

**Superintendencia General de Seguros**  
San José, Costa Rica



**Informe de Ejecución Presupuestaria**  
**Al 31 de marzo del 2017**

Abril, 2017

## Índice

Presentación.....	3
Ejecución del Presupuesto de Egresos al 31 de marzo del 2017.....	4
I Ejecución del Presupuesto de Egresos .....	5
A.    Introducción .....	5
B.    Objetivos del Informe .....	5
C.    Comentarios de los Datos .....	6
Cuenta 0-Remuneraciones.....	6
Cuenta 01 Servicios .....	8
Cuenta 02 Materiales y Suministros.....	15
Cuenta 05 Bienes Duraderos .....	16
Cuenta 06 Transferencias Corrientes .....	17

## Índice de cuadros

Cuadro No. 1 Plazas vacantes.....	6
Cuadro No. 2 Remuneraciones.....	7
Cuadro No. 3 SERVICIOS.....	9
Cuadro No. 4 Detalle de Consultorías.....	11
Cuadro No. 5 Detalle de Viajes al Exterior .....	12
Cuadro No. 6 Capacitación Interna dentro del País “Despacho” .....	13
Cuadro No. 7 Capacitación Interna dentro del País “Comunicación y Servicios” .....	13
Cuadro No. 8 Capacitación Interna dentro del País “División de Normativa y Autorizaciones” .....	14
Cuadro No. 9 Capacitación Interna dentro del País “Asesoría Jurídica” .....	14
Cuadro No. 10 Capacitación Interna dentro del País “Brigada” .....	14
Cuadro No. 11 Materiales y Suministros .....	16
Cuadro No. 12 Bienes Duraderos.....	17
Cuadro No. 13 Transferencias Corrientes.....	18
Cuadro No. 14 Programa Capacitación Estudios.....	18
Cuadro No. 15 Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta.....	20
Cuadro No. 16 Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta.....	20
Cuadro No. 17 Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones .....	20
Cuadro No. 18 Cuadro comparativo de ingresos y egresos .....	20
Cuadro No. 19 Informe de ejecución presupuestaria a nivel de cuenta ingresos.....	20

## **Presentación**

El Informe de Ejecución del Presupuesto de Egresos de la Superintendencia General de Seguros, se presenta en cumplimiento de la normativa y los lineamientos vigentes y tiene como objetivo brindar al Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero y a la Contraloría General de la República, información detallada sobre la utilización de los recursos presupuestarios por grupos de cuentas, para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo del 2017.

Al final del documento se anexan cuadros, gráficos y otros documentos con información relevante.

# **Ejecución del Presupuesto De Egresos Al 31 de marzo del 2017**

# **I EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

## **A. INTRODUCCIÓN**

El Plan Operativo Institucional y su expresión financiera (presupuesto de ingresos y egresos por programas) de la Superintendencia General de Seguros (SUGESE) para el año 2017, fue elaborado y autorizado considerando las políticas institucionales en materia de racionalización del gasto y utilización óptima de los recursos, siguiendo los lineamientos sobre empleo, gastos, inversiones y capacitación respectivos.

El Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero (CONASSIF), mediante artículo 9 del acta de la sesión 1282-2016 celebrada el 20 de setiembre del 2016, dispuso aprobar el presupuesto de la Superintendencia General de Seguros para el año 2017, por un monto de ¢4.524.005 millones, el cual fue ratificado después por la Contraloría General de la República según oficio número 16048 Ref. DFOE-EC-0896 del 06 de diciembre del 2016.

Durante el primer trimestre del período evaluado no se efectuó ningún presupuesto extraordinario, por lo que el presupuesto de la Sugese no presenta ninguna variación con respecto al monto aprobado inicialmente.

## **B. OBJETIVOS DEL INFORME**

Este informe tiene los siguientes objetivos:

1. Brindar al CONASSIF y a la Contraloría General de la República la información relativa a la ejecución del presupuesto de la Sugese para el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo del 2017, de conformidad con los lineamientos exigidos para estos casos por el ente Contralor y el Consejo.
2. Determinar si el nivel de ejecución presupuestaria de la Sugese alcanzado al 31 de marzo del 2017 representa una situación conforme a lo planificado.
3. Analizar y justificar los niveles de ejecución de las principales cuentas presupuestarias, así como de aquellas en donde se observan las mayores desviaciones respecto de la ejecución normal.
4. Utilizar los informes de ejecución presupuestaria, los mecanismos de control y seguimiento, como una herramienta de gestión y control, tanto para la Sugese como para el CONASSIF.

**Superintendencia General de Seguros**

**C. COMENTARIOS DE LOS DATOS**

**Cuenta 0-REMUNERACIONES**

La cuenta de “Remuneraciones”, al 31 de marzo del 2017, alcanzó un nivel de ejecución del **80,5%** de los recursos destinados para el primer trimestre del año en curso, representando un gasto de **₡340,94 millones**.

Este porcentaje de ejecución está conformado por la ejecución en los montos presupuestados de varios rubros, los cuales se adjuntan en el Cuadro No. 2.

Para el año 2017, la Sugese cuenta con 45 plazas regulares, de las cuales al 31 de marzo del 2017, existían tres plazas vacantes, como bien se muestra a continuación:

**Cuadro No. 1  
Plazas vacantes**

<b>Clasificación</b>	<b>Código de Ubicación</b>	<b>Dependencia</b>	<b>Ocupada/Situación</b>
Intendente	24-15-10-10-09	Despacho	Nombramiento por definir
Asistente Servicios Institucionales 2	24-01-10-20-05	Comunicación y Servicios	Vacante
Asistente Servicios Institucionales 1	24-01-10-20-09	Comunicación y Servicios	Vacante

**Cuadro No. 2**  
**REMUNERACIONES**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>423,607,023.85</b>	<b>340,944,780.83</b>	<b>80.5%</b>
	<b>Planilla y cargas sociales</b>	<b>419,104,523.85</b>	<b>338,456,968.31</b>	<b>80.8%</b>
0 01	Remuneraciones Básicas	241,654,083.72	199,254,487.60	82.5%
0 03 01	Retribución por años servidos	30,871,026.48	26,131,928.55	84.6%
0 03 02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	14,335,103.37	7,178,227.80	50.1%
0 03 03	Decimotercer mes	25,105,860.39	20,309,889.82	80.9%
0 03 04	Salario escolar	6,130,537.11	4,213,913.16	68.7%
0 03 99	Otros incentivos salariales	5,625,727.95	4,452,313.50	79.1%
<b>0 04</b>	<b>Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social</b>	<b>50,462,779.35</b>	<b>40,822,877.84</b>	<b>80.9%</b>
0 04 01	Contribución al Seguro de Salud	27,867,505.02	22,543,976.21	80.9%
0 04 02	Contribución al IMAS	1,506,351.60	1,218,594.99	80.9%
0 04 03	Contribución al INA	4,519,054.89	3,655,777.24	80.9%
0 04 04	Contribución a FODESAF	15,063,516.24	12,185,934.41	80.9%
0 04 05	Contribución al BPDC	1,506,351.60	1,218,594.99	80.9%
<b>0 05</b>	<b>Contribuciones patronales a fondo de pensiones y otros fondos</b>	<b>44,919,405.48</b>	<b>36,093,330.04</b>	<b>80.4%</b>
0 05 01	Contribución al Seguro de Salud	15,304,532.52	12,380,910.01	80.9%
0 05 02	Aporte al ROPC	4,519,054.89	3,655,777.24	80.9%
0 05 03	Aporte al FCL	9,038,109.75	7,311,561.88	80.9%
0 05 05	Contribución patronal a otros fondos	16,057,708.32	12,745,080.91	79.4%
	<b>Otros servicios personales</b>	<b>4,502,500.00</b>	<b>2,487,812.52</b>	<b>55.3%</b>
0 02	Remuneraciones eventuales	4,500,000.00	2,487,812.52	55.3%
0 99	Otros servicios personales	2,500.00	0.00	0.0%

**Planilla y cargas sociales<sup>1</sup>:**

El gasto de la planilla y las cargas sociales representa un porcentaje de ejecución del **80,8%**, correspondiente a **¢338,46 millones** según se demuestra en el cuadro 2.

<sup>1</sup> El rubro de Planilla y Cargas sociales está conformado por las subcuentas: 0 01 01 Sueldos para cargos fijos, 0 03 01 Retribuciones por años de servicios, 0 03 02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión, 0 03 03 Decimotercer mes, 0 03 04 Salario escolar; 0 03 99 Otros incentivos salariales 0 04 00 Contribuciones patronales al desarrollo de la seguridad social y 0 05 00 Contribuciones patronales a fondos de pensiones y otros.

## **Superintendencia General de Seguros**

### **Otros servicios personales<sup>2</sup>:**

El rubro de servicios especiales al 31 de marzo presentó una ejecución real **55,3%**, de los recursos destinados para el primer trimestre, correspondiente a **¢2,49 millones**, pertenecientes al rubro de “Recargo o sustitución de funciones” en donde la institución ha realizado dicho desembolso en aquellas situaciones que lo ha ameritado.

### **Cuenta 01- SERVICIOS**

Para el período de evaluación, esta partida mostró una ejecución de **61,7%** de los recursos presupuestados para el primer trimestre del presente año, en términos absolutos significa un monto de **¢ 375,92 millones** como se puede observar en el cuadro siguiente:

---

<sup>2</sup> El rubro de “Otros servicios personales”, está conformado por las subcuentas 0 02 01 Tiempo Extraordinario, 0 02 02 Recargos de funciones.



**Cuadro No. 3: SERVICIOS**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>609,365,821.84</b>	<b>375,922,652.36</b>	<b>61.7%</b>
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	27,390,138.33	27,400,478.68	100.0%
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	747,300.00	496,047.55	66.4%
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	2,100,000.00	1,571,180.00	74.8%
1 02 03	Servicio de correo	24,000.00	1,400.00	5.8%
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	264,300.00	176,178.28	66.7%
1 03 01	Información	2,250,000.00	2,197,544.00	97.7%
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	420,000.00	113,000.00	26.9%
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de inf.	7,471,980.87	7,397,454.29	99.0%
1 04 01	Servicios médicos y laboratorio	955,000.00	350,000.00	36.6%
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	548,755,918.70	316,058,515.00	57.6%
1 04 06	Servicios generales	120,000.00	71,175.00	59.3%
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	1,050,000.00	0.00	0.0%
1 05 02	Viáticos dentro del país	314,925.00	5,150.00	1.6%
1 05 03	Transporte en el exterior	0.00	1,297,890.83	100.0%
1 05 04	Viáticos en el exterior	0.00	576,050.63	100.0%
1 06	Seguros, reaseguros y otros	5,602,887.68	2,224,204.00	39.7%
1 07 01	Actividades de capacitación	10,886,971.26	10,392,833.93	95.5%
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	150,000.00	78,345.39	52.2%
1 08 01	Mantenimiento de edificios	375,000.00	458,233.08	122.2%
1 08 06	Mantenimiento equipo comunicación	30,000.00	0.00	0.0%
1 08 07	Mantenimiento equipo de oficina	90,000.00	20,000.00	22.2%
1 08 08	Mantenimiento de equipo cómputo	0.00	4,810,064.20	100.0%
1 08 99	Mantenimiento otros equipos	262,400.00	153,090.00	58.3%
1 99 99	Servicios diversos	105,000.00	73,817.50	70.3%

En la partida “Alquiler de edificios, locales y terrenos” (1.01.01), está incluido el contrato de arrendamiento de las oficinas que ocupa la Sugese en el piso 7 y 8 del Edificio TORRE DEL ESTE y los recursos para pagar los derechos de participación de la Sugese en la Expo móvil y en la expo casa. Este renglón presupuestario refleja una ejecución del 100% de los recursos, correspondiente al pago de los primeros 3 meses de alquiler, incluyendo el aumento en el precio de la renta que se ha venido pagando a Vista SAFI del 10%, de conformidad con la Resolución emitida por el Juzgado Primero Civil de Menor Cuantía de San José, del 8 de octubre del 2015.

## **Superintendencia General de Seguros**

Con respecto al subgrupo denominado “Servicios básicos (1.02)”, se incluyen los servicios de agua y alcantarillado (con un 66,4% de ejecución), energía eléctrica (con un 74,8% de ejecución), servicio de correo (con un 5,8% de ejecución) y servicio de telecomunicaciones (con un 66,7% de ejecución), en donde se atendió la obligación del pago de los primeros tres meses del presente año para cada uno de los servicios mencionados anteriormente.

En las cuentas del subgrupo de “Servicios comerciales y financieros (1.03)”, se incluyen los servicios de información que corresponden a la publicación en medios escritos, así como los servicios de impresión, encuadernación y otros. Para el período en estudio, se ejecutó en dicha partida presupuestaria un 86,54% de los recursos, significando en términos absolutos ₡2,31 millones.

Se realizaron publicaciones por un costo de ₡2,20 millones, de los cuales se realizaron publicaciones en la Gaceta sobre diferentes temas, como por ejemplo:

- El presupuesto para el año 2017.
- El plan de inversiones del 2017.

De igual manera se publicó en el periódico La Nación un anuncio sobre la contratación de una plaza para la División de Supervisión de Seguros.

La subcuenta 1.03.03, se utiliza para la impresión de afiches y volantes, a la fecha de este informe la ejecución presentada es de un 26,9% de los recursos destinados, adquiriendo el servicio de impresión de tarjetas de presentación para 2 funcionarios de la Sugese.

En la subcuenta 1.03.07, se incluyen todas las erogaciones que tienen relación con los servicios de transferencia electrónica de información, como por ejemplo el acceso a BLOOMBERG, VLEX, y DATUM. Al finalizar el primer trimestre del año en curso, esta subcuenta presenta una ejecución real del gasto de un **99%**, esta ejecución obedece al pago de la anualidad de los servicios de Servicio de consulta de información Jurídica a nivel nacional e internacional para la Sugese (VLEX) y el pago del primer trimestre de los servicios de BLOOMBERG y DATUM.

Por medio de la subcuenta 1 04 01 Servicios médicos y laboratorio, se contrató siete pruebas de esfuerzo para la brigada de la institución, alcanzando un nivel de ejecución del **36,6%** de ejecución.

La sub cuenta denominada “Servicios en Ciencias Económicas” (1.04.04)”, muestra un **57,6%** de ejecución, se incluye el detalle de las consultorías que la Sugese ha contratado durante el primer trimestre del presente año y la ejecución realizada al corte de este informe:

**Cuadro N°4**  
**Detalle de Consultorías**  
**Monto en colones**

<b>Tema</b>	<b>Inversión aproximada</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% Ejecución real</b>
Consultoría en comunicación, mercadeo social, educación, monitoreo especializado y análisis de informaciones relacionadas con el tema de seguros	18,000,000.00	2,068,750.00	11.5%
Servicios Administrativos prestados por BCCR	2,163,023,675.00	313,989,765.00	14.5%

En la subcuenta 1.04.06, a la fecha de este informe, se presenta una ejecución real del **59,3%** correspondiente al gasto para la atención de servicios varios, como por ejemplo; servicio de fotocopiado de expedientes judiciales, Solicitud de certificaciones al Registro Nacional.

En el subgrupo denominado “Gastos de Viaje y de transporte (1.05)”, incluye el gasto por transporte y viáticos dentro y fuera del país. A la fecha, la ejecución absoluta es de **¢0,31 millones**, correspondiente al pago de viáticos en el país por una notificación del procedimiento administrativo PA-SGS-006-2015 y los gastos de los viajes al exterior del viaje a Francia para participar en la reunión del Comité de Inversión y Gobierno Corporativo, como bien se hace mención en el siguiente cuadro:

**Cuadro N°5  
Detalle de Viajes al Exterior  
Monto en colones**

Detalle de Actividades	Tipo de viaje	Funcionarios	Presupuesto 2017		Ejecución al 31-03-17	
			Viáticos en el Exterior 1.05.04	Transporte en el Exterior 1.05.03	Viáticos en el Exterior 1.05.04	Transporte en el Exterior 1.05.03
Tema: Seminario FSI Lugar: Mexico Tiempo: cinco días (1+3+1)	Capacitación	3	2,619,192	€ 1,017,162.00	€ -	€ -
Tema: Asamblea General de Assal Lugar: Chile Tiempo: siete días (1+5+1)	Capacitación	3	2,954,856	1,525,743	€ -	
Tema: Congreso Panamericano sobre Delito de Seguros Lugar: Colombia Tiempo: cinco días (1+3+1)	Capacitación	2	2,475,094	1,130,180		
Tema: Seminario Regional Assal Lugar: Uruguay Tiempo: cinco días (1+3+1)	Capacitación	2	1,384,471	€ 1,695,270.00	€ -	
Tema: Seminario OSFI Lugar: Canadá Tiempo: siete días (1+5+1)	Capacitación	2	2,958,811	1,130,180	€ -	
<b>Total Viajes de Capacitación</b>			<b>€12,392,423.70</b>	<b>€ 6,498,535.00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Tema: Asamblea IAIS Lugar: Tiempo: siete días (1+5+1)	Oficial	1	1,530,829	734,617		
Tema: OECD Lugar: Francia Tiempo: siete días (1+5+1)	Oficial	4	6,352,742	4,520,720	€576,050.63	€1,297,890.83
<b>Total Viajes Oficiales</b>			<b>€ 7,883,570.59</b>	<b>€ 5,255,337.00</b>	<b>€576,050.63</b>	<b>€1,297,890.83</b>
<b>Total por cuenta presupuestaria</b>			<b>€20,275,994.29</b>	<b>€11,753,872.00</b>	<b>€576,050.63</b>	<b>€1,297,890.83</b>

**Superintendencia General de Seguros**

La cuenta de “Seguros, reaseguros y otras obligaciones (1.06)”, se incluye el pago de la renovación de la póliza del equipo electrónico y de incendio, con una ejecución del **39,7%**.

La cuenta “Actividades de Capacitación” (1.07.01), se incluye el Plan de Capacitación aprobado en el POI 2017. Al finalizar el trimestre se realizaron 7 cursos de capacitación de diferentes temas.

Seguidamente se presenta un cuadro con las principales capacitaciones realizadas.

**Cuadro N°6**  
**Capacitación Interna dentro del País “Despacho”**  
**Monto en colones**

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto
Inscripción al Programa de Seguimiento y Análisis de la situación económica Nacional.	1	Despacho	₡1,800,000.00
La norma INTE/ISO 9001:2015 Implicaciones. Sistemas de Gestión de la Calidad // Principales cambios // Énfasis para la gerencia.	12	Despacho	₡339,054.00

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto

**Cuadro N°7**  
**Capacitación Interna dentro del País “Comunicación y Servicios”**  
**Monto en colones**

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto
Principios de atención al cliente en la función pública.	7	Comunicación y servicios	₡980,000.00

**Cuadro N°8**  
**Capacitación Interna dentro del País “División de Normativa y Autorizaciones”**  
**Monto en colones**

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto
Curso virtual de Excel módulo II	1	División Normativa y Autorizaciones	₡100,911.60

**Cuadro N°9**  
**Capacitación Interna dentro del País “Asesoría Jurídica”**  
**Monto en colones**

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto
Inscripción a en el encuentro bancario "Reformas al Reglamento de la Ley de protección de la persona frente al tratamiento de sus datos personales".	2	División Asesoría Jurídica	₡90,000.00

**Cuadro N°10**  
**Capacitación Interna dentro del País “Brigada”**  
**Monto en colones**

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto
Primeros auxilios psicológicos	7	Brigada	₡219,450.00
Inscripción a curso Formación de Brigadas	1	Brigada	₡36,500.00

Nota: La cuenta se complementa con el pago de alimentación para actividades de capacitación por ₡ 595.599, 00.

Así mismo se contrató a la señora Cristina Pailhé, de nacionalidad Argentina, para impartir el "Taller Evaluación de Gobierno Corporativo" dirigido a colaboradores de la División de Supervisión de la Superintendencia General de Seguros. Esta actividad, se realizó en las instalaciones de la Sugese los días 16 al 20 de enero del 2017.

En el subgrupo de “Mantenimiento y reparación (1.08)”, se incluyen el mantenimiento del edificio, mantenimiento para equipo diverso, al equipo de comunicación y al mobiliario de la oficina, entre otros. Esta cuenta presentó una ejecución de **₡5,44 millones**, de los cuales ₡4,81 millones corresponden al mantenimiento del equipo de cómputo, y los restantes ₡0,63 millones pertenecen al mantenimiento de edificio, equipo de oficina y otros equipos.

## **Superintendencia General de Seguros**

Seguidamente se presenta un mayor detalle de estas subpartidas.

- a) Mantenimiento de edificios (1 08 01), cuyo monto incurrido fue de **¢ 0,46 millones** correspondiente a la reparación de bomba de agua del desagüe del comedor del piso 8.
- b) Mantenimiento y reparación de equipo de oficina (1 08 07), la ejecución correspondiente a dicha subcuenta es de ¢0,02 producto de la reparación de un escritorio de un funcionario.
- c) Mantenimiento de equipo de cómputo (1 08 08), se contrató la renovación de la licencia SOFT ADDACTIS IBNRS, cuyo costo fue de ¢4,81 millones.
- d) Mantenimiento de otros equipos (1 08 99), presenta una ejecución de ¢0,15 millones, debido al mantenimiento de dispensadores de agua y cambio de filtro.

Por último, en la cuenta “Servicios diversos (1.99)”, están incluidos la compra de servicios varios en donde, no se tiene una periodicidad definida ya que se utiliza cuando surge una necesidad, para el periodo en estudio se realizó el pago de dominios de Sugese.FI.CR y Sugese.CR. El nivel de ejecución de dicha cuenta fue de un **70,3%**.

## **Cuenta 02 MATERIALES Y SUMINISTROS**

Esta partida tuvo una ejecución general del **34,7%** de los recursos destinados para el primer trimestre del año, correspondiendo en términos absolutos a **¢1 millón**, producto de la compra de útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal una corta duración.

Se estima que los artículos adquiridos son consumidos en el lapso del año, y contribuyen al desarrollo de las actividades y labores de cada día de la oficina. Los cuales incluyen los gastos erogados y presupuestados, como se puede observar a continuación:

**Cuadro No. 11**  
**Materiales y Suministros**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>2,887,448.00</b>	<b>1,003,219.76</b>	<b>34.7%</b>
2 01 02	Productos farmacéuticos	37,500.00	0.00	0.0%
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	150,000.00	0.00	0.0%
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	198,000.00	6,885.00	3.5%
2 03	Materiales y productos de construcción	110,500.00	38,000.00	34.4%
2 04	Herramientas, repuestos y accesorios	51,000.00	0.00	0.0%
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	220,000.00	0.00	0.0%
2 99 02	Útiles y materiales medicos	90,000.00	45,500.00	50.6%
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	1,515,948.00	747,928.01	49.3%
2 99 05	Útiles y materiales de limpieza	291,000.00	127,911.75	44.0%
2 99 06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	60,000.00	0.00	0.0%
2 99 07	Útiles y materiales de cocina y comedor	37,500.00	29,995.00	80.0%
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	126,000.00	7,000.00	5.6%

La cuenta “Alimentos y bebidas” (2.02), incorpora la compra de azúcar, café, galletas y refrescos para la atención de reuniones, con un 3,5% de ejecución.

La cuenta “Materiales y productos de construcción” (2.03), con un 34,4% de ejecución, correspondiente a la compra de un soporte para televisor.

Por su parte la cuenta “Útiles, materiales y suministros diversos (2.99)”, que agrupa la mayoría de rubros en este grupo, refleja un nivel de ejecución de un **40,95%** dentro del cual se incluyen las erogaciones realizadas por los pagos de los materiales y suministros ingresados a la institución, como son:

- a) Equipo para el consultorio médico (Gel para electrodos, papel para electrocardiograma y limpiador para traductores y electrodos).
- b) Suscripciones al periódico La Republica.
- c) Suministros de limpieza.
- d) Productos de papel, como por ejemplo la adquisición de servilletas, toallas interfoliadas, papel tamaño carta.

## Cuenta 05 BIENES DURADEROS

Esta cuenta comprende la adquisición de bienes duraderos nuevos, como son los bienes de capital fijo, muebles e inmuebles. Los bienes que integran esta partida son activos de naturaleza relativamente permanente, de empleo continuado y habitual, que se utilizan en



## Superintendencia General de Seguros

las actividades de operación de la entidad, tiene una vida útil estimada superior a un año; no están destinados a la venta, están sujetos a depreciación, a inventario y control.

De acuerdo con el Programa de Inversiones para el 2017 destinado para el primer trimestre del presente año, la Sugese destinó un monto global de **¢1,2 millones** para la compra de un Desfibrilador Reanimex Automático (DEA).

**Cuadro No. 12**  
**Bienes Duraderos**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0%</b>
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	1,200,000.00	0.00	0.0%

Al 31 de marzo del 2017, este grupo presupuestario de inversiones no presentó ejecución alguna, dado que al cierre del periodo no se había concretado la contratación y se tiene programado para el segundo trimestre del año realizar la respectiva compra.

## Cuenta 06 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Esta cuenta representa las erogaciones que se destinan a satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien transfiere los recursos, los cuales se destinan a personas, entes u órganos de sector público, privado y externo para financiar fundamentalmente gasto corriente por concepto de donaciones, subsidios, subvenciones, cuotas a organismos internacionales, prestaciones laborales, pensiones, becas, indemnizaciones entre otros.

Al término del primer trimestre del año 2017 el nivel de ejecución según los recursos destinados, fue del **57,5%**, lo que en términos absolutos representa **¢ 17,95 millones**.

**Cuadro No. 13**  
**Transferencias Corrientes**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>31,210,103.75</b>	<b>17,953,363.70</b>	<b>57.5%</b>
6 02	Transferencias corrientes a personas	2,700,900.00	2,407,940.00	89.2%
6 02 02	Becas a terceras personas	1,437,500.00	1,025,164.00	71.3%
6 03	Prestaciones	7,470,000.00	3,242,887.81	43.4%
6 06	Otras transferencias corrientes al sector privado	4,980,000.00	0.00	0.0%
6 07	Transferencias corrientes al sector externo	14,621,703.75	11,277,371.89	77.1%

Las principales ejecuciones de este grupo de cuentas destacan los pagos relacionados con los programas de estudio de Bachillerato, Maestría e inglés que brinda la Institución a un grupo de funcionarios (subcuenta 6.02).

A continuación se detallan el tipo de becas de estudio y la cantidad de funcionarios que reciben ese beneficio:

**Cuadro No. 14**  
**Programa Capacitación Estudios**

<b>Programa de Ayuda Para Estudios</b>	
<b>CURSO O SEMINARIO</b>	<b># DE FUNCIONARIOS</b>
Licenciatura en Administración de Empresas, Universidad UMCA.	1
Maestría en derecho constitucional, (UNED)	1
Maestría en Administración y Dirección de Empresas con Énfasis en Finanzas (UCR)	1
Estudios de Inglés en diferentes Centros de Idiomas	3
<b>TOTAL PROGRAMA CAPACITACION ESTUDIOS</b>	<b>6</b>

En la subpartida “Becas a Terceras personas” se incluye la ayuda económica que da la Sugese a practicantes de diferentes universidades, al término del trimestre se ejecutó un 71,3% del monto presupuestado para dicho fin, siendo en términos absolutos **¢1,03 millones**

## **Superintendencia General de Seguros**

Otro rubro a destacar son los Pagos a funcionarios (prestaciones) incluidos en la subcuenta 6 03 por concepto de incapacidades y pago de prestaciones a funcionarios, a la fecha solo se le ha retribuido a tres funcionarios recursos por dicho motivo.

Finalmente, destaca el pago de la membresía anual a la Asociación de Supervisores de Seguros de América Latina (ASSAL), por \$2.000,00 y la membresía anual a la Asociación Internacional de Supervisión de Seguros, por un monto de CHF 18.300,00 Francos Suizos. (subcuenta 6.07).

### **D. RESUMEN**

Al 31 de marzo del 2017, la ejecución real del presupuesto fue de **68,9%**, lo cual representa un gasto de **¢ 735,82** millones en términos absolutos del monto presupuestado para el primer trimestre del año **¢1 067,27** millones. (Gráfico N° 2)

En el gráfico N°3, se muestra el porcentaje de ejecución para cada cuenta presupuestaria, tomadas en forma independientemente.

### **E. CONCLUSIÓN**

Al 31 de marzo del 2017, la ejecución real del presupuesto fue de **68,9%**, lo cual representa un gasto real de **¢735,82** millones en términos absolutos. En el gráfico N°3, se muestra el porcentaje de ejecución para cada cuenta presupuestaria, tomadas en forma independientemente.

La ejecución del presupuesto de egresos se realiza en apego del compromiso adquirido, en cumplimiento de las políticas de austeridad dictadas por las autoridades superiores, procurando que estas disposiciones no menoscaben la consecución de las metas y el desempeño de las responsabilidades propias de la institución.

Se adjunta a continuación los cuadros y gráficos que se corresponden con los comentarios realizados en este documento.

## **F. ANEXOS**

Se adjunta como anexo lo siguiente:

### **Cuadros**

- **Cuadro # 15: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta.**
- **Cuadro # 16: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta.**
- **Cuadro # 17: Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones.**
- **Cuadro # 18: Cuadro comparativo de ingresos y egresos**
- **Cuadro #19: Informe de ejecución presupuestaria a nivel de cuenta ingresos**

### **Gráficos**

- Gráfico # 1: Presupuesto de la Sugese por partidas.
- Gráfico # 2: Porcentaje de ejecución del presupuesto al 31 de marzo.
- Gráfico # 3: Porcentaje de ejecución por cada cuenta presupuestaria.

### **Otros**

- Balance del Sistema SAP al 31 de marzo del 2017.
- Relación de puestos de la Sugese, al 31 de marzo del 2017.
- Explicación de los pluses salariales.

# Cuadros

INFORME  
TRIMESTRAL-1-2017.

CUADRO No. 15  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
A NIVEL DE CUENTA  
AL 31 DE MARZO DEL 2017

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			EGRESO ACUMULADO (B)	COMPROMISOS (C)	TOTAL EGRESOS + COMPROMISOS (D) = (B+C)	DISPONIBLE (E) = (A-D)	PORCENTAJE EGRESO REAL (B ÷ A) x 100	PORCENTAJE DE EJECUCION = EGRESOS + COMPR./TOTAL PRESUPUESTADO (D ÷ A) x 100
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	TOTAL (A)						
0 00	REMUNERACIONES	425.044.523,85	(1.437.500,00)	423.607.023,85	340.944.780,83	2.258.785,60	343.203.566,43	80.403.457,42	80,5	81,0
1 00	SERVICIOS	609.365.821,84	0,00	609.365.821,84	375.922.652,36	69.700.408,26	445.623.060,62	163.742.761,22	61,7	73,1
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.887.448,00	0,00	2.887.448,00	1.003.219,76	5.852.803,44	6.856.023,20	(3.968.575,20)	34,7	237,4
3 00	BIENES DURADEROS	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,0	0,0
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENT	29.772.603,75	1.437.500,00	31.210.103,75	17.953.363,71	323.985,89	18.277.349,60	12.932.754,15	57,5	58,6
	<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>	<b>1.068.270.397,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1.068.270.397,44</b>	<b>735.824.016,66</b>	<b>78.135.983,19</b>	<b>813.959.999,85</b>	<b>254.310.397,59</b>	<b>68,9</b>	<b>76,2</b>
		=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto: Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios

CUADRO No. 16  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
A NIVEL DE SUBCUENTA (Y SUBSUBCUENTA EN ALGUNOS RUBROS)  
AL 31 DE MARZO DEL 2017



CODIGO DESCRIPCION	PRESUPUESTO						DISPONIBLE (E) = (A-D)	PORCENTAJE EGRESO REAL (B + A)x 100	PORCENTAJE DE EJECUCION = EGRESOS + COMPR./TOTAL PRESUPUESTADO (D + A) x 100
	ORDINARIO	MODIFICACIONES	TOTAL (A)	EGRESO ACUMULADO (B)	COMPROMISOS (C)	TOTAL EGRESOS + COMPROMISOS (D) = (B+C)			
<b>0,00 REMUNERACIONES</b>	<b>425.044.523,85</b>	<b>(1.437.500,00)</b>	<b>423.607.023,85</b>	<b>340.944.780,83</b>	<b>2.258.785,60</b>	<b>343.203.566,43</b>	<b>80.403.457,37</b>	<b>80,5</b>	<b>81,0</b>
0 01 Remuneraciones Básicas	243.279.033,72	(1.624.950,00)	241.654.083,72	199.254.487,60	0,00	199.254.487,60	42.399.596,12	82,5	82,5
0 02 Remuneraciones eventuales	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	2.487.812,52	2.258.785,60	4.746.598,12	(246.598,12)	55,3	105,5
0 03 Incentivos salariales	80.443.305,30	1.624.950,00	82.068.255,30	62.286.272,83	0,00	62.286.272,83	19.781.982,43	75,9	75,9
0 03 01 Retribución por años servidos	30.871.026,48	0,00	30.871.026,48	26.131.928,55	0,00	26.131.928,55	4.739.097,93	84,6	84,6
0 03 02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión	14.335.103,37	0,00	14.335.103,37	7.178.227,80	0,00	7.178.227,80	7.156.875,57	50,1	50,1
0 03 03 Decimotercer mes	25.105.860,39	0,00	25.105.860,39	20.309.889,82	0,00	20.309.889,82	4.795.970,53	80,9	80,9
0 03 04 Salario escolar	6.005.587,11	124.950,00	6.130.537,11	4.213.913,16	0,00	4.213.913,16	1.916.623,95	68,7	68,7
0 03 99 Otros incentivos salariales	4.125.727,95	1.500.000,00	5.625.727,95	4.452.313,50	0,00	4.452.313,50	1.173.414,45	79,1	79,1
0 04 Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social	50.462.779,35	0,00	50.462.779,35	40.822.877,84	0,00	40.822.877,84	9.639.901,50	80,9	80,9
0 04 01 Contribución al Seguro de Salud	27.867.505,02	0,00	27.867.505,02	22.543.976,21	0,00	22.543.976,21	5.323.528,81	80,9	80,9
0 04 02 Contribución al IMAS	1.506.351,60	0,00	1.506.351,60	1.218.594,99	0,00	1.218.594,99	287.756,61	80,9	80,9
0 04 03 Contribución al INA	4.519.054,89	0,00	4.519.054,89	3.655.777,24	0,00	3.655.777,24	863.277,65	80,9	80,9
0 04 04 Contribución a FODESAF	15.063.516,24	0,00	15.063.516,24	12.185.934,41	0,00	12.185.934,41	2.877.581,82	80,9	80,9
0 04 05 Contribución al BPDC	1.506.351,60	0,00	1.506.351,60	1.218.594,99	0,00	1.218.594,99	287.756,61	80,9	80,9
0 05 Contribuciones patronales a fondo de pensiones y otros fondos	44.919.405,48	0,00	44.919.405,48	36.093.330,04	0,00	36.093.330,04	8.826.075,44	80,4	80,4
0 05 01 Contribución al Seguro de Salud	15.304.532,52	0,00	15.304.532,52	12.380.910,01	0,00	12.380.910,01	2.923.622,50	80,9	80,9
0 05 02 Aporte al ROPC	4.519.054,89	0,00	4.519.054,89	3.655.777,24	0,00	3.655.777,24	863.277,65	80,9	80,9
0 05 03 Aporte al FCL	9.038.109,75	0,00	9.038.109,75	7.311.561,88	0,00	7.311.561,88	1.726.547,87	80,9	80,9
0 05 05 Contribución patronal a otros fondos	16.057.708,32	0,00	16.057.708,32	12.745.080,91	0,00	12.745.080,91	3.312.627,41	79,4	79,4
0 99 Otros servicios personales	1.440.000,00	(1.437.500,00)	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,0	0,0

1 00	SERVICIOS	609.365.821,84	0,00	609.365.821,84	375.922.652,36	69.700.408,26	445.623.060,62	163.742.760,34	61,7	73,1
1 01	Alquileres	27.390.138,33	0,00	27.390.138,33	27.400.478,68	2.756.565,28	30.157.043,96	(2.766.905,63)	100,0	110,1
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	27.390.138,33	0,00	27.390.138,33	27.400.478,68	2.756.565,28	30.157.043,96	(2.766.905,63)	100,0	110,1
1 02	Servicios básicos	3.135.600,00	0,00	3.135.600,00	2.244.805,83	0,00	2.244.805,83	890.794,17	71,6	71,6
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	747.300,00	0,00	747.300,00	496.047,55	0,00	496.047,55	251.252,45	66,4	66,4
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	1.571.180,00	0,00	1.571.180,00	528.820,00	74,8	74,8
1 02 03	Servicio de correo	24.000,00	0,00	24.000,00	1.400,00	0,00	1.400,00	22.600,00	5,8	5,8
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	264.300,00	0,00	264.300,00	176.178,28	0,00	176.178,28	88.121,72	66,7	66,7
1 03	Servicios comerciales y financieros	10.141.980,87	0,00	10.141.980,87	9.707.998,29	24.855.373,10	34.563.371,39	(24.421.390,52)	95,7	340,8
1 03 01	Información	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	2.197.544,00	10.324.511,10	12.522.055,10	(10.272.055,10)	97,7	556,5
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	420.000,00	0,00	420.000,00	113.000,00	0,00	113.000,00	307.000,00	26,9	26,9
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de Información	7.471.980,87	0,00	7.471.980,87	7.397.454,29	14.530.862,00	21.928.316,29	(14.456.335,42)	99,0	293,5
1 04	Servicios de gestión y apoyo	550.880.918,70	0,00	550.880.918,70	316.479.690,00	33.481.250,00	349.960.940,00	200.919.977,82	57,4	63,5
1 04 01	Servicios médicos y de laboratorio	955.000,00	0,00	955.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	604.999,56	36,6	36,6
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	548.755.918,70	0,00	548.755.918,70	316.058.515,00	28.481.250,00	344.539.765,00	204.216.153,26	57,6	62,8
1 04 06	Servicios generales	120.000,00	0,00	120.000,00	71.175,00	0,00	71.175,00	48.825,00	59,3	59,3
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	(3.950.000,00)	0,0	476,2
1 05	Gastos de viaje y de transporte	314.925,00	0,00	314.925,00	1.879.091,46	3.204.515,02	5.083.606,48	(4.768.681,48)	596,7	1.614,2
1 05 02	Viáticos dentro del país	314.925,00	0,00	314.925,00	5.150,00	0,00	5.150,00	309.775,00	1,6	1,6
1 05 03	Transporte en el exterior	0,00	0,00	0,00	1.297.890,83	3.204.515,02	4.502.405,85	(4.502.405,85)	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
1 05 04	Viáticos en el exterior	0,00	0,00	0,00	576.050,63	0,00	576.050,63	(576.050,63)	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
1 06	Seguros, reaseguros y otros	5.602.887,68	0,00	5.602.887,68	2.224.204,00	0,00	2.224.204,00	3.378.683,68	39,7	39,7
1 07	Capacitación y protocolo	11.036.971,26	0,00	11.036.971,26	10.471.179,32	5.402.704,86	15.873.884,18	(4.836.912,92)	94,9	143,8
1 07 01	Actividades de capacitación	10.886.971,26	0,00	10.886.971,26	10.392.833,93	5.402.704,86	15.795.538,79	(4.908.567,53)	95,5	145,1
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	150.000,00	0,00	150.000,00	78.345,39	0,00	78.345,39	71.654,61	52,2	52,2
1 08	Mantenimiento y reparación	757.400,00	0,00	757.400,00	5.441.387,28	0,00	5.441.387,28	(4.683.987,28)	718,4	718,4
1 08 01	Mantenimiento de edificios	375.000,00	0,00	375.000,00	458.233,08	0,00	458.233,08	(83.233,08)	122,2	122,2
1 08 06	Mantenimiento equipo comunicación	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,0	0,0
1 08 07	Mantenimiento equipo de oficina	90.000,00	0,00	90.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	70.000,00	22,2	22,2
1 08 08	Mantenimiento de equipo cómputo	0,00	0,00	0,00	4.810.064,20	0,00	4.810.064,20	(4.810.064,20)	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
1 08 99	Mantenimiento otros equipos	262.400,00	0,00	262.400,00	153.090,00	0,00	153.090,00	109.310,00	58,3	58,3
1 99 99	Servicios diversos	105.000,00	0,00	105.000,00	73.817,50	0,00	73.817,50	31.182,50	70,3	70,3



2	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.887.448,00	0,00	2.887.448,00	1.003.219,76	5.852.803,44	6.856.023,20	(3.968.575,19)	34,7	237,4
2 01	Combustibles, grasas y lubricantes	187.500,00	0,00	187.500,00	0,00	599.999,98	599.999,98	(412.499,98)	0,0	320,0
2 01 02	Productos farmacéuticos	37.500,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,0	0,0
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	599.999,98	599.999,98	(449.999,98)	0,0	400,0
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	198.000,00	0,00	198.000,00	6.885,00	718.000,00	724.885,00	(526.885,00)	3,5	366,1
2 03	Materiales y productos de construcción	110.500,00	0,00	110.500,00	38.000,00	0,00	38.000,00	72.500,00	34,4	34,4
2 04	Herramientas, repuestos y accesorios	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	0,00	0,00	51.000,01	0,0	0,0
2 99	útiles, materiales y suministros	2.340.448,00	0,00	2.340.448,00	958.334,76	4.534.803,46	5.493.138,22	(3.152.690,22)	40,9	234,7
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	23.300,04	23.300,04	196.699,96	0,0	10,6
2 99 02	Útiles y materiales médicos	90.000,00	0,00	90.000,00	45.500,00	0,00	45.500,00	44.500,00	50,6	50,6
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	1.515.948,00	0,00	1.515.948,00	747.928,01	3.587.122,74	4.335.050,75	(2.819.102,75)	49,3	286,0
2 99 05	Útiles y materiales de limpieza	291.000,00	0,00	291.000,00	127.911,75	863.700,21	991.611,96	(700.611,96)	44,0	340,8
2 99 06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,0	0,0
2 99 07	Útiles y materiales de cocina y comedor	37.500,00	0,00	37.500,00	29.995,00	11.880,10	41.875,10	(4.375,10)	80,0	111,7
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	126.000,00	0,00	126.000,00	7.000,00	48.800,37	55.800,37	70.199,63	5,6	44,3
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,0	0,0
5 99 03	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	#;DIV/0!
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>29.772.603,75</b>	<b>1.437.500,00</b>	<b>31.210.103,75</b>	<b>17.953.363,71</b>	<b>323.985,89</b>	<b>18.277.349,60</b>	<b>12.932.754,15</b>	<b>57,5</b>	<b>58,6</b>
6 02	Transferencias corrientes a personas	2.700.900,00	1.437.500,00	4.138.400,00	3.433.104,00	0,00	3.433.104,00	705.296,00	83,0	83,0
6 03	Prestaciones	7.470.000,00	0,00	7.470.000,00	3.242.887,82	323.985,89	3.566.873,71	3.903.126,29	43,4	47,7
6 06	Otras transferencias	4.980.000,00	0,00	4.980.000,00	0,00	0,00	0,00	4.980.000,00	0,0	0,0
6 07	Transferencias corrientes al sector externo	14.621.703,75	0,00	14.621.703,75	11.277.371,89	0,00	11.277.371,89	3.344.331,86	77,1	77,1
	<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>	<b>1.068.270.397,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1.068.270.397,44</b>	<b>735.824.016,66</b>	<b>78.135.983,19</b>	<b>813.959.999,85</b>	<b>254.310.396,67</b>	<b>68,9</b>	<b>76,2</b>
		=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto:

Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto:

Gestor principal de Comunicación y Servicios

**CUADRO No. 17**  
**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**PRESUPUESTO ORDINARIO Y SUS MODIFICACIONES**  
AL 31 DE MARZO DEL 2017

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES				TOTAL PRESUPUESTO AJUSTADO
			PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	MODIFICACION EXTERNA	MODIFICACION INTERNA	TOTAL MODIFICACIONES	
0 00	REMUNERACIONES	425.044.523,85	0,00	0,00	(1.437.500,00)	(1.437.500,00)	423.607.023,85
1 00	SERVICIOS	609.365.821,84	0,00	0,00	0,00	0,00	609.365.821,84
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.887.448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.887.448,00
5 00	BIENES DURADEROS	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29.772.603,75	0,00	0,00	1.437.500,00	1.437.500,00	31.210.103,75
<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>		<b>1.068.270.397,44</b> =====	<b>0,00</b> =====	<b>0,00</b> =====	<b>0,00</b> =====	<b>0,00</b> =====	<b>1.068.270.397,44</b> =====

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto:

Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto:

Gestor principal de Comunicación y Servicios

**CUADRO No. 18**  
**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS**  
**CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS Y EGRESOS DE PRESUPUESTO PARA EL AÑO 2017**  
*Cifras en unidades en colones*



<b>A Ingresos Corrientes</b>	<b>1.068.270.397,44</b>	<b>A Gastos de Administració</b>	<b>813.959.999,85</b>
1,00 Transferencias Corrientes	1.068.270.397,44	0,00 Remuneraciones	343.203.566,43
		1,00 Servicios	445.623.060,62
Públicas Financieras		2,00 Materiales y suministros	6.856.023,20
		6,00 Transferencias corrientes	18.277.349,60
Aporte del Banco Central de Costa Rica (Según artículo 174, Ley 7732)	1.068.270.397,44	9,00 Cuentas especiales	0,00
		<b>B Servicio de la Deuda</b>	<b>0,00</b>
		<b>C Bienes Duraderos</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.068.270.397,44</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>813.959.999,85</b>

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto: Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios

**CUADRO No. 19**  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**A NIVEL DE CUENTA INGRESOS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2017**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO			TOTAL INGRESOS REALES (EJECUCIÓN) (B)	TOTAL INGRESOS POR COMPROMISOS (EJECUCIÓN) (C)	TOTAL INGRESOS + COMPROMISOS (EJECUCIÓN) (D)	DISPONIBLE A - D	PORCENTAJE REAL	PORCENTAJE TOTAL
		ORDINARIO	PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES	TOTAL (A)						
1.0.0.0.00.00	Ingresos Corrientes	1.068.270.397,44	0,00	1.068.270.397,44	735.824.016,66	78.135.983,19	813.959.999,85	254.310.397,57	68,9%	76,2%
1.4.0.0.00.00	Transferencias Corrientes									
1.4.1.0.00.00	Transferencias corrientes del sector público									
1.4.1.1.06.00	Aporte del Banco Central de Costa Rica, sobre el 100% del presupuesto, según artículo 174, Ley 7732									
	<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>	<b>1.068.270.397,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1.068.270.397,44</b>	<b>735.824.016,66</b>	<b>78.135.983,19</b>	<b>813.959.999,85</b>	<b>254.310.397,59</b>	<b>68,9%</b>	<b>76,2%</b>

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto: Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios

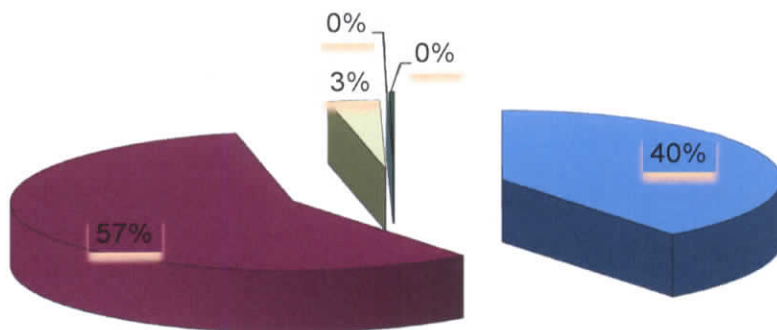
# Gráficos

**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS  
INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

<u>Cuenta presupuestaria</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Porcentaje</u>
REMUNERACIONES	423.607.023,85	39,65
SERVICIOS	609.365.821,84	57,04
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	31.210.103,75	2,92
BIENES DURADEROS	1.200.000,00	0,11
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.887.448,00	0,27
<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>	<b>1.068.270.397,44</b>	<b>100,00</b>

**GRAFICO #1  
PRESUPUESTO DE LA SUGESE  
POR PARTIDAS**

31/03/2017



- REMUNERACIONES
- SERVICIOS
- TRANSFERENCIAS CORRIENTES
- BIENES DURADEROS
- MATERIALES Y SUMINISTROS

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto:

Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

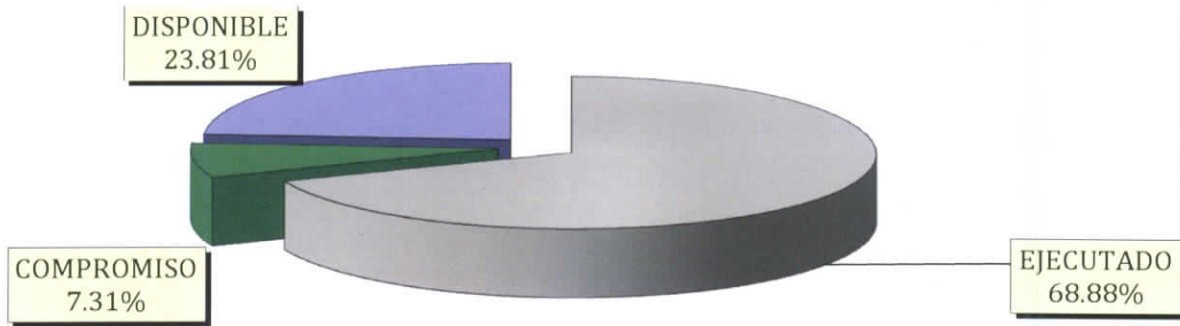
Puesto:

Gestor principal de Comunicación y Servicios

**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS**  
**INFORME I TRIMESTRE 2017**

<u>Descripción</u>	<u>Monto</u>	<u>Porcentaje</u>
EJECUTADO	735.824.016,66	68,88
COMPROMISOS	78.135.983,19	7,31
DISPONIBLE	254.310.397,59	23,81
<b>TOTAL</b>	<b>1.068.270.397,44</b>	<b>100,00</b>

**GRAFICO # 2**  
**PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ACTUALIZADO AL**  
**31/03/2017**



Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto: Gestor de divulgación e Información

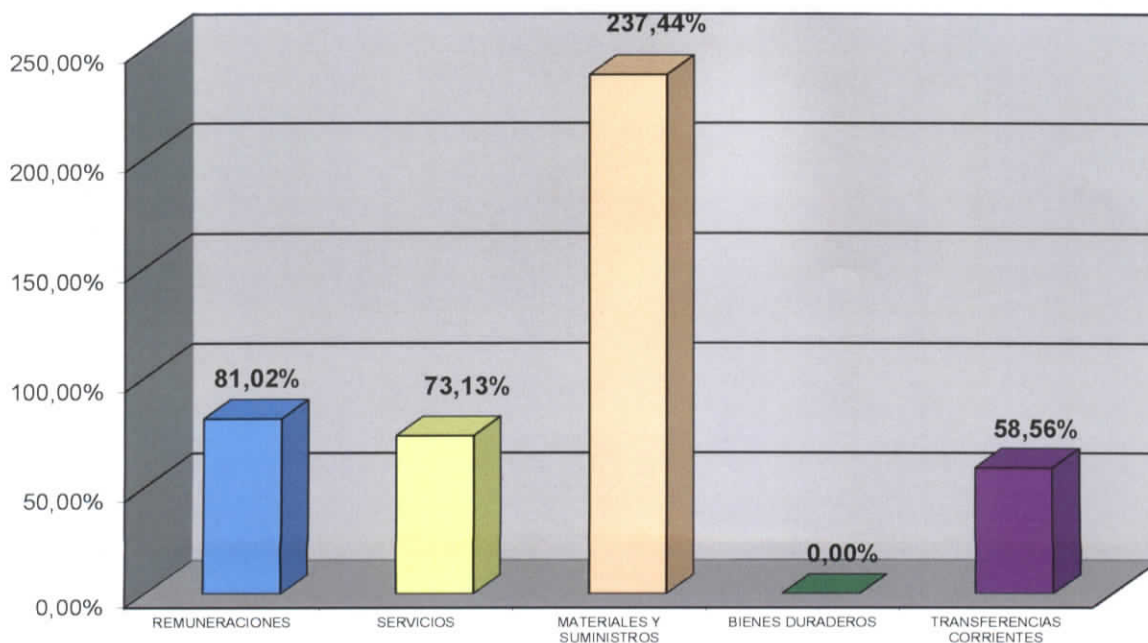
Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios

**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS**  
**INFORME TRIMESTRAL**  
**(AL 31-03-2017)**

<u>Partida presupuestaria</u>	<u>Porcentaje</u>
REMUNERACIONES	81,02%
SERVICIOS	73,13%
MATERIALES Y SUMINISTROS	237,44%
BIENES DURADEROS	0,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	58,56%

**GRAFICO # 3**  
**PORCENTAJE EJECUCIÓN Y COMPROMISO POR CADA CUENTA**  
**PRESUPUESTARIA, TOMADA EN FORMA INDEPENDIENTE**  
**AL 31-03-2017**



Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto: Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios



# Otros Anexos

# **BALANCE DE PRESUPUESTO AL 31-03-2017**

Presupuesto al  
31-03-2017.xlsx

Centro gestor

(Todas)

Etiquetas de fila	Presupuesto	Modificaciones al Presupuesto	Presupuesto Total	Gastos	Disponible
<b>0.01.01.01</b>	<b>¢20.081.340,78</b>		<b>¢20.081.340,78</b>	<b>¢17.724.494,60</b>	<b>¢2.356.846,18</b>
Sueldos básicos	¢20.081.340,78		¢20.081.340,78	¢17.724.494,60	¢2.356.846,18
<b>0.01.01.02</b>	<b>¢223.197.692,94</b>	<b>-¢1.624.950,00</b>	<b>¢221.572.742,94</b>	<b>¢181.529.993,00</b>	<b>¢40.042.749,94</b>
Sal único contrataci	¢223.197.692,94	-¢1.624.950,00	¢221.572.742,94	¢181.529.993,00	¢40.042.749,94
<b>0.02.01</b>	<b>¢2.000.000,00</b>		<b>¢2.000.000,00</b>		<b>-¢258.785,60</b>
Tiempo extraordinari	¢2.000.000,00		¢2.000.000,00		-¢258.785,60
<b>0.02.02</b>	<b>¢2.500.000,00</b>		<b>¢2.500.000,00</b>	<b>¢2.487.812,52</b>	<b>¢12.187,48</b>
Recargo de funciones	¢2.500.000,00		¢2.500.000,00	¢2.487.812,52	¢12.187,48
<b>0.03.01.01</b>	<b>¢12.599.702,16</b>		<b>¢12.599.702,16</b>	<b>¢10.679.129,65</b>	<b>¢1.920.572,51</b>
Reconoc por anualida	¢12.599.702,16		¢12.599.702,16	¢10.679.129,65	¢1.920.572,51
<b>0.03.01.02</b>	<b>¢18.271.324,32</b>		<b>¢18.271.324,32</b>	<b>¢15.452.798,90</b>	<b>¢2.818.525,42</b>
Reconoc por méritos	¢18.271.324,32		¢18.271.324,32	¢15.452.798,90	¢2.818.525,42
<b>0.03.02</b>	<b>¢14.335.103,37</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢14.335.103,37</b>	<b>¢7.178.227,80</b>	<b>¢7.156.875,57</b>
Restric al ejercicio	¢14.335.103,37	¢0,00	¢14.335.103,37	¢7.178.227,80	¢7.156.875,57
<b>0.03.03</b>	<b>¢25.105.860,39</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢25.105.860,39</b>	<b>¢20.309.889,82</b>	<b>¢4.795.970,57</b>
Decimotercer mes	¢25.105.860,39	¢0,00	¢25.105.860,39	¢20.309.889,82	¢4.795.970,57
<b>0.03.04</b>	<b>¢6.005.587,11</b>	<b>¢124.950,00</b>	<b>¢6.130.537,11</b>	<b>¢4.213.913,16</b>	<b>¢1.916.623,95</b>
Salario escolar	¢6.005.587,11	¢124.950,00	¢6.130.537,11	¢4.213.913,16	¢1.916.623,95
<b>0.03.99.01</b>	<b>¢3.982.560,15</b>		<b>¢3.982.560,15</b>	<b>¢3.167.563,60</b>	<b>¢814.996,55</b>
Asig Profesional	¢3.982.560,15		¢3.982.560,15	¢3.167.563,60	¢814.996,55
<b>0.03.99.02</b>	<b>¢18.120,00</b>		<b>¢18.120,00</b>	<b>¢14.134,70</b>	<b>¢3.985,30</b>
Remunerac adicional	¢18.120,00		¢18.120,00	¢14.134,70	¢3.985,30
<b>0.03.99.03</b>	<b>¢125.047,80</b>	<b>¢1.500.000,00</b>	<b>¢1.625.047,80</b>	<b>¢1.270.615,20</b>	<b>¢354.432,60</b>
Ajust Salario merca	¢125.047,80	¢1.500.000,00	¢1.625.047,80	¢1.270.615,20	¢354.432,60
<b>0.04.01</b>	<b>¢27.867.505,02</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢27.867.505,02</b>	<b>¢22.543.976,21</b>	<b>¢5.323.528,81</b>
Contrib Seguro CCSS	¢27.867.505,02	¢0,00	¢27.867.505,02	¢22.543.976,21	¢5.323.528,81
<b>0.04.02</b>	<b>¢1.506.351,60</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢1.506.351,60</b>	<b>¢1.218.594,99</b>	<b>¢287.756,61</b>
Contrib pat al IMAS	¢1.506.351,60	¢0,00	¢1.506.351,60	¢1.218.594,99	¢287.756,61

Etiquetas de fila	Presupuesto	Modificaciones al Presupuesto	Presupuesto Total	Gastos	Disponible
<b>0.04.03</b>	<b>¢4.519.054,89</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢4.519.054,89</b>	<b>¢3.655.777,24</b>	<b>¢863.277,65</b>
Contrib pat al INA	¢4.519.054,89	¢0,00	¢4.519.054,89	¢3.655.777,24	¢863.277,65
<b>0.04.04</b>	<b>¢15.063.516,24</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢15.063.516,24</b>	<b>¢12.185.934,41</b>	<b>¢2.877.581,83</b>
Contrib pat a FODESA	¢15.063.516,24	¢0,00	¢15.063.516,24	¢12.185.934,41	¢2.877.581,83
<b>0.04.05</b>	<b>¢1.506.351,60</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢1.506.351,60</b>	<b>¢1.218.594,99</b>	<b>¢287.756,61</b>
Contrib pat al BPDC	¢1.506.351,60	¢0,00	¢1.506.351,60	¢1.218.594,99	¢287.756,61
<b>0.05.01</b>	<b>¢15.304.532,52</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢15.304.532,52</b>	<b>¢12.380.910,01</b>	<b>¢2.923.622,51</b>
Contrib pat Pens CC	¢15.304.532,52	¢0,00	¢15.304.532,52	¢12.380.910,01	¢2.923.622,51
<b>0.05.02</b>	<b>¢4.519.054,89</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢4.519.054,89</b>	<b>¢3.655.777,24</b>	<b>¢863.277,65</b>
Apt pat reg pens com	¢4.519.054,89	¢0,00	¢4.519.054,89	¢3.655.777,24	¢863.277,65
<b>0.05.03</b>	<b>¢9.038.109,75</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢9.038.109,75</b>	<b>¢7.311.561,88</b>	<b>¢1.726.547,87</b>
Apt pat Fondo Cap La	¢9.038.109,75	¢0,00	¢9.038.109,75	¢7.311.561,88	¢1.726.547,87
<b>0.05.05</b>	<b>¢16.057.708,32</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢16.057.708,32</b>	<b>¢12.745.080,91</b>	<b>¢3.312.627,41</b>
Contrib Pat fond pr	¢16.057.708,32	¢0,00	¢16.057.708,32	¢12.745.080,91	¢3.312.627,41
<b>0.99.99</b>	<b>¢1.440.000,00</b>	<b>-¢1.437.500,00</b>	<b>¢2.500,00</b>		<b>¢2.500,00</b>
Otras remuneraciones	¢1.440.000,00	-¢1.437.500,00	¢2.500,00		¢2.500,00
<b>1.01.01</b>	<b>¢27.390.138,33</b>		<b>¢27.390.138,33</b>	<b>¢27.400.478,68</b>	<b>-¢2.766.905,63</b>
Alq edif, loc y terr	¢27.390.138,33		¢27.390.138,33	¢27.400.478,68	-¢2.766.905,63
<b>1.02.01</b>	<b>¢747.300,00</b>		<b>¢747.300,00</b>	<b>¢496.047,55</b>	<b>¢251.252,45</b>
Serv. Agua y alcant.	¢747.300,00		¢747.300,00	¢496.047,55	¢251.252,45
<b>1.02.02</b>	<b>¢2.100.000,00</b>		<b>¢2.100.000,00</b>	<b>¢1.571.180,00</b>	<b>¢528.820,00</b>
Serv energía eléctric	¢2.100.000,00		¢2.100.000,00	¢1.571.180,00	¢528.820,00
<b>1.02.03</b>	<b>¢24.000,00</b>		<b>¢24.000,00</b>	<b>¢1.400,00</b>	<b>¢22.600,00</b>
Servicio de correo	¢24.000,00		¢24.000,00	¢1.400,00	¢22.600,00
<b>1.02.04</b>	<b>¢264.300,00</b>		<b>¢264.300,00</b>		<b>¢264.300,00</b>
Serv Telecomunicac	¢264.300,00		¢264.300,00		¢264.300,00
<b>1.02.04.01</b>				<b>¢113.576,53</b>	<b>-¢113.576,53</b>
Serv telef nacional				¢113.576,53	-¢113.576,53
<b>1.02.04.05</b>				<b>¢62.601,75</b>	<b>-¢62.601,75</b>
Otros sev de telec				¢62.601,75	-¢62.601,75

Etiquetas de fila	Presupuesto	Modificaciones al Presupuesto	Presupuesto Total	Gastos	Disponible
<b>1.03.01</b>	<b>¢2.250.000,00</b>		<b>¢2.250.000,00</b>		<b>¢2.250.000,00</b>
Información	¢2.250.000,00		¢2.250.000,00		¢2.250.000,00
<b>1.03.01.01</b>				<b>¢2.197.544,00</b>	<b>-¢12.522.055,10</b>
Medios escritos				¢2.197.544,00	-¢12.522.055,10
<b>1.03.03</b>	<b>¢420.000,00</b>		<b>¢420.000,00</b>	<b>¢113.000,00</b>	<b>¢307.000,00</b>
Imp, encuad y otros	¢420.000,00		¢420.000,00	¢113.000,00	¢307.000,00
<b>1.03.07</b>	<b>¢7.471.980,87</b>		<b>¢7.471.980,87</b>	<b>¢7.397.454,29</b>	<b>-¢14.456.335,42</b>
Serv Transf elect i	¢7.471.980,87		¢7.471.980,87	¢7.397.454,29	-¢14.456.335,42
<b>1.04.01</b>	<b>¢955.000,00</b>		<b>¢955.000,00</b>	<b>¢350.000,00</b>	<b>¢605.000,00</b>
Serv Med y laborat	¢955.000,00		¢955.000,00	¢350.000,00	¢605.000,00
<b>1.04.04</b>	<b>¢548.755.918,70</b>		<b>¢548.755.918,70</b>		<b>¢548.755.918,70</b>
Serv Cienc Econ y so	¢548.755.918,70		¢548.755.918,70		¢548.755.918,70
<b>1.04.04.04</b>				<b>¢2.068.750,00</b>	<b>-¢30.550.000,00</b>
Otros servicios				¢2.068.750,00	-¢30.550.000,00
<b>1.04.04.09</b>				<b>¢313.989.765,00</b>	<b>-¢313.989.765,00</b>
Serv adm SUGESE				¢313.989.765,00	-¢313.989.765,00
<b>1.04.06</b>	<b>¢120.000,00</b>		<b>¢120.000,00</b>		<b>¢120.000,00</b>
Servicios generales	¢120.000,00		¢120.000,00		¢120.000,00
<b>1.04.06.05</b>				<b>¢71.175,00</b>	<b>-¢71.175,00</b>
Otros serv generales				¢71.175,00	-¢71.175,00
<b>1.04.99</b>	<b>¢1.050.000,00</b>		<b>¢1.050.000,00</b>		<b>-¢3.950.000,00</b>
Otros serv Gest y ap	¢1.050.000,00		¢1.050.000,00		-¢3.950.000,00
<b>1.05.02</b>	<b>¢314.925,00</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢314.925,00</b>	<b>¢5.150,00</b>	<b>¢309.775,00</b>
Viáticos dentro de p	¢314.925,00	¢0,00	¢314.925,00	¢5.150,00	¢309.775,00
<b>1.05.03</b>					
Transp en el exterior					
<b>1.05.03.01</b>					<b>-¢2.445.754,73</b>
Capacitación					-¢2.445.754,73
<b>1.05.03.02</b>				<b>¢1.297.890,83</b>	<b>-¢2.056.651,12</b>
Viajes oficiales				¢1.297.890,83	-¢2.056.651,12

Etiquetas de fila	Presupuesto	Modificaciones al Presupuesto	Presupuesto Total	Gastos	Disponible
<b>1.05.04</b>					
Viáticos en el exter					
<b>1.05.04.02</b>				<b>¢576.050,63</b>	<b>-¢576.050,63</b>
Viajes oficiales				¢576.050,63	-¢576.050,63
<b>1.06.01</b>	<b>¢5.602.887,68</b>		<b>¢5.602.887,68</b>		<b>¢5.602.887,68</b>
Seguros	¢5.602.887,68		¢5.602.887,68		¢5.602.887,68
<b>1.06.01.01</b>				<b>¢631.217,00</b>	<b>-¢631.217,00</b>
Seguro de incendio				¢631.217,00	-¢631.217,00
<b>1.06.01.04</b>				<b>¢1.592.987,00</b>	<b>-¢1.592.987,00</b>
Seguros de Eq Elect				¢1.592.987,00	-¢1.592.987,00
<b>1.07.01</b>	<b>¢10.886.971,26</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢10.886.971,26</b>		<b>¢10.886.971,26</b>
Activ de capacitació	¢10.886.971,26	¢0,00	¢10.886.971,26		¢10.886.971,26
<b>1.07.01.02</b>				<b>¢595.599,00</b>	<b>-¢595.599,00</b>
Aliment participante				¢595.599,00	-¢595.599,00
<b>1.07.01.03</b>				<b>¢6.231.319,33</b>	<b>-¢6.231.319,33</b>
Cont instructores				¢6.231.319,33	-¢6.231.319,33
<b>1.07.01.04</b>				<b>¢3.565.915,60</b>	<b>-¢8.968.620,46</b>
Susc a congresos				¢3.565.915,60	-¢8.968.620,46
<b>1.07.02</b>	<b>¢150.000,00</b>		<b>¢150.000,00</b>	<b>¢78.345,39</b>	<b>¢71.654,61</b>
Activ protoc y socle	¢150.000,00		¢150.000,00	¢78.345,39	¢71.654,61
<b>1.08.01</b>	<b>¢375.000,00</b>		<b>¢375.000,00</b>	<b>¢458.233,08</b>	<b>-¢83.233,08</b>
Mant edif, loc y ter	¢375.000,00		¢375.000,00	¢458.233,08	-¢83.233,08
<b>1.08.06</b>	<b>¢30.000,00</b>		<b>¢30.000,00</b>		<b>¢30.000,00</b>
Mant y Rep Eq comunc	¢30.000,00		¢30.000,00		¢30.000,00
<b>1.08.07</b>	<b>¢90.000,00</b>		<b>¢90.000,00</b>	<b>¢20.000,00</b>	<b>¢70.000,00</b>
Mant y rep equip ofic	¢90.000,00		¢90.000,00	¢20.000,00	¢70.000,00
<b>1.08.08</b>				<b>¢4.810.064,20</b>	<b>-¢4.810.064,20</b>
Mant y rep eq comput				¢4.810.064,20	-¢4.810.064,20
<b>1.08.99</b>	<b>¢262.400,00</b>		<b>¢262.400,00</b>	<b>¢153.090,00</b>	<b>¢109.310,00</b>
Mant y rep Otros eq	¢262.400,00		¢262.400,00	¢153.090,00	¢109.310,00

<b>Etiquetas de fila</b>	<b>Presupuesto</b>	<b>Modificaciones al Presupuesto</b>	<b>Presupuesto Total</b>	<b>Gastos</b>	<b>Disponible</b>
<b>1.99.99</b>	<b>¢105.000,00</b>		<b>¢105.000,00</b>	<b>¢73.817,50</b>	<b>¢31.182,50</b>
Otros serv. No espec	¢105.000,00		¢105.000,00	¢73.817,50	¢31.182,50
<b>2.01.02</b>	<b>¢37.500,00</b>		<b>¢37.500,00</b>		<b>¢37.500,00</b>
Prod Farmac y medic	¢37.500,00		¢37.500,00		¢37.500,00
<b>2.01.04</b>	<b>¢150.000,00</b>		<b>¢150.000,00</b>		<b>-¢449.999,98</b>
Tintas, pinturas y d	¢150.000,00		¢150.000,00		-¢449.999,98
<b>2.02.03</b>	<b>¢198.000,00</b>		<b>¢198.000,00</b>	<b>¢6.885,00</b>	<b>-¢526.885,00</b>
Alimentos y bebidas	¢198.000,00		¢198.000,00	¢6.885,00	-¢526.885,00
<b>2.03.01</b>	<b>¢25.500,00</b>		<b>¢25.500,00</b>	<b>¢38.000,00</b>	<b>-¢12.500,00</b>
Mat y prod metálicos	¢25.500,00		¢25.500,00	¢38.000,00	-¢12.500,00
<b>2.03.04</b>	<b>¢70.000,00</b>		<b>¢70.000,00</b>		<b>¢70.000,00</b>
Mat y prod eléctrico	¢70.000,00		¢70.000,00		¢70.000,00
<b>2.03.99</b>	<b>¢15.000,00</b>		<b>¢15.000,00</b>		<b>¢15.000,00</b>
Otros mat y prod	¢15.000,00		¢15.000,00		¢15.000,00
<b>2.04.01</b>	<b>¢25.500,00</b>		<b>¢25.500,00</b>		<b>¢25.500,00</b>
Herram e instrument	¢25.500,00		¢25.500,00		¢25.500,00
<b>2.04.02</b>	<b>¢25.500,00</b>		<b>¢25.500,00</b>		<b>¢25.500,00</b>
Repuestos y acc	¢25.500,00		¢25.500,00		¢25.500,00
<b>2.99.01</b>	<b>¢220.000,00</b>		<b>¢220.000,00</b>		<b>¢196.699,96</b>
Ut y mat ofic y comp	¢220.000,00		¢220.000,00		¢196.699,96
<b>2.99.02</b>	<b>¢90.000,00</b>		<b>¢90.000,00</b>	<b>¢45.500,00</b>	<b>¢44.500,00</b>
Ut y mat médicos	¢90.000,00		¢90.000,00	¢45.500,00	¢44.500,00
<b>2.99.03</b>	<b>¢1.515.948,00</b>		<b>¢1.515.948,00</b>		<b>¢1.515.948,00</b>
Prod de papel y cart	¢1.515.948,00		¢1.515.948,00		¢1.515.948,00
<b>2.99.03.01</b>				<b>¢622.928,01</b>	<b>-¢3.486.724,25</b>
Prod carton, papel i				¢622.928,01	-¢3.486.724,25
<b>2.99.03.02</b>				<b>¢125.000,00</b>	<b>-¢848.326,50</b>
Biblit, libros rev y				¢125.000,00	-¢848.326,50
<b>2.99.05</b>	<b>¢291.000,00</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢291.000,00</b>	<b>¢127.911,75</b>	<b>-¢700.611,96</b>
Ut y mat de limpieza	¢291.000,00	¢0,00	¢291.000,00	¢127.911,75	-¢700.611,96

Etiquetas de fila	Presupuesto	Modificaciones al Presupuesto	Presupuesto Total	Gastos	Disponible
<b>2.99.06</b>	<b>¢60.000,00</b>		<b>¢60.000,00</b>		<b>¢60.000,00</b>
Ut y mat resguardo	¢60.000,00		¢60.000,00		¢60.000,00
<b>2.99.07</b>	<b>¢37.500,00</b>		<b>¢37.500,00</b>	<b>¢29.995,00</b>	<b>-¢4.375,10</b>
Ut y mat cocina y co	¢37.500,00		¢37.500,00	¢29.995,00	-¢4.375,10
<b>2.99.99</b>	<b>¢126.000,00</b>		<b>¢126.000,00</b>	<b>¢7.000,00</b>	<b>¢70.199,63</b>
Otros Ut y mat	¢126.000,00		¢126.000,00	¢7.000,00	¢70.199,63
<b>5.01.06</b>	<b>¢1.200.000,00</b>		<b>¢1.200.000,00</b>		<b>¢1.200.000,00</b>
Equip sant, lab e inv	¢1.200.000,00		¢1.200.000,00		¢1.200.000,00
<b>5.99.03</b>					
Bienes intangibles					
<b>6.02.01</b>	<b>¢2.700.900,00</b>		<b>¢2.700.900,00</b>		<b>¢2.700.900,00</b>
Becas a funcionarios	¢2.700.900,00		¢2.700.900,00		¢2.700.900,00
<b>6.02.01.01</b>				<b>¢2.407.940,00</b>	<b>-¢2.407.940,00</b>
Cap territorio nacio				¢2.407.940,00	-¢2.407.940,00
<b>6.02.02</b>		<b>¢1.437.500,00</b>	<b>¢1.437.500,00</b>	<b>¢1.025.164,00</b>	<b>¢412.336,00</b>
Becas a terceras per		¢1.437.500,00	¢1.437.500,00	¢1.025.164,00	¢412.336,00
<b>6.03.01</b>	<b>¢2.490.000,00</b>		<b>¢2.490.000,00</b>		<b>¢2.490.000,00</b>
Prestaciones legales	¢2.490.000,00		¢2.490.000,00		¢2.490.000,00
<b>6.03.99</b>	<b>¢4.980.000,00</b>		<b>¢4.980.000,00</b>	<b>¢3.242.887,82</b>	<b>¢1.413.126,29</b>
Otras prestaciones	¢4.980.000,00		¢4.980.000,00	¢3.242.887,82	¢1.413.126,29
<b>6.06.01</b>	<b>¢4.980.000,00</b>		<b>¢4.980.000,00</b>		<b>¢4.980.000,00</b>
Indemnizaciones	¢4.980.000,00		¢4.980.000,00		¢4.980.000,00
<b>6.07.01</b>	<b>¢14.621.703,75</b>		<b>¢14.621.703,75</b>		<b>¢14.621.703,75</b>
Transf ctes a Org In	¢14.621.703,75		¢14.621.703,75		¢14.621.703,75
<b>6.07.01.09</b>				<b>¢1.110.080,00</b>	<b>-¢1.110.080,00</b>
Asoc supv seg AL				¢1.110.080,00	-¢1.110.080,00
<b>6.07.01.11</b>				<b>¢10.167.291,89</b>	<b>-¢10.167.291,89</b>
SUPERVISORS (IAIS)				¢10.167.291,89	-¢10.167.291,89
<b>Total general</b>	<b>¢1.068.270.397,44</b>	<b>¢0,00</b>	<b>¢1.068.270.397,44</b>	<b>¢735.824.016,66</b>	<b>¢254.310.397,59</b>



# Relación de Puestos SUGESE

RP PPTO 2017 ODM  
Plazas Fijas a Marzo

**Resumen general de la relación de puestos de plazas fijas según  
SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS (SUGESE), año 2017**

<b>Categoría</b>	<b>Clase de puesto</b>	<b>Escala</b>	<b>Salario base 2017</b>	<b>Número de puestos</b>	<b>Total anual (miles)</b>
03	Intendente	G. Global	1.181.206	1	70.636
04	Superintendente	G. Global	1.603.715	1	95.902
02	Asistente Servicios Institucionales 1	Global	115.264	1	6.861
03	Asistente Servicios Institucionales 2	Global	140.559	2	14.828
05	Técnico Servicios Institucionales 2	Global	173.891	1	10.351
08	Profesional Gestión Bancaria 3	Global	383.249	15	334.127
08	Supervisor 2	Global	383.249	9	200.476
08	Supervisor TI	Global	383.249	1	22.275
09	Profesional Gestión Bancaria 4	Global	472.895	3	82.456
12	Director de División	Global	1.280.368	1	64.915
12	Director de Supervisión	Global	1.280.368	1	64.915
09	Asistente Servicios Institucionales 2	Pluses	62.862	2	6.973
21	Profesional Gestión Bancaria 2	Pluses	137.805	1	7.643
22	Supervisor 2	Pluses	153.132	1	8.493
25	Ejecutivo de Área	Pluses	190.720	1	10.578
25	Supervisor Principal	Pluses	190.720	3	31.733
36	Director de División	Pluses	393.372	1	21.817

# **Explicación Pluses Salariales SUGESE**

Pluses explicación  
PC-056-2016.docm

## Explicación de los pluses salariales

### **Anualidades**

*El pago de anualidades tiene su fundamento legal en la Ley General de Salarios de la Administración Pública (artículo 5°)*

Se refiere al reconocimiento económico, por concepto de años servidos al Banco Central de Costa Rica o al Sector Público, a cubrir al trabajador sobre su salario base y costo vida. Desde enero de 1995, al fenecer el Convenio de Partes del Banco Central de Costa Rica, se asigna a todos los funcionarios un 2% por cada año de servicio a la Institución o en el Sector Público. Dicho componente es exclusivo para empleados de la escala de básico más pluses.

### **Bonificación Profesional**

Incentivo que otorga el Banco Central de Costa Rica a todos aquellos empleados que ocupan puestos cuyo requisito académico mínimo es el de bachiller universitario y que sus titulares también lo ostentan. Es un rubro que funciona de acuerdo con un sistema de puntos, en el cual se asignan y acumulan los puntos por diversos factores, tales como: grado académico, cursos de capacitación, experiencia profesional, experiencia docente y otros, y su filosofía es promover e incentivar el desarrollo profesional del funcionario en su puesto y fuera de éste. Al punto de bonificación se le fija un valor mensual en colones y puede ser ajustado en el futuro por disposición del Servicio Civil. Su creación se fundamenta en las normas que rigen a partir del 1° de Junio de 1994 para el BCCR y también es exclusivo para empleados de la escala de básico más pluses.

### **Méritos**

Corresponde a un incentivo salarial del 2.5%, 3.0% o 3.5%, aplicado sobre el salario base y costo vida, al que el empleado se hace acreedor mediante la obtención de dos notas semestrales satisfactorias y consecutivas en la evaluación del desempeño, el cual se calcula en relación directa con la categoría salarial de la escala de básico más pluses en la que se encuentra ubicado el funcionario, según el siguiente cuadro:

<b>CATEGORÍA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
<i>De la 01 a la 07</i>	2.5

<i>De la 08 a la 19</i>	<i>3.0</i>
<i>De la 20 en adelante</i>	<i>3.5</i>

Este plus salarial encuentra su fundamento en el documento denominado “Disposiciones Relativas a la Evaluación del Desempeño de los Empleados del Banco Central de Costa Rica”, régimen que también es exclusivo para funcionarios de la escala de básico más pluses.

### **Salario Escolar**

Rubro salarial que corresponde al 8.33% sobre el salario bruto percibido en el período anual anterior, que se hace efectivo en un solo pago en el mes de enero de cada año y estará sujeto a las cargas sociales de Ley, excepto impuesto de renta. El salario escolar del Sector Público nació por vía Decreto Ejecutivo 23907-H, publicado en La Gaceta 246 del 27 de diciembre de 1994, que establece lo siguiente:

"Artículo 1º.- Se adiciona a la partida de Servicios Personales el rubro Salario Escolar, para identificar el gasto por ajuste adicional, para los servidores activos, el aumento de salario otorgado a partir del 1º de julio de 1994, que consiste en un porcentaje del salario nominal de dichos servidores, para que sea pagado en forma acumulativa en el mes de enero de cada año." Dicho plus es de aplicación exclusiva a los empleados de la escala de básico más pluses.

### **Ajuste Personal**

Rubro invariable, ya que corresponde a una cifra absoluta que se mantiene como derecho adquirido por el empleado a partir del 1º de enero de 1989, al modificarse el anterior Sistema de Evaluación del Desempeño y quedar incluidos los méritos obtenidos anteriormente por el trabajador, dentro de dicho plus, el cual es exclusivo para empleados de la escala de básico más pluses.

### **Prohibición**

Reconocimiento económico de un sesenta y cinco por ciento (65%) sobre el salario base de cada categoría de puesto de las escalas regulares, que se deriva de aplicar la prohibición del ejercicio liberal de la profesión a los funcionarios profesionales de las auditorías internas (incluye Auditor y Subauditor Interno), según artículo 34 de la Ley General de Control Interno, No. 8292. Al Director de la División Administrativa, al

Director de Departamento de Proveduría y a todos los puestos de nivel gerencial y ejecutivo, según artículo 14 de la Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública, No. 8422. En el caso de las escalas gerenciales globales representa el 37.3% del salario global que se defina en cada categoría salarial. Adicionalmente, el Director de la División de Asesoría Jurídica, al Profesional Gestión Bancaria 4 de la misma División, al Director de la División Gestión de Activos y Pasivos, al Director del Departamento de Registro y Liquidación así como su subalterno el Profesional en Gestión Bancaria 1, todos ellos, con base en el ley N°5867 Ley de Compensación Económica.

### **Costo de vida**

Representa la acumulación de aumentos salariales en cifras absolutas, decretadas por el Gobierno de la República y que la Institución no incorporó al salario básico de cada categoría de la escala salarial, para evitar la alteración de la armonía de la misma, ya que en ese momento existía una diferencia relativa del 7% entre cada categoría. De acuerdo con los registros, este rubro se reconoce en el Banco Central desde el 1° de julio de 1988. Actualmente forma del salario base definido en la escala de básico más pluses, sobre el cual se calculan los demás rubros salariales que se encuentran referenciados a él y también por formar parte del salario base es de aplicación exclusivo para empleados de la escala de básico más pluses.

### **Ajuste personal de mercado**

Componente salarial variable y temporal, que permite equiparar el salario total de un funcionario de la escala regular de básico más pluses con el salario global del puesto homólogo en la escala regular global. Aprobado por la Junta Directiva mediante artículo 6 del acta de la sesión 5312-2007. Para funcionarios ubicados en la escala gerencial de básico más pluses, dicho ajuste de mercado fue aprobado en el artículo 25 del acta de la sesión 5373-2008. En ambos casos, dicho componente es de aplicación exclusiva para los funcionarios de la escala de básico más pluses.

Seguidamente se detalla por categoría el tipo de plus que les aplica, según la estructura de puesto de la Sugese:

Categoría	Clase de puesto	Escala	Incentivo Salarial					Prohibición
			Ajuste Personal	Bonificación	Anualidades	Méritos	Ajuste Mercado	
09	Asistente Servicios Institucionales 2	Pluses			X	X	X	
21	Profesional Gestión Bancaria 2	Pluses		X	X	X	X	
22	Supervisor 2	Pluses		X	X	X	X	
25	Ejecutivo de Área	Pluses		X	X	X	X	
25	Supervisor Principal	Pluses	X	X	X	X	X	
36	Director de División	Pluses		X	X	X	X	
03	Intendente	G. Global						X
04	Superintendente	G. Global						X