100%	112 / 224	50%					
	100% de las solicitudes tramitadas.	100%	DH, Gerencias y funcionarios	$\frac{\text{N}^\circ \text{ de solicitudes tramitadas}}{\text{N}^\circ \text{ total de solicitudes recibidas}}$	100%	21 / 27	80%					
	100% Asignaciones atendidas.	100%	DH, Gerencias y funcionarios	$\frac{\text{N}^\circ \text{ Asignaciones atendidas}}{\text{N}^\circ \text{ Asignaciones requeridas}}$	100%	5 / 10	50%					
TOTAL							58%		₡ 450 842 681,00	₡ 149 935 374,31	33%	

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Producto	Indicadores de producto	Linea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Avance de la meta I semestre 2023**	Avance de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria I semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria I semestre 2023	Grado de cumplimiento por categoría*	
<p>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, lo anterior mejorando tiempos de respuesta, mejora de procesos, mejorar la gestión de sostenibilidad financiera por medio de la gestión de bienes, todo desarrollado en un espacio físico adecuado para la mejor canalización de los servicios a las cooperativas, personal interno y para la articulación de relaciones con otros actores públicos y privados.</p>	PROVEEDURIA: 1) Tramitar contrataciones de bienes y servicios de los departamentos institucionales. Por medio de un acompañamiento permanente por medio de la plataforma SICOP		Contratos, Contrataciones, Ordenes de compra, oficios y expedientes.	Solicitudes tramitadas / Solicitudes recibidas	100%	50%							
	CONTABILIDAD: 1) Estados financieros al día. 2) Estados financieros auditados anuales. 3) Implementación de normas NIIF.		Estados financieros mensuales y Estados presentados. Contratación de empresa para levantamientos activos (tangibles e intangibles)	EEFF tramitados antes del 10 de cada mes / Total de EEFF presentados.	100%	50%							
				Presentación de Estados Financieros auditados en el segundo trimestre del año.	100%	0%							
				Porcentajes de avance en el levantamientos de activos de acuerdo a normas NIIF	100%	50%							
	TESORERIA: Gestión de ingresos y egresos oportunos en tesorería		Reportes diarios de caja, reporte de inversiones y de ingresos y egresos diarios	Trámites procesados por operación (ingresos y egresos) / Trámites recibidos por operación (ingresos y egresos)	100%	50%	38,9%	X	₡ 1.946.877.175,00	₡ 538.750.782,19	28%	X	
	ARCHIVO: Asesor a los procesos administrativos en la organización y administración de los archivos de gestión, por medio de la actualización de las tablas de plazos correspondientes y gestión de la CISED		Oficios de información recibida por departamentos	Oficios tramitados y aceptados para archivar / Oficios archivados.	100%	50%							
	FLOTILLA VEHICULAR: Mantener al menos un 75% de la flotilla institucional en óptimas condiciones para la seguridad de los colaboradores		Contrato de mantenimiento de flotilla vehicular y facturas de reparaciones ocasionales por cada vehículo	Cantidad de vehículos en óptimas condiciones / Cantidad de vehículos institucionales	100%	50,0%							
	MENSAJERIA: Brindar servicios oportunos de mensajería		Correos electrónicos.	No definida	100%	50%							
ADM. BIENES: Gestión de venta expedita y permanente, así como una supervisión y custodia oportuna de edificios, bienes adjudicados y equipos.		Contratos, informes, solicitudes y oficios de mantenimiento seguimiento permanente de la gestión de venta.	Finiquitar la venta de al menos 15 propiedades para el periodo	100%	0,0%								
TOTAL						39%			₡ 1.946.877.175,00	₡ 538.750.782,19	28%		

Anexo 10. Seguimiento de metas y ejecución presupuestaria programa cooperativo
DEPARTAMENTO DE ASISTENCIA TÉCNICA

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Avance de la meta I semestre	Avance de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria I semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria I semestre	Grado de cumplimiento por
Promoción y Fomento Cooperativo	Cantidad de procesos técnicos que impulsan la competitividad de los organismos cooperativos y que contribuyan a su sostenibilidad empresarial.	55 organismos cooperativos	Matriz de seguimiento y control del departamento de Asistencia Técnica.	$\frac{\text{Cantidad de organismos cooperativos con procesos solicitados}}{\text{Cantidad de organismos cooperativos con procesos implementados desde Asistencia Técnica}}$	55 organismos cooperativos	32	58%	X	₡ 158 525 483,00	₡ 73 379 495,01	46%	X
	Cantidad de procesos innovadores implementados en la cadena de valor del modelo de negocio de los organismos cooperativos, generando valor agregado a nivel productivo, comercial o tecnológico.	3 procesos con valor agregado e innovación	Matriz de seguimiento y control del departamento de Asistencia Técnica. Líneas Base Herramientas metodológicas para la gestión de la innovación. Informes de seguimiento y monitoreo de los procesos.	$\frac{\text{Cantidad de procesos de transformación implementados}}{\text{Total de procesos solicitados por los organismos cooperativos.}}$	3 procesos de innovación en cualquiera de los sectores estipulados por la Ley 4179	2	67%	X	₡ 109 737 295,00	₡ 34 005 131,63	31%	X
	Cantidad de procesos técnicos que impulsan mejoras estratégicas en el ámbito organizacional y doctrinal cooperativo, fortaleciendo la gestión, a lo largo de la estructura organizativa en las cooperativas atendidas por Asistencia Técnica.	N/A	Matriz de seguimiento y control del departamento de Asistencia Técnica. Líneas Base Informes de seguimiento y monitoreo de los procesos.	$\frac{\text{Cantidad de procesos organizacionales solicitados por los organismos cooperativos}}{\text{Procesos organizativos aplicados a los organismos cooperativos}}$	10	4	40%	X	₡ 151 817 313,00	₡ 71 589 751,37	47%	X
TOTAL						55%			₡ 420 080 091,00	₡ 178 974 378,01	41%	

DEPARTAMENTO DE FINANCIAMIENTO

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Avance de la meta I semestre 2023**	Avance de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria I semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria I semestre 2023	Grado de cumplimiento o 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.	Se realiza una estimación partiendo de la colocación realizada en el 2020. No obstante, esta estimación está condicionada a la transferencia realizada por el Banco Nacional y Banco de Costa Rica al INFOCOOP.	Matriz de desembolsos Presupuesto para colocación indicado por Desarrollo Estratégico.	Monto de crédito colocado / total del monto presupuestado	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.	12.579 millones / 29.903 millones	42,04%	X	₡ 30 157 445 647,90	₡ 5 201 552 704,21	17,25%	X
		La planificación fue realizada con datos a julio 2022, donde la cartera morosa alcanzaba un 14,72%, no obstante, considerando la información a diciembre 2022 el indicador fue de 14,17%. La meta es bajarla al 11%	Informe de Cartera	Total de cartera morosa / Total de la cartera		20.065 millones / 148.054 millones =13,55%	19,56%	X	₡ 412 948 587,65	₡ 55 167 595,86	13,36%	X
	Contribuir al fortalecimiento de la cartera institucional mediante acciones de recuperación y seguimiento de Organismos Cooperativos	Cuando se realizó la planificación, no se contaba con una línea base, no obstante a diciembre 2022, se reportaron 173 Cooperativas.	Informes de UFSC Informe de condiciones posteriores	Cooperativas verificadas / 234 cooperativas programadas	Contribuir al fortalecimiento de la cartera institucional mediante acciones de recuperación y seguimiento de Organismos Cooperativos	132 / 234	56,41%	X	₡ 60 762 150,09	₡ 30 802 231,44	50,69%	X
		A junio 2022 son 160	Reporte semestral y anual de garantías conciliadas y actualizadas en el SIF (incluye fideicomisos). Excel de saldos mensual de patrimonio de fideicomisos.	Revisión de garantías por operación / Operaciones activas (a junio 2022 son 160)		80 / 160	50,00%	X	₡ 64 765 174,36	₡ 32 808 587,04	50,66%	X
TOTAL							42%		₡ 30 695 921 560,00	₡ 5 320 331 118,55	17,33%	

DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN COOPERATIVA

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Avance de la meta I semestre 2023**	Avance de la meta en %	Grado de cumplimiento o por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria I semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria I semestre 2023	Grado de cumplimiento por categoría*
Promoción y Fomento Cooperativo	Fortalecimiento del modelo cooperativo por medio del apoyo de iniciativas empresariales y poblaciones vulnerables, priorizando indígenas, rurales, zonas fronterizas, jóvenes, mujeres, etc.	75 grupos atendidos	Registros del departamento: Listas de participación Registro de matriz Meta 1	Grupos atendidos por región o Sector / Grupos que solicitan la atención a nivel nacional	75	35	47%	x	₡ 65 514 066,00	₡ 30 010 521,46	46%	x
	Aseguramiento de los procesos de vitalidad cooperativa para las cooperativas en formación	20 cooperativas en formación acompañadas	Registros del departamento: Listas de participación Registro de matriz Grupos En Atención (GEA) Lista de los participantes	Cooperativas en formación / Grupos acompañados	20	10	50%	x	₡ 136 954 043,00	₡ 62 735 569,60	46%	x
	Fortalecimiento de capacidades de gestión y vitalidad para el desarrollo del modelo empresarial cooperativo	15 cooperativas atendidas	Registros del departamento Ejecución presupuestaria	Cooperativas con negocio en marcha / Total de cooperativas de reciente constitución	15	15**	50%	x	₡ 86 637 425,00	₡ 39 686 657,56	46%	x
TOTAL							49%		₡ 289 105 534,00	₡ 132 432 748,62	46%	

DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Avance de la meta I semestre 2023**	Avance de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria I semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria I semestre 2023	Grado de cumplimiento o por categoría*	Indicador PNDIP	Fórmula	Avance
Promoción y Fomento Cooperativo	Fortalecer la gestión organizacional y empresarial de las cooperativas, a través de procesos de capacitación para el desarrollo de habilidades organizacionales	85% de personas perciben una mejoría en su condición humana asociada a la intervención.	1. Resultados de la aplicación del instrumento de consulta. 2. Registros de participación anuales	Participantes que indican efecto positivo asociado a la intervención en las diferentes temáticas formativas / Participantes en los procesos de capacitación	85%	707/2021=69 % opiniones favorables en los procesos de capacitación	69%	X	₡ 173 436 564,00	₡ 89 763 230,01	52%	X	Porcentaje de cooperativas capacitadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa.	%Ccv= (Cvc/TCpc) *100	19%
	Divulgar el cooperativismo como modelo socioeconómico en la población nacional a través de actividades de formación, de sensibilización y de información.	750 personas alcanzadas	Registro de participación en las actividades planificadas.	Conocimiento del cooperativismo en personas participantes en actividades de divulgación / Cantidad de personas programadas	750	364 / 750 = 49% obtuvieron conocimiento en cooperativismo	49%	X	₡ 86 812 073,00	₡ 13 105 426,27	15%	X			
TOTAL							59%		₡ 260 248 637,00	₡ 102 868 656,28	40%				

DEPARTAMENTO DE SUPERVISIÓN COOPERATIVA

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Avance de la meta I semestre 2023**	Avance de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria I semestre 2023	% de Ejecución presupuestaria I semestre 2023	Grado de cumplimiento por categoría*
Promoción y Fomento Cooperativo	328 gestiones de control y vigilancia tramitadas a los organismos cooperativos	328	Fuentes internas	$\frac{\# \text{ gestiones atendidas}}{328 * 100}$	328 gestiones de control y vigilancia tramitadas a los organismos cooperativos	135/328*100	41%	X	₡ 273 223 714,00	₡ 63 412 365,39	23%	X
	Atender las 35 cooperativas de ahorro y crédito no fiscalizadas por SUGEF.	35	Fuentes internas	$\frac{\# \text{ cooperativas de AVC atendidas}}{35 * 100}$	Atender las 35 cooperativas de ahorro y crédito no fiscalizadas por SUGEF.	13/35*100	37%	X	₡ 95 457 136,00	₡ 38 050 289,23	40%	X
	Cumplimiento de acciones para avanzar en la implementación del sistema de supervisión para las CAC'S que son trasladadas de SUGEF al INFOCOOP, este sistema se desarrollara en dos años y abarcará 3 etapas.	45	Fuentes internas	$\frac{\# \text{ acciones pertinentes realizadas para el cumplimiento del diseño del sistema}}{4}$	Cumplimiento de acciones para avanzar en la implementación del sistema de supervisión para las CAC'S que son trasladadas de SUGEF al INFOCOOP, este sistema se desarrollara en dos años y abarcará 3 etapas.	1/4*100	25%	X	₡ 204 873 456,00	₡ 25 362 076,16	12%	X
TOTAL							34%		₡ 573 554 306,00	₡ 126 824 730,78	22,1%	