

Superintendencia General de Seguros
San José, Costa Rica



Informe de Liquidación Presupuestaria
2021

Enero, 2022

ÍNDICE

PRESENTACIÓN	4
INTRODUCCIÓN	5
<i>OBJETO DEL INFORME</i>	5
A. RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA (4.3.19 B)	6
A.1 RESUMEN INSTITUCIONAL DE LOS INGRESOS RECIBIDOS Y EGRESOS EJECUTADOS EN EL PERÍODO. (4.3.19 B.I)	6
<i>Cuadro 1 Informe de ingresos recibidos y gastos ejecutados</i>	6
A.2 DETALLE DE LA CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT [4.3.19 B) II]	6
A.3 MONTO DEL SUPERÁVIT LIBRE O DÉFICIT [4.3.19 B) III]	7
<i>Cuadro 2 Informe de superávit o déficit</i>	8
A.4 DETALLE DEL CÁLCULO DE CADA UNO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERÁVIT. [4.3.19 B) IV]	9
A.5 DETALLE DEL SUPERÁVIT ACUMULADO TOTAL Y POR CADA UNA DE LAS FUENTES - LIBRE Y ESPECÍFICO. (4.3.19 B.V)	9
B. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA. (4.3.19 C)	9
B.1 COMENTARIOS GENERALES DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS Y PRINCIPALES DESVIACIONES. (4.3.19 C.I)	9
<i>Cuadro 3 Detalle de ingresos</i>	9
<i>Cuadro No. 4 Detalle de presupuesto de egresos ejecutado</i>	10
CUENTA 0 “REMUNERACIONES”	10
<i>Cuadro 5 Detalle de Remuneraciones</i>	12
<i>Cuadro 6 Detalle de plazas vacantes</i>	13
DETALLE DE DIETAS QUE SE CANCELAN EN LA INSTITUCIÓN	13
DESGLOSE DE LOS INCENTIVOS SALARIALES QUE SE RECONOCEN	13
CUENTA 1 “SERVICIOS”	14
<i>Cuadro No. 7 SERVICIOS</i>	14
<i>Cuadro N°8 Detalle de Consultorías</i>	15
<i>Cuadro N°9 Capacitación Interna dentro del País</i>	16
CUENTA 2 “MATERIALES Y SUMINISTROS”	17
<i>Cuadro No. 10 Materiales y Suministros</i>	18
CUENTA 5 “BIENES DURADEROS”	18

Superintendencia General de Seguros

<i>Cuadro No. 11 Bienes Duraderos</i>	19
CUENTA 6 “TRANSFERENCIAS CORRIENTES”.....	19
<i>Cuadro No. 12 Transferencias Corrientes</i>	19
<i>Cuadro No. 13 Programa Capacitación Estudios</i>	20
<i>Cuenta 09 SUMAS SIN ASGNACIÓN PRESUPUESTARIA</i>	21
<i>Cuadro No. 14 Sumas sin asignación presupuestaria</i>	21
DETALLE DE TRANSFERENCIAS GIRADAS	21
DETALLE DE PRÉSTAMOS, AMORTIZACIÓN E INTERESES	21
INVERSIÓN PÚBLICA	21
B.2 FINANCIEROS. [4.3.19 C) III]	22
B.3 ESTADOS FINANCIEROS [4.3.19 C) III]	22
B.4 SITUACIÓN ECONÓMICO-FINANCIERA GLOBAL DE LA INSTITUCIÓN, CON BASE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. [4.3.19 C) II]	22
C. RESULTADOS DE LA REALIZACIÓN DE LOS OBJETIVOS Y METAS PREVIAMENTE ESTABLECIDAS.	22
<i>Cuadro 15 Presupuesto ejecutado por metas y objetivos</i>	23
<i>Cuadro 16 Presupuesto ejecutado por metas y objetivos Área Comunicación y Servicio</i>	23
<i>Cuadro 17 Presupuesto ejecutado por metas y objetivos Departamento de Supervisión</i>	24
<i>Cuadro 18 Presupuesto ejecutado por metas y objetivos División de Planificación y Autorizaciones</i>	24
<i>Cuadro 19 Presupuesto ejecutado por metas y objetivos División de Asesoría Jurídica</i>	25
D. RESUMEN	26
<i>Gráfico 1 Conformación del Presupuesto por Partida</i>	26
D. CONCLUSIÓN	27
<i>Detalle de Ejecución de Presupuesto 31 de diciembre de 2021</i>	27

PRESENTACIÓN

En cumplimiento con la normativa vigente y las disposiciones de la Contraloría General de la República, se presenta el siguiente informe, el cual corresponde al detalle de liquidación presupuestaria del 2021. Este reporte tiene como objeto brindar al Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero (CONASSIF) y a la Contraloría General de la República (CGR), la información relacionada con la ejecución económica del presupuesto de la Superintendencia general de Seguros (Sugese), de conformidad con los lineamientos presupuestarios previamente establecidos por la Junta Directiva del Banco Central de Costa Rica (BCCR) y por el CONASSIF.

Introducción

Con sustento en lo previsto en el literal k), artículo 171, de la Ley Reguladora del Mercado de Valores, Ley 7732, y sus reformas, según se consigna en los artículos 10 y 6, de las actas de las sesiones 1598-2020 y 1599-2020, celebradas el 19 de agosto de 2020, el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero solicitó a la Junta Directiva del Banco Central de Costa Rica la aprobación de una transferencia por ₡30.656.362.779,38 para financiar los presupuestos ordinarios de los Órganos de Desconcentración Máxima y del CONASSIF, correspondientes al 2021.

La Junta Directiva del Banco Central de Costa Rica aprobó la citada transferencia de ₡30.656.362.779,38, según se consigna en el inciso II, artículo 6, del acta de la sesión 5958-2020, celebrada el 16 de setiembre de 2020, de conformidad con lo establecido en el artículo 171, de la Ley Reguladora del Mercado de Valores, Ley 7732, como límite global, con base en la cual se financiará el Presupuesto Ordinario del Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero y las Superintendencias, para el 2021.

El Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero (Conassif), mediante artículo 7 del acta de las sesiones 1606-2020 celebrada el 21 de setiembre del 2020, dispuso aprobar el presupuesto de la Superintendencia General de Seguros para el año 2021, por un monto de ₡4.341,43 millones, el cual fue ratificado después por la Contraloría General de la República según oficio número 18881 Ref. DFOE-EC-1297 del 2 de diciembre del 2020.

Objeto del informe

El presente informe de liquidación presupuestaria tiene como propósito:

- Brindar al CONASSIF y a la CGR, la información relativa a la liquidación del presupuesto de la Sugese, para el ejercicio económico de 2021, de conformidad con los lineamientos exigidos para estos casos por el Ente Contralor y el Consejo.
- Analizar y justificar los niveles de ejecución de las principales cuentas presupuestarias, así como de aquellas cuentas en donde se dieron las mayores desviaciones.
- Utilizar como mecanismos de control y seguimiento tanto para la Sugese como para el CONASSIF.
- Cumplir con la norma técnica de presupuesto público 4.3.17, 4.3.18 y 4.3.19 de la Contraloría General de la República.

Superintendencia General de Seguros

A. Resultados de la liquidación presupuestaria (4.3.19 b)

A.1 Resumen Institucional de los ingresos recibidos y egresos ejecutados en el período. (4.3.19 b.i)

El siguiente cuadro refleja la totalidad de ingresos recibidos y la totalidad de gastos ejecutados en el período de análisis, con el propósito de reflejar el resultado financiero de la ejecución del presupuesto institucional.

Cuadro 1
Informe de ingresos recibidos y gastos ejecutados
Al 31 de diciembre de 2021

Origen				
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)
1.4.1.6.00.00.0.000	Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Financieras	Banco Central de Costa Rica	4 341 437 151,53	4 341 437 151,53
TOTAL			4 341 437 151,53	4 341 437 151,53

Aplicación de los gastos ejecutados							
APLICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO			APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONOMICA			(Ingreso Real-Gasto Real)	Observaciones
Programa	Partida	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras		
SUGESE	0 - Remuneraciones	1 680 232 866,62	3 573 800 846,87	39 187 026,47	0,00		
SUGESE	1 - Servicios	1 859 171 214,98					
SUGESE	2 - Materiales y suministros	693 127,31					
SUGESE	5 - Bienes duraderos	39 187 026,47					
SUGESE	6 - Transferencias Corrientes	33 703 637,96					
		3 612 987 873,34	3 573 800 846,87	39 187 026,47	0,00	728 449 278,19	

Con respecto a los recursos provenientes de transferencias asignadas en el presupuesto nacional, cabe mencionar que la Sugese no realiza transferencias a otros entes u órganos, en consecuencia, no se completó la información en el anexo de origen y aplicación de fondos.

A.2 Detalle de la conformación del superávit [4.3.19 b) ii]

El financiamiento del presupuesto de la Sugese está determinado en la Ley Reguladora del Mercado de seguros N. °8653, artículo 28, que establece: El Banco Central de Costa Rica sufragará los gastos necesarios para garantizar el correcto y eficiente funcionamiento de la Superintendencia.

Superintendencia General de Seguros

Dada esa normativa, la Sugese no refleja superávit de ningún tipo, por lo que no se presenta detalle alguno de la conformación del superávit en esta sección del informe.

A.3 Monto del superávit libre o déficit [4.3.19 b) iii]

Por la forma en que se sufragan los egresos en la superintendencia no se genera superávit o déficit. El siguiente cuadro refleja de manera resumida los ingresos totales devengados y los gastos ejecutados.

Superintendencia General de Seguros

Cuadro 2

Informe de superávit o déficit

31 de diciembre de 2021

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS	
RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN	
(AL 31-12-2021)	
Resultado de la Ejecución Superávit o déficit	
2021	
Cifras en colones	
Detalle	Monto
1. Ingresos presupuestados	¢4 341 437 151,53
Ingresos efectivos	¢3 612 987 873,34
Superávit o pérdida de ingresos	<u>-¢728 449 278,19</u>
2. Egresos presupuestados	¢4 341 437 151,53
Total de gastos	¢3 612 987 873,34
Superávit o pérdida de egresos	<u>¢728 449 278,19</u>
Total Superávit	<u><u>¢0,00</u></u>
Resumen	
Ingresos efectivo	¢3 612 987 873,34
Menos:	
Total de gastos	¢3 612 987 873,34
Superavit o perdida	<u><u>¢0,00</u></u>

Superintendencia General de Seguros

A.4 Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del superávit. [4.3.19 b) iv]

Conforme se indicó anteriormente el financiamiento del presupuesto de la Sugese se estable en la Ley Reguladora del Mercado de seguros N.º 8653, dada esa particularidad, no se presenta el cálculo de los componentes del superávit específico.

A.5 Detalle del superávit acumulado total y por cada una de las fuentes - libre y específico. (4.3.19 b.v)

Como se indicó anteriormente, la Sugese no presenta superávit de ningún tipo, por lo tanto, no se presenta al cálculo al que hace referencia este punto en el informe.

B. Información Complementaria. (4.3.19 c)

B.1 Comentarios Generales de la liquidación de los ingresos y gastos y principales desviaciones. (4.3.19 c.i)

Ingresos recibidos

Los ingresos devengados dependen de la ejecución efectiva de los egresos presupuestados, el siguiente cuadro detalla el total de los ingresos recibidos para el período 2021.

Cuadro 3

Detalle de ingresos

31 de diciembre de 2021

Cuenta	Descripción	Región	Subpartida	Grupo de Subpartida	Partida
1.0.0.0.00.00.0.0.000	Ingresos corrientes				₡4 341 437 151,53
1.4.0.0.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes			₡4 341 437 151,53	
1.4.1.0.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del sector pública		₡4 341 437 151,53		
1.4.1.6.00.00.0.0.000	Aporte del Banco Central de Costa Rica, sobre el 100% del presupuesto, según artículo 174, Ley 7732 Superintendencia de Seguros (Sugese)	₡4 341 437 151,53			

Egresos ejecutados

Cuadro No. 4

Detalle de presupuesto de egresos ejecutado
31 de diciembre de 2021

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
0	Remuneraciones	2 078 727 057,99	1 680 232 866,62	80,83%
1	Servicios	2 047 079 636,37	1 859 171 214,98	90,82%
2	Materiales y suministros	6 862 300,00	693 127,31	10,10%
5	Bienes Duraderos	41 550 146,10	39 187 026,47	94,31%
6	Transferencias corrientes	85 275 999,96	33 703 637,96	39,52%
9	Sumas sin asignación presupuestaria	81 942 011,11	0,00	0,00%
Total		€4 341 437 151,53	€3 612 987 873,34	83,22%

Cuenta 0 “REMUNERACIONES”

Comprende el pago de remuneraciones básicas en dinero al personal permanente y transitorio de la institución cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes.

Además, comprende los incentivos derivados del salario o complementarios a este, como el decimotercer mes o la retribución por años servidos, así como gastos por concepto de las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social.

La cuenta de “Remuneraciones”, al 31 de diciembre del 2021, alcanzó un nivel de ejecución del 80,8% de los recursos destinados para el año, representando un gasto de €1.680,23 millones.

Este porcentaje de ejecución es razonable, tomando en cuenta que a la fecha de este informe la Sugese tenía seis plazas vacantes y atendió durante el año las incapacidades del personal.

Superintendencia General de Seguros

Como información adicional, la cuenta Remuneraciones está conformada principalmente por los rubros relacionados con “Planilla y Cargas Sociales”¹, y “Otras Remuneraciones”².

Planilla y cargas sociales³:

El gasto de la planilla y las cargas sociales representa un porcentaje de ejecución del **80,8%**, correspondiente a **¢1.657,45 millones** según se demuestra en el cuadro 1.

Otros servicios personales⁴:

El rubro de otros servicios personales al 31 de diciembre presentó una ejecución real del **80,4%**, del total de los recursos destinados para dicho fin, correspondiente a **¢22,78 millones**. Estas incluyen los rubros de “Tiempo extraordinario” con una ejecución del **32,1%** representando en términos absolutos **¢1,45 millones**, “Recargo o sustitución de funciones” con una ejecución de **89,6%** correspondiente a **¢21,32 millones**.

En el Cuadro 5 se muestran los niveles de ejecución para las subcuentas que conforman la partida denominada “Remuneraciones”.

¹ 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 Restricciones 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.

² El rubro de “Otras remuneraciones”, está conformado por las subcuentas 0 02 01 Tiempo Extraordinario y 0 02 02 Recargos de funciones.

³ 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.

⁴ El rubro de “Otros servicios personales”, está conformado por las subcuentas 0 02 01 Tiempo Extraordinario, 0 02 02 Recargos de funciones.

Superintendencia General de Seguros

Cuadro 5
Detalle de Remuneraciones
Montos en colones

Clasificador		Descripción	Presupuesto	Gasto	Disponibile	% Ejecución
Objeto del gasto	Económico					
0	1.1.1	REMUNERACIONES	₡ 2 078 727 057,99	₡ 1 680 232 866,62	₡ 398 494 191,37	80,8%
		Planilla y cargas sociales	₡ 2 050 381 861,29	₡ 1 657 452 921,48	₡ 392 928 939,81	80,8%
0 01		Remuneraciones Básicas	₡ 1 160 459 927,95	₡ 960 933 898,93	₡ 199 526 029,02	82,8%
0 03 01		Retribución por años servidos	₡ 163 959 315,48	₡ 127 304 010,06	₡ 36 655 305,42	77,6%
0 03 02		Restricción al ejercicio liberal de la profesión	₡ 57 004 885,56	₡ 31 584 206,30	₡ 25 420 679,26	55,4%
0 03 03		Decimotercer mes	₡ 123 775 418,73	₡ 100 198 511,35	₡ 23 576 907,38	81,0%
0 03 04		Salario escolar	₡ 32 634 279,26	₡ 21 392 001,03	₡ 11 242 278,23	65,6%
0 03 99		Otros incentivos salariales	₡ 42 902 009,76	₡ 34 869 277,86	₡ 8 032 731,90	81,3%
		Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social	₡ 248 788 690,77	₡ 200 809 611,20	₡ 47 979 079,57	80,7%
0 04 01		Contribución al Seguro de Salud	₡ 137 390 769,46	₡ 110 894 857,60	₡ 26 495 911,86	80,7%
0 04 02		Contribución al IMAS	₡ 7 426 528,14	₡ 5 994 316,99	₡ 1 432 211,15	80,7%
0 04 03		Contribución al INA	₡ 22 279 584,31	₡ 17 982 949,56	₡ 4 296 634,75	80,7%
0 04 04		Contribución a FODESAF	₡ 74 265 280,72	₡ 59 943 170,06	₡ 14 322 110,66	80,7%
0 04 05		Contribución al BPDC	₡ 7 426 528,14	₡ 5 994 316,99	₡ 1 432 211,15	80,7%
		Contribuciones patronales a fondo de pensiones y otros fondos	₡ 220 857 333,78	₡ 180 361 404,75	₡ 40 495 929,03	81,7%
0 05 01		Contribución al Seguro de Salud	₡ 77 978 544,67	₡ 62 940 324,96	₡ 15 038 219,71	80,7%
0 05 02		Aporte al ROPC	₡ 41 432 415,40	₡ 35 965 902,68	₡ 5 466 512,72	86,8%
0 05 03		Aporte al FCL	₡ 22 279 584,31	₡ 17 982 949,56	₡ 4 296 634,75	80,7%
0 05 05		Contribución patronal a otros fondos	₡ 79 166 789,40	₡ 63 472 227,55	₡ 15 694 561,85	80,2%
		Otros servicios personales	₡ 28 345 196,70	₡ 22 779 945,14	₡ 5 565 251,56	80,4%
0 02		Remuneraciones eventuales	₡ 28 345 196,70	₡ 22 779 945,14	₡ 5 565 251,56	80,4%

Superintendencia General de Seguros

Cuadro 6
Detalle de plazas vacantes

Clasificación	Código de Ubicación	Dependencia	Vacante desde	Ocupada/Situación
Intendente	24-15-10-10-02	Despacho	26/1/2016	Nombramiento por definir
Líder de Supervisión	24-05-10-10-07	Supervisión	10/8/2021	Nombramiento interino con proceso de contratación.
Profesional Gestión Bancaria 3	24-10-10-10-03	Normativa y Autorizaciones	18/10/2021	En proceso de contratación.
Profesional Gestión Bancaria 3	24-10-10-10-07	Normativa y Autorizaciones	23/8/2021	En proceso de contratación.
Profesional Gestión Bancaria 4	24-10-10-10-09	Normativa y Autorizaciones	23/5/2021	Vacante
Profesional Gestión Bancaria 3	24-15-10-10-10	Asesoría Jurídica	28/2/2019	En proceso de contratación.

Detalle de dietas que se cancelan en la Institución

La Sugese no realiza erogaciones relacionadas con el pago de dietas, por lo tanto, no corresponde adjuntar el detalle alguno en este punto.

Desglose de los incentivos salariales que se reconocen

La Sugese es un Órgano de Desconcentración Máxima adscrito al BCCR, por lo que adopta la misma política salarial dictada por la Junta Directiva del ente emisor. En la actualidad existen dos escalas salariales, una denominada global y otra que corresponde al salario básico más pluses.

Superintendencia General de Seguros

Cuenta 1 “SERVICIOS”

Esta partida presupuestaria incluye las obligaciones que la institución contrae, generalmente, mediante contratos administrativos con personas físicas o jurídicas, públicas o privadas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles, incluyendo los servicios que se destinan al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, que tienen como finalidad conservar el activo en condiciones normales de servicio.

De igual forma incluye entre otros, los pagos por el arrendamiento de edificios, terrenos y equipos y maquinaria, servicios públicos, servicios de mantenimiento y reparación, servicios comerciales y financieros, así como la contratación de diversos servicios de carácter profesional y técnico, incluyendo los servicios administrativos que brinda el BCCR a la Sugese.

Para el período de evaluación, esta partida mostró una ejecución del **90,8%**. En términos absolutos significa un monto de **¢1.859,17** millones como se puede observar en el cuadro siguiente:

Cuadro No. 7

SERVICIOS

Montos en colones

Clasificador		Descripción	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
Objeto del gasto	Económico					
1	1.1.2	SERVICIOS	¢ 2 047 079 636,37	¢ 1 859 171 214,98	¢ 187 908 421,39	90,8%
1 01 01		Alquiler de edificios, locales y terrenos	¢ 8 800 000,00	¢ -	¢ 8 800 000,00	0,0%
1 02 03		Servicio de correo	¢ 72 000,00	¢ -	¢ 72 000,00	0,0%
1 02 04		Servicio de telecomunicaciones	¢ 660 000,00	¢ 244 702,16	¢ 415 297,84	37,1%
1 03 01		Información	¢ 120 500 000,00	¢ 119 364 720,65	¢ 1 135 279,35	99,1%
1 03 03		Impresión, encuadernación y otros	¢ 1 649 998,99	¢ -	¢ 1 649 998,99	0,0%
1 03 07		Servicios de transferencia electrónica de inf.	¢ 32 366 915,50	¢ 30 239 530,96	¢ 2 127 384,54	93,4%
1 04 01		Servicio médico y laboratorio	¢ 1 700 000,00	¢ 998 400,00	¢ 701 600,00	58,7%
1 04 04		Servicios en ciencias económicas	¢ 516 920 304,00	¢ 440 447 840,39	¢ 76 472 463,61	85,2%
1 04 05		Servicios de desarrollo de información	¢ 850 400 000,00	¢ 850 400 000,00	¢ -	100,0%
1 04 06		Servicios generales	¢ 300 000,00	¢ -	¢ 300 000,00	0,0%
1 04 99		Otros servicios de gestión y apoyo	¢ 405 018 142,88	¢ 366 174 985,56	¢ 38 843 157,32	90,4%
1 05 02		Viáticos dentro del país	¢ 2 198 750,00	¢ -	¢ 2 198 750,00	0,0%
1 05 03		Transporte en el exterior	¢ 5 625 000,00	¢ -	¢ 5 625 000,00	0,0%
1 05 04		Viáticos en el exterior	¢ 4 775 000,00	¢ -	¢ 4 775 000,00	0,0%
1 06		Seguros, reaseguros y otros	¢ 500 000,00	¢ 115 215,00	¢ 384 785,00	23,0%
1 07 01		Actividades de capacitación	¢ 94 343 525,00	¢ 51 119 692,66	¢ 43 223 832,34	54,2%
1 07 02		Actividades protocolarias y sociales	¢ 300 000,00	¢ -	¢ 300 000,00	0,0%
1 08 07		Mantenimiento equipo de oficina	¢ 150 000,00	¢ -	¢ 150 000,00	0,0%
1 08 99		Mantenimiento y reparación de otros equipos	¢ 500 000,00	¢ -	¢ 500 000,00	0,0%
1 99 99		Servicios diversos	¢ 300 000,00	¢ 66 127,60	¢ 233 872,40	22,0%

Superintendencia General de Seguros

Seguidamente se incluye el detalle de las consultorías que la Sugese programó durante el año 2021 y la ejecución realizada al 31 de diciembre:

Cuadro N°8
Detalle de Consultorías
Monto en colones

Detalle	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
Implementación de NIFF 17	₡28 218 500,00	₡24 257 794,75	₡3 960 705,25	86%
Supervisión Basado en Riesgos	₡14 214 052,88	₡10 748 824,37	₡3 465 228,51	76%
Modificación del Régimen de Solvencia	₡49 161 938,12		₡49 161 938,12	0%
Estudios de mercado (Mystery Shoppers, encuestas o estudios de opinión de partes)	₡18 500 000,00	₡13 296 710,00	₡5 203 290,00	72%
Certificación ISO 9001	₡3 562 500,00	₡1 690 037,04	₡1 872 462,96	47%
Medición Campaña publicitaria	₡10 000 000,00	₡5 420 000,00	₡4 580 000,00	54%
Mercado Social, educación, monitoreo especializado y análisis de información	₡19 000 000,00	₡10 771 164,14	₡8 228 835,86	57%
Gastos Administrativos	₡374 263 313,00	₡374 263 313,00	₡0,00	100%
TOTAL	₡516 920 304,00	₡440 447 843,30	₡76 472 460,70	85,21%

En cuanto a transporte y viáticos en el exterior tanto lo que se refiere a viajes oficiales como de capacitación, por motivo del Covid-19 se dio la suspensión de los viajes desde el año 2020, por tanto, a la fecha no se ha ejecutado dichas partidas.

En lo que concierne a las Actividades de Capacitación (1 07 01), al finalizar el período el porcentaje de ejecución alcanzado fue del 54,2%, en donde se realizaron 31 cursos de capacitación de diferentes temas.

Superintendencia General de Seguros

Cuadro N°9
Capacitación Interna dentro del País
Monto en colones

Cantidad de participantes	Detalle	Fecha del curso	Gasto
1	Capacitación y Análisis de la Situación y Perspectivas Económicas de Costa Rica 2021.	feb-21	₡1 632 000,00
22	Tutoría de Supervisión del sector financiero	Durante el año 2021	₡3 913 187,00
2	Programa de especialización en contratación administrativa	27 de julio del 2021	₡326 000,00
1	Especialización de presupuestos públicos	I Semestre del 2021	₡586 500,00
1	Ortografía y signos de puntuación	feb-21	₡28 050,00
1	Técnicas Básicas de redacción.	mar-21	₡87 720,00
2	Planificación Estratégica Orientada a Resultados.	22 de febrero al 14 de marzo 2021.	₡211 141,00
1	Gestión por procesos	Del 2 al 16 de marzo 2021	₡94 401,00
2	Sistema integrado de Compras Públicas para Instituciones.	07,14,21 y 28 de Abril 2021.	₡175 440,00
1	Análisis de Causa Raíz	4, 14 y 18 de mayo	₡94 912,02
1	Redacción intermedia con énfasis en puntuación	09,16,23 y 30 de Abril 2021.	₡87 720,00
1	Redacción avanzada con énfasis en lenguaje administrativo	11,18,25 de mayo y 1 de junio	₡87 720,00
1	¿Qué nos hace vivir y trabajar en tiempos de pandemia?	Martes 08, jueves 10, martes 15 y jueves 17 de junio de 2021	₡173 400,00
3	Ley General de Contratación Pública.	08,15,22 y 29 de junio 2021. 13,20 y 27 de julio, 3 de Agosto 2021.	₡277 440,00
1	Consumidor 506	1/5/2021	₡34 804,00
1	Certificación oficial (MOS), Microsoft Excel 2019 Expert.	9,16, 30 de agosto, 6, 13, 20 y 27 de setiembre	₡674 373,61
2	Inscripción al curso Análisis y modelado de datos con Power BI Nivel 1.	8,10,15,17,22,24 y 29	₡546 582,81
2	Inscripción al curso Análisis y modelado de datos con Power BI Nivel 2.	12,14,19,21,25,27,29 de Octubre	₡590 576,94
3	Inscripción al curso : Jurisprudencia en Administración Administrativa 2021.	2, 9, 16 y 23 de noviembre de 2021	₡299 880,00
4	Inscripción al Curso "Especialista en Sistemas de Gestión de la Calidad"	25 al 28 de octubre	₡1 013 894,34

Superintendencia General de Seguros

Cantidad de participantes	Detalle	Fecha del curso	Gasto
1	Implementación y desarrollo del Sistema de Evaluación, Gestión y Control de los Riesgos (on line)	del 25 de enero al 09 de febrero	€515 128,95
4	IFRS en seguros. Aplicación práctica: cambios e impactos en materia contable	13, 15,20 y 22 de abril del 2021	€2 548 522,84
2	International Leadership Program for Insurance and Pension Supervisors, Evolving and adapting Insurance & Pension Supervision:Technology & Cyber Risks, FinTech & SupTech	21 de junio al viernes 25 de junio del 2021	€1 309 414,78
1	Seguridad informática GHOST	1 de mayo del 2021	€104 512,17
1	Inscripción al Congreso Panamericano sobre Delitos en Seguros y Compliance COPADES 2021	Domingo 7 al Jueves 11 de noviembre 2021	€393 716,08
2	Cumbre Insurance Tech - America Latina 2021.	23 al 25 de Agosto del 2021	€938 375,73
2	Octavo congreso internacional de información financiera 2021	25, 27, 29 de octubre y el 2 y 4 de noviembre.	€110 000,00
1	Reglamento para la prevención del riesgo de LC/FT/FPADM	1/2/2021	€47 200,50
1	Modelamiento de Reaseguros	23 y30 de Abril 2021 7,14 y 28 de mayo 2021	€1 160 352,49
1	Demanda, contestación y medidas cautelares del Proceso Contencioso Administrativo	18 de mayo, 24 de mayo, 31 de mayo y 7 de junio	€64 000,00
1	Etapas de juicio oral, ejecución de sentencia y recursos en el Tribunal Contencioso Administrativo	22 de junio y es hasta el 12 de julio	€64 000,00
1	Inscripción al curso INSURANCE FOR DEVELOPMENT	1 NOVEMBER–3 DECEMBER 2021	€879 602,61
17	Administración de Riesgos en Compañías de Seguros.	15, 22 y 29 de enero 2021 5,12,19 y 26 de febrero 2021. 5 de marzo del 2021	€1 959 709,65
	Total		€21 030 278,51

Cuenta 2 “MATERIALES Y SUMINISTROS”

Esta partida tuvo una ejecución del **10,1%**, correspondiendo en términos absolutos a **€0,69** millones, de los cuales incluyen los gastos erogados correspondientes a compra de útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal una corta duración.

Superintendencia General de Seguros

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. 10

Materiales y Suministros

Montos en colones

Clasificador		Descripción	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
Objeto del gasto	Económico					
2	1.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	₡ 6 862 300,00	₡ 693 127,31	₡ 6 169 172,69	10,1%
2 01 02		Productos farmacéuticos	₡ 150 000,00	₡ -	₡ 150 000,00	0,0%
2 01 04		Tintas, pinturas y diluyentes	₡ 300 000,00	₡ -	₡ 300 000,00	0,0%
2 04 02		Repuestos y accesorios	₡ 280 000,00	₡ -	₡ 280 000,00	0,0%
2 99 01		Útiles y materiales de oficina y cómputo	₡ 100 000,00	₡ -	₡ 100 000,00	0,0%
2 99 02		Útiles y materiales medicos	₡ 150 000,00	₡ -	₡ 150 000,00	0,0%
2 99 03		Productos de papel, cartón e impresos	₡ 1 191 490,00	₡ 494 247,31	₡ 697 242,69	41,5%
2 99 04		Textiles y vestuarios	₡ 200 000,00	₡ 198 880,00	₡ 1 120,00	99,4%
2 99 05		Útiles y materiales de limpieza	₡ 4 140 810,00	₡ -	₡ 4 140 810,00	0,0%
2 99 06		Útiles y materiales de resguardo y seguridad	₡ 200 000,00	₡ -	₡ 200 000,00	0,0%
2 99 07		Útiles y materiales de cocina y comedor	₡ 150 000,00	₡ -	₡ 150 000,00	0,0%

Cuenta 5 “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 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 2021 la Sugese destinó un monto global de **₡41,55 millones** para la renovación de las licencias Software IBNRS/Workflow y la adquisición de cinco licencias de Team mate.

Superintendencia General de Seguros

Cuadro No. 11
Bienes Duraderos
Montos en colones

Clasificador		Descripción	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
Objeto del gasto	Económico					
5	2.2.1	BIENES DURADEROS	₡41 550 146,10	₡39 187 026,47	₡ 2 363 119,63	94,3%
5 99 03		Bienes intangibles	₡ 41 550 146,10	₡ 39 187 026,47	₡ 2 363 119,63	94,3%

Cuenta 6 “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 2021 la ejecución fue de un 39,5%, lo que en términos absolutos representa **₡ 33,7 millones**.

Cuadro No. 12
Transferencias Corrientes
Montos en colones

Clasificador		Descripción	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
Objeto del gasto	Económico					
6	1.3.2	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡85 275 999,96	₡33 703 637,96	₡51 572 362,00	39,5%
6 02		Transferencias corrientes a personas	₡19 490 000,00	₡11 653 641,31	₡7 836 358,69	60%
6 03		Prestaciones	₡30 000 000,00	₡6 564 510,44	₡23 435 489,56	22%
6 06		Otras transferencias corrientes al sector privado	₡20 000 000,00	₡0,00	₡20 000 000,00	0%
6 07		Transferencias corrientes al sector externo	₡15 785 999,96	₡15 485 486,21	₡300 513,75	98%

Superintendencia General de Seguros

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. 13

Programa Capacitación Estudios

Programa de ayudas Para Estudios		
Detalle	Cantidad de funcionarios	Costo
Maestría en Derecho público, UCR	1	¢631 220,00
Maestría en Actuario, UCR	1	¢1 268 860,01
Estudios de Inglés en Berlitz y otros Centro de Idiomas	5	¢4 893 561,30
TOTAL	7	¢6 793 641,31

En esta misma subcuenta (6.02) se tiene los recursos destinados a las “Becas a Terceras personas” que da la Sugese a practicantes de diferentes universidades que hacen horas en la institución, al término del año se ejecutó un **47,8%** del monto presupuestado para dicho fin, siendo en términos absolutos **¢4,86 millones**.

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 20.700,00 Francos Suizos. (subcuenta 6.07).

Superintendencia General de Seguros

Cuenta 09 SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA

Esta cuenta incluye los recursos que no tienen asignación presupuestaria determinada, las cuales provienen tanto de recursos libres como de recursos con destino específico lo que permite guardar el equilibrio presupuestario entre ingresos y gastos, al ubicar el exceso de ingresos sobre los gastos.

En esta oportunidad el monto corresponde a una solicitud expresa del departamento de Recursos Humanos del BCCR, para reclasificar aumentos salariales presupuestados, pero no concretados.

Cuadro No. 14
Sumas sin asignación presupuestaria

Clasificador		Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
Objeto del gasto	Económico				
9 02	4	CUENTAS ESPECIALES	Ø81 942 011,11	Ø0,00	0,0
9 02 01		Sumas sin asignación presupuestaria	Ø81 942 011,11	Ø0,00	0,0

Detalle de transferencias giradas

La Sugese no realiza transferencias, en consecuencia, ese detalle no aplica adjuntarlo en este informe.

Detalle de préstamos, amortización e intereses

Por la naturaleza de la Sugese y la forma de financiar el presupuesto, no requiere de préstamos, por lo que ese detalle no aplica adjuntarlo en este informe.

Inversión Pública

La Sugese no reportó en el presupuesto proyectos de inversión pública, por lo tanto, no se adjunta el detalle correspondiente al avance de logros.

Superintendencia General de Seguros

B.2 Financieros. [4.3.19 c) iii]

La Sugese es un Órgano de Desconcentración Máxima adscrito al Banco Central de Costa Rica, en consecuencia, no emite estados financieros. Esos documentos los incluye el Banco Central dentro del legajo que remite a través del Sistema de Presupuestos Públicos de la Contraloría General de la República, por lo tanto, no se incluye en este informe de liquidación la congruencia de los informes de ejecución presupuestaria con los estados financieros.

B.3 Estados Financieros [4.3.19 c) iii]

Dadas las razones expuestas anteriormente, no se adjuntan estos documentos en este apartado.

B.4 Situación económico-financiera global de la Institución, con base en los estados financieros. [4.3.19 c) ii]

La Sugese al ser un Órgano de Desconcentración Máxima adscrito al BCCR, no emite estados financieros, esos documentos se incluyen en el legajo remitido por el BCCR, en consecuencia, no se adjunta el estado que demuestre la congruencia de los informes de ejecución presupuestaria con los datos de los estados financieros.

C. Resultados de la realización de los objetivos y metas previamente establecidas.

La Sugese está conformada por cinco programas, cada uno de ellos establece una serie de objetivos y metas que contribuyen al propósito de la organización y a los objetivos estratégicos; los siguientes cuadros sintetizan los resultados de cada uno de los programas.

Superintendencia General de Seguros

Cuadro 15
Presupuesto ejecutado por metas y objetivos
31 de diciembre de 2021

DEPENDENCIA	# META	ENUNCIADO	Presupuesto por meta	Ejecutado por meta	Porcentaje Ejecución
DESPACHO			475 976 831	340 778 921	72%
	1	Tener, en promedio, los indicadores de cumplimiento de metas de toda la Superintendencia con nota superior al 95%.	₡320 369 021,16	₡229 370 427,30	
	2	Gestionar la Continuidad de Negocio.	₡3 813 916,92	₡2 730 600,33	
	3	Velar por la documentación, mantenimiento y mejora continua del Sistema Interno de Gestión.	₡96 110 706,35	₡68 811 128,19	
	4	Cumplir con la tareas asignadas en el desarrollo de proyectos institucionales.	₡22 273 274,80	₡15 946 705,90	
	5	Participar en capacitaciones relacionadas con las funciones desempeñadas.	₡31 884 345,44	₡22 827 818,72	
	6	Participar en capacitaciones relacionadas con las funciones desempeñadas.	₡1 525 566,77	₡1 092 240,13	

Cuadro 16
Presupuesto ejecutado por metas y objetivos
Área Comunicación y Servicio
31 de diciembre de 2021

DEPENDENCIA	# META	ENUNCIADO	Presupuesto por meta	Ejecutado por meta	Porcentaje Ejecución
			₡535 738 659,89	₡459 200 602,76	86%
	1	Ejecutar las labores programadas en los temas de Servicios Administrativos en un 100%	₡358 951 341,29	₡307 669 923,09	
	2	Ejecutar las labores programadas en los temas de Comunicación e Información en un 100%. Actividades de la estrategia de comunicación: Ejemplos: Giras, Campaña TV, Campaña Radio, Stands Informativos.	₡74 823 115,72	₡64 133 545,72	
	3	Seguimiento y ejecución del Plan de Adquisiciones conforme con a lo establecido	₡19 317 499,76	₡16 557 714,04	
	4	Seguimiento y ejecución del Plan de Capacitación Institucional	₡12 878 333,17	₡11 038 476,03	
	5	Cumplir en forma oportuna con las obligaciones de control interno y gestión de la calidad	₡16 097 916,46	₡13 798 095,03	
	6	Cumplir con las tareas de seguimiento del Plan Estratégico	₡20 927 291,40	₡17 937 523,55	
	7	Cumplir con las tareas de seguimiento de los proyectos estratégicos institucionales	₡6 986 495,74	₡5 988 373,25	
	8	Participar en las actividades de desarrollo humano	₡25 756 666,34	₡22 076 952,06	

Superintendencia General de Seguros

Cuadro 17

Presupuesto ejecutado por metas y objetivos

Departamento de Supervisión

31 de diciembre de 2021

DEPENDENCIA	# META	ENUNCIADO	Presupuesto por meta	Ejecutado por meta	Porcentaje Ejecución
			₡1 765 464 028,80	₡1 518 606 814,62	
	1	Actualización de la Ficha de Perfil de Riesgo	₡346 181 305,10	₡297 776 267,56	86%
	2	Actualización de la Ficha de Cumplimiento Normativo (Aseguradoras)	₡87 707 347,58	₡75 443 607,78	
	3	Actualización de la Ficha de Cumplimiento Normativo (Intermediarios)	₡72 752 638,55	₡62 579 951,15	
	4	Actualización trimestral del Sistema de Indicadores de Alerta Temprana	₡228 847 466,37	₡196 848 713,01	
	5	Realizar Estudios para Asignación/ Actualización Calificación Riesgo Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo	₡189 601 459,69	₡163 090 306,03	
	6	Realizar Estudios para la Asignación/ Actualización Calificación Riesgo Compuesto en aseguradoras	₡477 459 399,55	₡410 698 312,75	
	7	Realizar Informes y presentaciones del Sector de Seguros para Conassif	₡68 387 480,24	₡58 825 154,08	
	8	Revisión de perfiles tecnológicos de TI de las aseguradoras para valoración de los riesgos inherentes y la gestión en el modelo de SBR	₡112 362 408,43	₡96 651 257,89	
	9	Cumplir con las tareas asignadas en el desarrollo de proyectos institucionales	₡93 042 541,08	₡80 032 804,20	
	10	Realización de Auditorías de Calidad	₡30 313 599,40	₡26 074 979,65	
	11	Realización de Auditorías de SEVRI	₡8 285 717,17	₡7 127 161,10	
	12	Asistencia a Capacitaciones	₡50 522 665,66	₡43 458 299,41	

Cuadro 18

Presupuesto ejecutado por metas y objetivos

División de Planificación y Autorizaciones

31 de diciembre de 2021

DEPENDENCIA	# META	ENUNCIADO	Presupuesto por meta	Ejecutado por meta	Porcentaje Ejecución
			₡725 847 569,48	₡587 040 047,06	
	1	Tramitar las solicitudes de autorización y registro según los plazos establecidos en la normativa	₡139 724 044,92	₡113 003 905,17	81%
	2	Cumplir con el procedimiento establecido para la emisión de normativa	₡164 438 869,49	₡132 992 388,13	
	3	Tramitar las solicitudes de informes o consultas técnicas en los plazos dispuestos.	₡137 909 446,94	₡111 536 321,98	
	4	Cumplir con las tareas de seguimiento del Plan Estratégico	₡22 682 474,83	₡18 344 789,80	
	5	Cumplir con las tareas asignadas en el desarrollo de proyectos institucionales	₡204 840 195,73	₡165 667 563,27	
	6	Participar en las actividades de desarrollo humano	₡36 291 959,72	₡29 351 663,68	
	7	Cumplir en forma oportuna con las obligaciones de control interno y gestión de la calidad	₡19 960 577,85	₡16 143 415,02	

Superintendencia General de Seguros

Cuadro 19

Presupuesto ejecutado por metas y objetivos

División de Asesoría Jurídica

31 de diciembre de 2021

DEPENDENCIA	# META	ENUNCIADO	Presupuesto por meta	Ejecutado por meta	Porcentaje Ejecución
			₡838 410 061,94	₡707 361 487,70	
	1	Tramitar al menos, el 95% de las consultas y gestiones jurídicas: Consultas (jurídicas y de atención al cliente) y gestiones jurídicas complejas M≤ 2 meses. M= Meses tomados de fecha a fecha disponibles para la SUGESE a efectos de atender la solicitud.	₡269 540 773,28	₡227 409 916,74	84%
	2	Tramitar al menos, el 95% de las consultas y gestiones jurídicas: Consultas (jurídicas y de atención al cliente) y gestiones jurídicas simples D≤ 20 días hábiles. D= Días hábiles disponibles para atender la solicitud.	₡62 356 748,36	₡52 610 010,65	
	3	Tramitar los procedimientos administrativos solicitados por la Superintendencia	₡195 373 729,34	₡164 835 631,29	
	4	Tramitar al menos, el 95% de las denuncias de consumidores de seguros: Denuncias complejas M< 2 meses. M= Meses tomados de fecha a fecha disponibles para la SUGESE a efectos de atender la solicitud.	₡94 724 213,73	₡79 918 245,00	
	5	Tramitar al menos, el 95% de las denuncias de consumidores de seguros: Denuncias simples D< 20 días hábiles. D = Días hábiles disponibles para atender la solicitud.	₡44 338 993,66	₡37 408 540,21	
	6	Acciones de promoción y vigilancia de la disciplina de mercado	₡17 735 597,46	₡14 963 416,09	
	7	Cumplir en forma oportuna con las actividades del Sistema Interno de Gestión	₡49 982 138,31	₡42 169 627,15	
	8	Participar en actividades de desarrollo humano	₡104 357 867,81	₡88 046 100,56	
TOTAL			₡4 341 437 151,53	₡3 612 987 872,70	83,2%

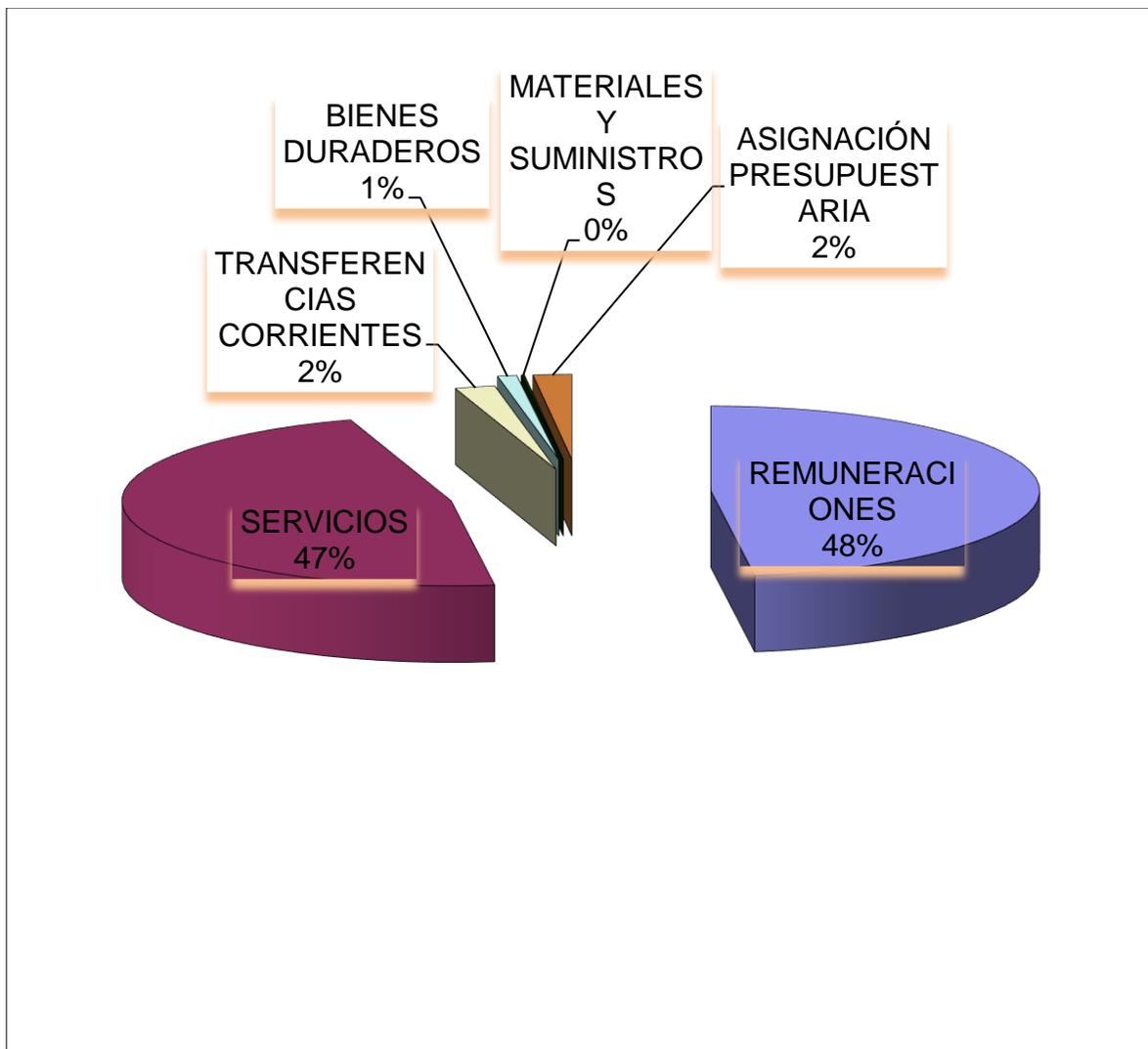
D. Resumen

El presupuesto aprobado por el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero y la Contraloría General de la República para el período 2021 ascendió a la suma de ₡4.341,43 millones. En el siguiente gráfico se muestra la conformación porcentual por partida presupuestaria.

Gráfico 1

Conformación del Presupuesto por Partida

31 de diciembre de 2021



Superintendencia General de Seguros

En cuanto a los ingresos recibidos y gastos ejecutados, correspondieron a **¢3.612,99** millones en términos absolutos, un **83,22%** del presupuesto aprobado. Dada la naturaleza del financiamiento del presupuesto de la Sugese contenida en la Ley Reguladora del Mercado de Valores N° 7732, artículo 174; esta Superintendencia no refleja superávit de ningún tipo y por lo tanto no se detalla información al respecto en este informe de liquidación.

D. Conclusión

El presupuesto para el 2021 aprobado por el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero y la Contraloría General de la República para la Sugese por la suma de ¢4.341,43 millones, corresponde a los recursos necesarios para atender la ejecución de las actividades de supervisión y regulación encomendadas por Ley.

En relación con la ejecución del presupuesto de egresos, se realizó en apego del compromiso adquirido, en cumplimiento de las políticas de austeridad dictadas por las autoridades superiores, procurando, en todo momento, que estas disposiciones no afectaran la consecución de las metas, planes propuestos y el desempeño de las responsabilidades propias de la Institución. Cabe reiterar que, al cierre del período el porcentaje de ejecución presupuestaria fue del 83,22%.

En el Gráfico dos muestra el porcentaje de ejecución alcanzado por cada partida del presupuesto a nivel mayor.

Gráfico 2

Detalle de Ejecución de Presupuesto

31 de diciembre de 2021

