Superintendencia General de Seguros
San José, Costa Rica

SUGESE

Informe de Ejecución Presupuestaria
Al 31 de diciembre del 2017

Enero, 2018

SUGESE

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

INDICE

Presentación 3
Ejecución del Presupuesto De Egresos Al 31 de diciembre 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 21
Cuenta 05 BIENES DURADEROS 23
Cuenta 06 TRANSFERENCIAS CORRIENTES 24

Índice de cuadros

Cuadro No. 1 Plazas vacantes 6
Cuadro No. 2 REMUNERACIONES 7
Cuadro No. 3: SERVICIOS 9
Cuadro N°4 Detalle de Consultorías 11
Cuadro N°5 Detalle de Viajes al Exterior 14
Cuadro N°6 Capacitación Interna dentro del País "Despacho" 15
Cuadro N°7_Capacitación Interna dentro del País "Comunicación y Servicios" 16
Cuadro N°8 Capacitación Interna dentro del País "División de Normativa y Autorizaciones" 17
Cuadro N°9 Capacitación Interna dentro del País "Asesoría Jurídica" 18
Cuadro N°10 Capacitación Interna dentro del País "Brigada" 19
Cuadro N°11 Capacitación Interna dentro del País "General" 19
Cuadro No. 12 Materiales y Suministros 22
Cuadro No. 13 Bienes Duraderos 23
Cuadro No. 14 Transferencias Corrientes 24
Cuadro No. 15 Programa Capacitación Estudios 25
Cuadro No. 16 Subejecución presupuestaria 26
Cuadro No. 17 Recursos para gastos Administrativos 27
Cuadro # 18: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta. 29
Cuadro # 19: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta. 29
Cuadro # 20: Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones. 29
Cuadro # 21: Cuadro comparativo de ingresos y egresos 29
Cuadro #22: Informe de ejecución presupuestaria a nivel de cuenta ingresos 29

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 diciembre del 2017.

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

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

Ejecución del Presupuesto de Egresos Al 31 de diciembre del 2017

SUGESE

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

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 las 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 año 2017 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 diciembre 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 diciembre 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.

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

C. COMENTARIOS DE LOS DATOS

Cuenta 0-REMUNERACIONES

La cuenta de "Remuneraciones", al 31 de diciembre del 2017, alcanzó un nivel de ejecución del **82,6%** de los recursos destinados para el año, representando un gasto de **¢1.508,90 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 conto con 50 plazas regulares, de las cuales al 31 de diciembre del 2017, existían ocho plazas vacantes, como bien se muestra a continuación:

Cuadro No. 1
Plazas vacantes

Clasificación	Código de Ubicación	Dependencia	Ocupada/Situación
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
Líder de Supervisión	24-05-10-10-17	División de Supervisión	En proceso de contratación, según concurso PC-83-2017
Supervisor Principal	24-05-10-10-18	División de Supervisión	En proceso de contratación, según concurso PC-84-2017
Supervisor 2	24-05-10-10-19	División de Supervisión	En proceso de contratación, según concurso PC-85-2017
Supervisor 2	24-05-10-10-20	División de Supervisión	En proceso de contratación, según concurso PC-85-2017
Supervisor 2	24-05-10-10-21	División de Supervisión	En proceso de contratación, según concurso PC-85-2017

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

Cuadro No. 2
REMUNERACIONES
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
0	**REMUNERACIONES**	**1,827,619,530.76**	**1,508,898,864.93**	**82.6%**
	Planilla y cargas sociales	**1,816,119,530.76**	**1,498,238,334.79**	**82.5%**
0 01	Remuneraciones Básicas	1,047,709,303.96	878,630,195.70	83.9%
0 03 01	Retribución por años servidos	133,774,442.76	119,440,613.65	89.3%
0 03 02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	62,118,778.78	31,105,653.80	50.1%
0 03 03	Decimotercer mes	108,792,057.38	89,882,914.79	82.6%
0 03 04	Salario escolar	26,524,009.74	18,696,167.14	70.5%
0 03 99	Otros incentivos salariales	23,878,153.74	20,061,829.15	84.0%
0 04	**Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social**	**218,672,035.14**	**180,664,654.67**	**82.6%**
0 04 01	Contribución al Seguro de Salud	120,759,183.60	99,770,029.84	82.6%
0 04 02	Contribución al IMAS	6,527,523.36	5,392,980.68	82.6%
0 04 03	Contribución al INA	19,582,570.40	16,178,912.48	82.6%
0 04 04	Contribución a FODESAF	65,275,234.42	53,929,750.99	82.6%
0 04 05	Contribución al BPDC	6,527,523.36	5,392,980.68	82.6%
0 05	**Contribuciones patronales a fondo de pensiones y otros fondos**	**194,650,749.26**	**159,756,305.89**	**82.1%**
0 05 01	Contribución al Seguro de Salud	66,319,638.26	54,792,630.02	82.6%
0 05 02	Aporte al ROPC	19,582,570.40	16,178,912.48	82.6%
0 05 03	Aporte al FCL	39,165,140.68	32,357,856.94	82.6%
0 05 05	Contribución patronal a otros fondos	69,583,399.92	56,426,906.45	81.1%
	Otros servicios personales	**11,500,000.00**	**10,660,530.14**	**92.7%**
0 02	Remuneraciones eventuales	11,500,000.00	10,660,530.14	92.7%

Planilla y cargas sociales[1]:

El gasto de la planilla y las cargas sociales representa un porcentaje de ejecución del **82,5**%, correspondiente a **¢1.498,24 millones** según se demuestra en el cuadro 2.

[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 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.

Otros servicios personales[2]:

El rubro de otros servicios personales al 31 de diciembre presentó una ejecución real del **92,7%,** del total de los recursos destinados para dicho fin, correspondiente a **¢10,66 millones**. Estas incluyen los rubros de "Tiempo extraordinario" con una ejecución del 99% representando en términos absolutos **¢3,44 millones**, "Recargo o sustitución de funciones" con una ejecución de 91% correspondiente a **¢7,23 millones.**

Cuenta 01- SERVICIOS

Para el período de evaluación, esta partida mostró una ejecución de **71,1%**. En términos absolutos significa un monto de **¢ 1.847,50 millones** como se puede observar en el cuadro siguiente:

[2] El rubro de "Otros servicios personales", está conformado por las subcuentas 0 02 01 Tiempo Extraordinario, 0 02 02 Recargos de funciones.

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

Cuadro No. 3: SERVICIOS
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
1	**SERVICIOS**	**2,600,134,211.83**	**1,847,495,745.28**	**71.1%**
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	117,863,818.32	115,675,782.32	98.1%
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	2,989,200.00	2,762,675.16	92.4%
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	8,400,000.00	7,746,100.00	92.2%
1 02 03	Servicio de correo	100,000.00	1,400.00	1.4%
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	1,057,200.00	706,487.67	66.8%
1 03 01	Información	77,500,000.00	73,197,027.02	94.4%
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	3,028,108.00	2,353,494.18	77.7%
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de inf.	21,995,698.02	21,486,032.95	97.7%
1 04 01	Servicio médico y laboratorio	1,720,000.00	395,000.00	23.0%
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	2,235,862,021.20	1,513,849,968.00	67.7%
1 04 06	Servicios generales	500,000.00	486,868.09	97.4%
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	7,000,000.00	3,006,237.00	42.9%
1 05 02	Viáticos dentro del país	1,510,500.00	739,650.00	49.0%
1 05 03	Transporte en el exterior	14,153,872.00	11,577,582.32	81.8%
1 05 04	Viáticos en el exterior	20,275,994.29	12,953,506.80	63.9%
1 06	Seguros, reaseguros y otros	6,102,887.68	4,624,628.08	75.8%
1 07 01	Actividades de capacitación	70,500,048.32	68,295,422.12	96.9%
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	600,000.00	128,660.44	21.4%
1 08 01	Mantenimiento de edificios	1,500,000.00	1,433,233.08	95.5%
1 08 06	Mantenimiento equipo comunicación	100,000.00	0.00	0.0%
1 08 07	Mantenimiento equipo de oficina	400,000.00	228,000.00	57.0%
1 08 08	Mantenimiento de equipo cómputo	5,424,864.00	4,810,064.20	88.7%
1 08 99	Mantenimiento otros equipos	1,150,000.00	640,255.15	55.7%
1 99 99	Servicios diversos	400,000.00	397,670.70	99.4%

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 la Expo casa. Este renglón presupuestario refleja una ejecución del 98,1% de los recursos, correspondiente al pago de todo el año por concepto 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 y el derecho de participación de la Sugese en la expo móvil y expo casa.

SUGESE

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

Con respecto al subgrupo denominado "Servicios básicos (1.02)", se incluyen los servicios de agua y alcantarillado (con un 92,4% de ejecución), energía eléctrica (con un 92,2% de ejecución), servicio de correo (con un 1,4% de ejecución) y servicio de telecomunicaciones (con un 66,8% de ejecución), en donde se atendió la obligación del pago de todo el año de 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, los recursos ejecutados alcanzo un 93,82%, significando en términos absolutos ¢75,55 millones.

Se realizaron publicaciones por un costo de ¢33,88 millones, de los cuales se hicieron 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 utilizó el periódico La Nación para las siguientes publicaciones:

- Un anuncio sobre la contratación de una plaza para la División de Supervisión de Seguros.
- Una publicación conjunta de los estados financieros de los entes supervisados.
- Un anuncio del cierre de oficinas en Semana Santa y fin de año.
- Un fascículo de seguros de automóviles con motivo de la Expo móvil 2017.
- Un suplemento Sugese - expocasa 2017.
- Un suplemento Sugese Aniversario 2017.
- Un suplemento sobre seguros generales.
- Un suplemento sobre el ahorro.

En el Diario La Extra, (SOCIEDAD PERIODISTICA EXTRA LTDA) se contrató la difusión de un fascículo de información de interés, para los usuarios de seguros.

Así mismo se realizó la producción de un video (seguros ilegales), para ser utilizado en las campañas informativas de Sugese mediante cines y cable.

En cuanto a la campaña informativa se ejecutaron ¢40,09 millones, en donde se contrató las salas de cine (Cinépolis y Cinevisión) para que proyectarán la campaña informativa audiovisual de la Sugese. Así mismo se contrató las cableras (Tigo y Cable Tica) para que transmitieran un anuncio informativo sobre el tema de la precaución de los seguros ilegales.

La subcuenta 1.03.03, se utiliza para la impresión de diferentes materiales, a la fecha de este informe la ejecución presentada es de un **77,7%,** adquiriendo el servicio de impresión de blocks de vales para taxi, impresión de 3000 brochures de los Derechos y Deberes del consumidor,

impresión de 3000 brochures de la Brigada institucional de la Sugese, impresión litográfica de 3,000 libretas institucionales, y la adquisición de artículos promocionales con el logo 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 año 2017, esta subcuenta presenta una ejecución real de **97,7%,** 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 anual 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 y la contratación de un servicio médicos y de traslado de paciente a un centro hospitalario, alcanzando un nivel de ejecución del **23%.**

La sub cuenta denominada "Servicios en Ciencias Económicas" (1.04.04)", muestra un **67,7%** de ejecución, se incluye el detalle de las consultorías que la Sugese ha contratado durante el año 2017 y la ejecución realizada al corte de este informe:

Cuadro N°4
Detalle de Consultorías
Monto en colones

Tema	Inversión aproximada	Cancelado	% Ejecución real
Modificación del Régimen de Solvencia	₡30,213,932.20	₡0.00	0.0%
Estudio de Mercado	₡14,000,000.00	₡14,000,000.00	100.0%
Medición de campaña publicitaria	₡8,000,000.00	₡7,500,000.00	93.8%
Auditoría Externa de Certificación de la Norma ISO-9001-2008	₡2,624,414.00	₡2,622,138.00	99.9%
Consultoría en comunicación, mercadeo social, educación, monitoreo especializado y análisis de informaciones relacionadas con el tema de seguros	₡18,000,000.00	₡16,550,000.00	91.9%
Servicios Administrativos prestados por BCCR	₡2,163,023,675.00	₡1,473,177,830.00	68.1%
TOTAL	₡2,235,862,021.20	₡1,513,849,968.00	67.71%

SUGESE

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

En la subcuenta 1.04.06, a la fecha de este informe, se presenta una ejecución real del **97,4%** correspondiente al gasto para la atención de servicios varios, como por ejemplo; servicio de fotocopiado de expedientes judiciales, Solicitud de certificaciones al Registro Nacional, instalación de persianas, fumigación de las oficinas y compra de alfombras para pasillos piso 7 y 8.

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 **¢25,27 millones**.

En cuanto al pago de viáticos en el país se tiene que se incurrió en este gasto producto de:

- Una notificación del procedimiento administrativo PA-SGS-006-2015.
- Participación en la Expo móvil.
- Visita de supervisión a Pan American Life Insurance de Costa Rica para verificar la razonabilidad y suficiencia de la provisión de siniestros ocurridos y no reportados (OYNR), la completitud del respaldo documental y de la información y el cumplimiento de los requerimientos de tecnologías de información plateados en el informe DS-I-019-2014 de abril del 2015.
- Visita de supervisión a Pan American Life Insurance de Costa Rica para Supervisión del Cumplimiento de la Ley 8204 – Prevención LA/FT.
- Participación en la Expo casa.
- Visita de Supervisión Basada en Riesgos en la aseguradora ASSA.

Los gastos de los viajes al exterior corresponden a los viajes en los siguientes destinos:

- Francia; para participar en la reunión del Comité de Inversión y Gobierno Corporativo.
- Canadá; por participación en el "Toronto Centre International Program for Insurance and Pensions Supervisors".
- Chile; por participación XXVIII Asamblea Anual de ASSAL, XVIII Conferencia sobre Regulación y Supervisión de Seguros, y visita a la Superintendencia de Valores y Seguros de Chile.
- Colombia; para participar en el III Congreso Panamericano sobre Delito de Seguros Bogotá, Colombia.
- Panamá; para realizar reuniones de trabajo con funcionarios de la Superintendencia de Seguros y Reaseguros de Panamá, con el fin de obtener información relevante de entidades supervisadas por la Sugese y que operan en Panamá, lo anterior bajo el marco del Memorándum de Entendimiento firmado con la Superintendencia de ese país.
- Panamá; por participación en Coloquios 2017 ASTIN/AFIR.
- México; por participación en el Seminario Regional de Capacitación FSI-IAIS-ASSAL.
- Francia; por participación en la reunión del comité de Seguros y Pensiones de OECD.
- Brasil; Participación en las reuniones sobre Educación Financiera.

- España; Participación en la reunión seminario, organizada por la por la Secretaría General Iberoamericana (SEGIB), Asociación de Supervisores de Seguros de América Latina (ASSAL) y la Dirección General de Seguros y Fondos de Pensiones (DGSFP), sobre seguros catastróficos, agrarios y obligatorio de automóviles y Visita a la Dirección General de España el día 8 de noviembre, para revisar temas de la implementación del Modelo de Solvencia II en España.

Seguidamente se presenta el plan de viajes definido para el 2017 y su ejecución:

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

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

Detalle de Actividades	Tipo de viaje	Funcionarios	Presupuesto 2017			Ejecución al 31-12-17		
			Viáticos en el Exterior 1.05.04	Transporte en el Exterior 1.05.03	Inscripción 1.07.01.04	Viáticos en el Exterior 1.05.04	Transporte en el Exterior 1.05.03	Inscripción 1.07.01.04
Tema: Seminario FSI Lugar: Mexico Tiempo: cinco días (1+3+1)	Capacitación	3	₡2,619,192.15	₡1,017,162.00	₡847,635.00	₡ 1,902,794.60	₡ 458,733.69	₡ 522,706.29
Tema: "Coloquios 2017 ASTIN/AFIR Lugar: Panamá Tiempo: cuatro días (1+2+1)	Capacitación	1	₡0.00	₡0.00	₡0.00	₡ 525,179.05	₡ 222,309.59	₡ 398,821.50
Tema: Lugar: Panamá Tiempo: cuatro días (1+2+1)	Capacitación	2	₡0.00	₡0.00	₡0.00	₡ 347,043.90	₡ 698,130.14	
Tema: Asamblea General de Assal Lugar:Chile Tiempo: siete días (1+5+1)	Capacitación	3	₡2,954,855.61	₡1,525,743.00	₡847,635.00	₡ 1,974,417.99	₡ 899,022.60	₡ 682,912.69
Tema: Congreso Panamericano sobre Delito de Seguros Lugar: Colombia Tiempo: cinco días (1+3+1)	Capacitación	2	₡2,475,094.20	₡1,130,180.00	₡0.00	₡ 467,572.09	₡ 433,158.33	400,432.59
Tema:Seminario Regional Assal Lugar:Uruguay Tiempo: cinco días (1+3+1)	Capacitación	2	₡1,384,470.50	₡1,695,270.00	₡565,090.00	₡ -	₡ -	₡ -
Tema: Seminario OSFI Lugar: Canadá Tiempo: siete días (1+5+1)	Capacitación	2	₡2,958,811.24	₡1,130,180.00	₡1,412,725.00	₡ 1,588,677.27	₡ 976,668.75	2,852,085.13
Tema: Seminario Educación Financiera Lugar: Brasil Tiempo: cinco días (1+2+1)	Capacitación	1	₡0.00	₡0.00	₡0.00	₡ 570,466.75	₡ 679,750.05	-
Tema: seguros catastróficos Lugar: España Tiempo: cuatro días (1+2+1)	Capacitación	1	₡0.00	₡0.00	₡0.00	₡ 509,476.34	₡ 809,503.20	
Total Viajes de Capacitación			**₡12,392,423.70**	**₡ 6,498,535.00**	**₡3,673,085.00**	**₡ 7,885,627.99**	**₡ 5,177,276.35**	**₡ 4,856,958.20**
Tema: Asamblea IAIS Lugar: Tiempo: siete días (1+5+1)	Oficial	1	1,530,829	₡ 734,617.00	₡ 678,108.00	₡ -	₡ -	₡ -
Tema: OECD Lugar: Francia Tiempo: siete días (1+5+1)	Oficial	4	6,352,742	6,920,720	₡ -	₡ 5,067,878.78	₡ 6,400,307.03	
Total Viajes Oficiales			**₡ 7,883,570.59**	**₡ 7,655,337.00**	**₡ 678,108.00**	**₡ 5,067,878.78**	**₡ 6,400,307.03**	**₡ -**
Total por cuenta presupuestaria			**₡20,275,994.29**	**₡14,153,872.00**	**₡4,351,193.00**	**₡12,953,506.77**	**₡11,577,583.38**	**₡ 4,856,958.20**

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

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, de incendio, de riesgo profesional, póliza viajero, y dinero en tránsito, con una ejecución del **75,8%.**

La cuenta "Actividades de Capacitación" (1.07.01), se incluye el Plan de Capacitación aprobado en el POI 2017. Al finalizar el año se realizaron 44 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
Inscripción al Seminario de Análisis de las Perspectivas Económicas, Sociales y Políticas de la Región Centroamericana, brindado por Cesa Centroamericana S.A.	1	Despacho	₡359,700.00
Cursos virtual "Tutoría de Supervisión del sector financiero"	1	Despacho	₡150,363.90
Transición ISO 9001:9015,	5	Despacho	₡535,023.00
La Norma INTE/ISO 9001:2015 Implicaciones. Sistemas de Gestión de la Calidad, Énfasis para auditores internos"	11	Despacho	₡819,618.80
Técnica de valor ganado aplicada	1	Despacho	₡91,000.00
Taller "Constructivo de Planificación Acelerada de Proyectos"	2	Despacho	₡236,353.86

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

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
Programa Modular de Presupuestos Públicos 2017.	2	Comunicación y servicios	₡825,000.00
Herramientas de Eficiencia para Asistentes Administrativos	1	Comunicación y servicios	₡95,000.00
Informes de Auditoría Interna en asuntos de responsabilidad Administrativa,	2	Comunicación y servicios	₡350,000.00
Excel Avanzado con Tablas Dinámicas	1	Comunicación y servicios	₡144,000.00
III Congreso de comunicación 2017	1	Comunicación y servicios	₡69,960.00
Inscripción al Curso RED 506	1	Comunicación y servicios	₡65,000.00
Seminario "Cómo medir el impacto de un plan de capacitación".	1	Comunicación y servicios	₡100,000.00
No Hay Gestión Estratégica Sin Indicadores De Gestión.	1	Comunicación y servicios	₡100,000.00
"Jurisprudencia en contratación administrativa 2017"	3	Comunicación y servicios	₡495,000.00
Curso de Contratación Administrativa	1	Comunicación y servicios	₡30,000.00
"Técnica de valor ganado aplicada"	1	Comunicación y servicios	₡91,000.00

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

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
Curso virtual "Tutoría de supervisión del sector financiero"	3	División Normativa y Autorizaciones	₡451,091.71
Project avanzado 2013	3	División Normativa y Autorizaciones	₡513,000.00
Gestión de Portafolio de Proyectos	3	División Normativa y Autorizaciones	₡575,298.15
Técnicas para Hablar en Público	1	División Normativa y Autorizaciones	₡220,000.00
Gestión de Tiempo y Costos en Proyectos	1	División Normativa y Autorizaciones	₡180,000.00
Curso virtual programa Internacional Diplomado en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), impartido por la Organización Interamericana de Ciencias Económicas OICE.	1	División Normativa y Autorizaciones	₡638,853.79
II conferencia internacional "Leyes y estándares internacionales de cumplimiento obligado en la prevención del lavado de dinero y activos"	2	División Normativa y Autorizaciones	₡114,222.00
contabilidad de seguros	2	División Normativa y Autorizaciones	₡200,000.00
"Técnica de valor ganado aplicada"	8	División Normativa y Autorizaciones	₡728,000.00
Taller "Constructivo de Planificación Acelerada de Proyectos"	5	División Normativa y Autorizaciones	₡590,884.65

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

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
Curso virtual "Tutoría de supervisión del sector financiero"	3	División Asesoría Jurídica	₡451,149.46
Curso reforma procesal laboral y competencia de la jurisdicción contenciosa.	1	División Asesoría Jurídica	₡116,130.00
Seminario Certificación Green Belt Lean Six Sigma.	2	División Asesoría Jurídica	₡1,455,000.00
Finanzas para no financistas	4	División Asesoría Jurídica	₡560,000.00
"Responsabilidad Civil en la práctica de la medicina (Riesgo e impacto en el ejercicio de la profesión)".	1	División Asesoría Jurídica	₡113,695.00
Curso de Derechos de Seguros	7	División Asesoría Jurídica	₡90,000.00
Taller "Constructivo de Planificación Acelerada de Proyectos"	2	División Asesoría Jurídica	₡590,884.65

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

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
Evaluación de Daños en Edificios Post Desastres y Análisis de Necesidades.	1	Brigada	₡62,700.00
Primeros auxilios con RCP y DEA.	1	Brigada	₡66,000.00
Curso de Telecomunicaciones.	6	Brigada	₡283,220.00

Cuadro N°11
Capacitación Interna dentro del País "General"
Monto en colones

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto
Capacitación en el uso de las licencias del software ADDACTIS®WORKFLOW.	8	General	₡3,274,332.00
Capacitación Cine Foro	45	General	₡75,000.00
Inscripciones al exterior	11	General	₡4,856,958.20

Nota: La cuenta se complementa con el pago de alimentación, alquiler de equipo para actividades de capacitación y contratación de instructores por ¢38, 240,379.06

En cuanto a la contratación de instructores se ejecutó el **100%** de los recursos destinados para ese fin, representando la ejecución en términos absolutos ¢36,17 millones, de los cuales se realizaron las siguientes contrataciones:

- 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.

- Pedro Aguilar Beltrán, de nacionalidad mexicana y Alejandro Calderón Carpio, de nacionalidad costarricense para colaborar en dos capacitaciones sobre la nueva normativa de riesgo catastrófico de terremoto y erupción volcánica, la primera capacitación dirigida a colaboradores de la Superintendencia General de Seguros, y la segunda, a los funcionarios de las aseguradoras. Estas actividades se realizaron en las instalaciones de la Sugese, los días 8 y 9 de junio de 2017.

- Ernesto Ríos Carrasco, de nacionalidad chilena, para colaborar en un taller de Análisis de Supervisión y aplicación de indicadores de alerta temprana en la Sugese, el cual estará dirigido a colaboradores de la Superintendencia General de Seguros. Esta actividad se realizaron en las instalaciones de la Sugese, los días 2, 3 y 4 de octubre del 2017.

- Se contrató a la empresa Toronto Centre, bajo la modalidad de contratación de instructores para que brinde una capacitación al Departamento de Supervisión de la Sugese, sobre la Supervisión de Reaseguros en el Mercado Asegurador Costarricense, del 23 al 27 de octubre, 2017.

- Se contrató a la Escuela de Seguros de Chile, bajo la modalidad de contratación de instructores para que brinde una capacitación a funcionarios de la Sugese, sobre un diplomado en reaseguros, del 11 al 15 de diciembre, 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 **¢7,11 millones,** de los cuales ¢4,81 millones corresponden al mantenimiento del equipo de cómputo, y los restantes ¢2,30 millones pertenecen al mantenimiento de edificio, equipo de oficina y otros equipos.

Seguidamente se presenta un mayor detalle de estas subpartidas.

a) Mantenimiento de edificios (1 08 01), cuyo monto incurrido fue de ¢ **1,43 millones** correspondiente a la reparación de bomba de agua del desagüe del comedor del piso 8 y el Servicio de pintura para 375 m2 de pared en las instalaciones del piso 7 del Edificio Torre del Este, oficinas de la Sugese.

b) Mantenimiento y reparación de equipo de oficina (1 08 07), la ejecución correspondiente a dicha subcuenta es de ¢0,23 millones producto de la reparación de un escritorio de un colaborador, reparación de sillas de sala pequeña de reuniones, mantenimiento de mini split piso 7 y el mantenimiento de fotocopiadora piso 8.

c) Mantenimiento de equipo de cómputo (1 08 08), se contrató la renovación de la licencia SOFTWARE ADDACTIS IBNRS, cuyo costo fue de ¢4,81 millones.

d) Mantenimiento de otros equipos (1 08 99), presenta una ejecución de ¢0,64 millones, debido al mantenimiento de dispensadores de agua, cambio de filtros de los dispensadores y el mantenimiento de desfibrilador y el Electrocardiograma del consultorio médico.

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 y recarga de extintores. El nivel de ejecución de dicha cuenta fue de un **99,4%**.

Cuenta 02 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta partida tuvo una ejecución general del **81,1%,** correspondiendo en términos absolutos a **¢7,76 millones,** los cuales incluyen los gastos erogados correspondientes a 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:

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

Cuadro No. 12
Materiales y Suministros
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**9,575,047.00**	**7,761,340.47**	**81.1%**
2 01 02	Productos farmacéuticos	150,000.00	145,540.00	97.0%
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	600,000.00	464,028.57	77.3%
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	798,800.00	726,117.52	90.9%
2 03	Materiales y productos de construcción	320,000.00	55,350.00	17.3%
2 04	Herramientas, repuestos y accesorios	200,000.00	0.00	0.0%
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	310,000.00	74,008.89	23.9%
2 99 02	Útiles y materiales medicos	350,000.00	339,100.00	96.9%
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	4,829,747.00	4,416,138.43	91.4%
2 99 05	Útiles y materiales de limpieza	1,166,500.00	989,247.16	84.8%
2 99 06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200,000.00	78,000.00	39.0%
2 99 07	Útiles y materiales de cocina y comedor	150,000.00	142,145.00	94.8%
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	500,000.00	331,664.90	66.3%

La cuenta de "Productos químicos y conexos (2.01)", incluye los recursos para la compra de productos farmacéuticos, tóner y cartuchos para los equipos de impresión y fotocopiado de la Superintendencia, al 31 de diciembre del 2017 se alcanzó un nivel de ejecución del 81,28%.

La cuenta "Alimentos y bebidas" (2.02), incorpora la compra de azúcar, café, galletas y refrescos para la atención de reuniones, con un 90,9% de ejecución incluyendo los recursos comprometidos.

La cuenta "Materiales y productos de construcción" (2.03), con un 17,3% de ejecución, correspondiente a la compra de un soporte para televisor y repuestos para los servicios sanitarios.

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 **84,9%,** dentro del cual se incluyen las erogaciones realizadas por los pagos de los materiales y suministros ingresados a la institución, como son:

a) Suministros de oficina.
b) Cintas para reloj marcador.
c) Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación (Gel para electrodos, Insumos para el botiquín de la brigada, plaquitas para medir la glucosa y un nebulizador)

d) Equipo para el consultorio médico (papel para electrocardiograma y limpiador para traductores y electrodos).
e) Suscripciones a periódicos como La Republica, La Nación, La Extra y The Economist.
f) Suministros de limpieza.
g) Productos de papel, como por ejemplo la adquisición de servilletas, toallas interfoliadas, papel tamaño carta, bobinas de papel higiénico.
h) Un coffee maker.
i) Dos percoladores para uso de cocina.
j) Yoyos y fundas para los carnets de acceso.

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 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 la Sugese destinó un monto global de **¢7,2 millones** para la compra de un Desfibrilador Reanimex Automático (DEA) y una Licencia Software Addactis Workflow.

Cuadro No. 13
Bienes Duraderos
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
5	**BIENES DURADEROS**	**7,201,548.80**	**5,985,129.50**	**83.1%**
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	1,200,000.00	1,190,000.00	99.2%
5 99 03	Bienes intangibles	6,001,548.80	4,795,129.50	79.9%

Al 31 de diciembre del 2017, este grupo presupuestario de inversiones presentó una ejecución del **83.1%** correspondiente a la adquisición del Desfibrilador Reanimex Automático (DEA) y la adquisición de dos licencias del software ADDACTIS®WORKFLOW para el uso y análisis de las bases de datos recibidas de las aseguradoras y de otras entidades (por ejemplo la Caja Costarricense de Seguro Social, CCSS), a la empresa ADDACTIS WORLDWIDE.

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 año 2017 la ejecución fue de un **35.8%,** lo que en términos absolutos representa **¢ 29,6 millones.**

Cuadro No. 14
Transferencias Corrientes
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	% Ejecución real
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**79,475,303.75**	**34,199,323.52**	43.0%
6 02	Transferencias corrientes a personas	17,253,600.00	14,753,904.00	85.5%
6 03	Prestaciones	30,000,000.00	8,168,047.63	27.2%
6 06	Otras transferencias corrientes al sector privado	20,000,000.00	0.00	0.0%
6 07	Transferencias corrientes al sector externo	12,221,703.75	11,277,371.89	92.3%

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:

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

Cuadro No. 15
Programa Capacitación Estudios

Programa de Ayuda Para Estudios	
CURSO O SEMINARIO	# DE FUNCIONARIOS
Licenciatura en Administración de Empresas, Universidad UMCA.	1
Maestría en Derecho público, UCR	1
Maestría en Administración y Dirección de Empresas con Énfasis en Finanzas (UCR)	1
Estudios de Inglés en Berlitz y otros Centro de Idiomas	7
TOTAL PROGRAMA CAPACITACION ESTUDIOS	10

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 **93%** del monto presupuestado para dicho fin, siendo en términos absolutos **¢5,95 millones**

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 cuatro 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).

Análisis de la desviación en la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2017

Para determinar la desviación porcentual entre lo ejecutado y lo presupuestado (consumo ideal por período) a nivel Institucional, y con el objetivo de analizar las mayores desviaciones respecto de la ejecución normal, se consideró para su cálculo la siguiente formula:

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

Indicador de subejecución presupuestaria (ISP) = ((gasto real + compromiso/ presupuesto total) – 1) * 100

Como resultado se obtuvo que la Sugese presenta al término del año 2017, una desviación porcentual del **24,7%,** que en términos absolutos representa ₡1, 119,67 millones.

Seguidamente se muestra la composición del monto subejecutado.

Cuadro No. 16
Sub-ejecución presupuestaria
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto Total	Gasto al 31-12-2017	Presupuesto Sub ejecutado	% Subejecutado
0	Remuneraciones	₡1,827,619,530.76	₡1,508,898,864.93	₡318,720,665.83	28.5%
1	Servicios	₡2,600,134,211.83	₡1,847,495,745.28	₡752,638,466.55	67.2%
2	Materiales y suministros	₡9,575,047.00	₡7,761,340.47	₡1,813,706.53	0.2%
5	Bienes Duraderos	₡7,201,548.80	₡5,985,129.50	₡1,216,419.30	0.1%
6	Transferencias corrientes	₡79,475,303.75	₡34,199,323.52	₡45,275,980.23	4.0%
Total		₡4,524,005,642.14	₡3,404,340,403.70	₡1,119,665,238.44	100%

Del anterior cuadro se obtiene que el 95,7% de los recursos subejecutados corresponden a las partidas presupuestarias de remuneraciones y servicios.

En cuanto a la no ejecución de los recursos presupuestarios en la cuenta de remuneraciones, se debe a tres factores primordiales;

- La provisión del aumento salarial que no fue utilizado.

- El efecto de las plazas vacantes que se dieron durante el año 2016 y que a la fecha están vacantes, principalmente la plaza del Intendente que quedó vacante desde el 22 de enero del 2016 y las cinco plazas nuevas del departamento de Supervisión aprobadas mediante el artículo 4 de acta de la sesión 1352-2017, del 8 de agosto del 2017.

- El salario no devengado por los funcionarios incapacitados, los cuales tuvieron su incidencia en la partida presupuestaria de transferencias corrientes, específicamente en la cuenta de "otras prestaciones".

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

En lo que respecta a la subejecución de los recursos de la partida de servicios, se tiene identificado la incidencia de la cuenta presupuestaria Servicios en ciencias económicas la cual representa un **95,93%** de los recursos subejecutados, principalmente por la siguiente razón:

- **Servicios en ciencias económicas**: obedece en mayor proporción en los servicios administrativos cobrados por el BCCR por los servicios prestados a la Sugese, en donde se estimó un gasto promedio mensual de ₡180 millones y el gasto promedio real mensual fue de ₡122,7 millones; esto producto principalmente de la mejora en la precisión de la imputación de los costos recíprocos o servicios de apoyo cobrados entre sí entre los planes de apoyo que luego se imputan a los planes primarios, en el sentido de que con el sistema de costeo anterior (HBM) esa distribución se realizada utilizando una tasa promedio simple de imputación basada en la facturación directa de los planes de apoyo a los planes primarios.

  Con el sistema nuevo a partir del 2017 (PCM/SAP) esa distribución es automática basada en iteraciones que toma como fuente los servicios administrativos que se le imputaron o facturaron a cada uno de los planes primarios.

  Ademas, por la baja facturación de las horas de outsorcing utilizados en el desarrollo de proyectos tecnológicos, dado que solo para el mes de setiembre se hizo el cobro respectivo (¢52,07 millones); esto por cuanto, la División de Servicios Tecnológicos (administradora del contrato por parte del BCCR) no tramitó a tiempo la facturación pendiente en el año 2017 para ser incluida en el en el costeo de los servicios brindados a la Sugese.

  Seguidamente se presenta un cuadro con los datos pertinentes al pago de los gastos administrativos:

Cuadro No. 17
Recursos para gastos Administrativos
Montos en colones

Tema	Presupuesto	Cancelado	% Ejecución real
Servicios Administrativos prestados por BCCR	₡2,163,023,675.00	₡1,473,177,830.00	68%

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

D. RESUMEN

Al 31 de diciembre del 2017, la ejecución real del presupuesto fue de **75,3%,** lo cual representa un gasto de **¢ 3, 404,34** millones en términos absolutos. (Gráfico Nº 2)

En el gráfico Nº3, se muestra el porcentaje de ejecución para cada cuenta presupuestaria, tomadas en forma independientemente.

E. CONCLUSIÓN

Al 31 de diciembre del 2017, la ejecución real del presupuesto fue de **75,3%,** lo cual representa un gasto real de **¢3, 404,34** millones en términos absolutos. En el gráfico Nº3, 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 # 18: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta.
- Cuadro # 19: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta.
- Cuadro # 20: Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones.
- Cuadro # 21: Cuadro comparativo de ingresos y egresos
- Cuadro #22: 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 diciembre del 2017.
- Gráfico # 3: Porcentaje de ejecución por cada cuenta presupuestaria.

Otros

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

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

Cuadros

INFORME
TRIMESTRAL 4-2017

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
GESTION ADMINISTRATIVA

P PYC 01 Elaboración, Ejecución, Control y Modi
F PYC 01.2.2 Informe de Ejecución Presupuestaria v1

SUGESE

CUADRO No. 18
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
A NIVEL DE CUENTA
AL 31 DE DICIEMBRE 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	1.833.369.530,76	(5.750.000,00)	1.827.619.530,76	1.508.898.864,93	0,00	1.508.898.864,93	318.720.665,83	82,6	82,6
1 00	SERVICIOS	2.599.734.211,83	400.000,00	2.600.134.211,83	1.847.495.745,28	0,00	1.847.495.745,28	752.638.466,55	71,1	71,1
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.575.047,00	0,00	9.575.047,00	7.761.340,47	0,00	7.761.340,47	1.813.706,53	81,1	81,1
3 00	BIENES DURADEROS	5.901.548,80	1.300.000,00	7.201.548,80	5.985.129,50	0,00	5.985.129,50	1.216.419,30	83,1	83,1
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	75.425.303,75	4.050.000,00	79.475.303,75	34.199.323,52	0,00	34.199.323,52	45.275.980,23	43,0	43,0
	TOTAL PROGRAMA 13	**4.524.005.642,14**	**0,00**	**4.524.005.642,14**	**3.404.340.403,70**	**0,00**	**3.404.340.403,70**	**1.119.665.238,44**	**75,3**	**75,3**

Hecho por: Wilberth Solano Lòpez Puesto: Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
GESTION ADMINISTRATIVA

P PYC 01 Elaboración, Ejecución, Control y Modificación del Plan Operativo y Presupuesto Institucional
F PYC 01.2.2 Informe de Ejecución Presupuestaria v1

CUADRO No. 19
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
A NIVEL DE SUBCUENTA (Y SUBSUBCUENTA EN ALGUNOS RUBROS)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

SUGESE

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES	TOTAL (A)	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
0,00	**REMUNERACIONES**	**1.833.369.530,76**	**(5.750.000,00)**	**##########**	**1.508.898.864,93**	**0,00**	**1.508.898.864,93**	**318.720.665,83**	**82,6**	**82,6**
0 01	Remuneraciones Básicas	1.054.209.103,96	(6.499.800,00)	1.047.709.303,96	878.630.195,70	0,00	878.630.195,70	169.079.108,26	83,9	83,9
0 02	Remuneraciones eventuales	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	10.660.530,14	0,00	10.660.530,14	839.469,86	92,7	92,7
0 03	Incentivos salariales	348.587.642,40	6.499.800,00	355.087.442,40	279.187.178,53	0,00	279.187.178,53	75.900.263,87	78,6	78,6
0 03 01	Retribución por años servidos	133.774.442,76	0,00	133.774.442,76	119.440.613,65	0,00	119.440.613,65	14.333.829,11	89,3	89,3
0 03 02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	62.118.778,78	0,00	62.118.778,78	31.105.653,80	0,00	31.105.653,80	31.013.124,98	50,1	50,1
0 03 03	Decimotercer mes	108.792.057,38	0,00	108.792.057,38	89.882.914,79	0,00	89.882.914,79	18.909.142,59	82,6	82,6
0 03 04	Salario escolar	26.024.209,74	499.800,00	26.524.009,74	18.696.167,14	0,00	18.696.167,14	7.827.842,60	70,5	70,5
0 03 99	Otros incentivos salariales	17.878.153,74	6.000.000,00	23.878.153,74	20.061.829,15	0,00	20.061.829,15	3.816.324,59	84,0	84,0
0 04	Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social	218.672.035,14	0,00	218.672.035,14	180.664.654,67	0,00	180.664.654,67	38.007.380,47	82,6	82,6
0 04 01	Contribución al Seguro de Salud	120.759.183,60	0,00	120.759.183,60	99.770.029,84	0,00	99.770.029,84	20.989.153,76	82,6	82,6
0 04 02	Contribución al IMAS	6.527.523,36	0,00	6.527.523,36	5.392.980,68	0,00	5.392.980,68	1.134.542,68	82,6	82,6
0 04 03	Contribución al INA	19.582.570,40	0,00	19.582.570,40	16.178.912,48	0,00	16.178.912,48	3.403.657,92	82,6	82,6
0 04 04	Contribución a FODESAF	65.275.234,42	0,00	65.275.234,42	53.929.750,99	0,00	53.929.750,99	11.345.483,43	82,6	82,6
0 04 05	Contribución al BPDC	6.527.523,36	0,00	6.527.523,36	5.392.980,68	0,00	5.392.980,68	1.134.542,68	82,6	82,6
0 05	Contribuciones patronales a fondo de pensiones y otros fondos	194.650.749,26	0,00	194.650.749,26	159.756.305,89	0,00	159.756.305,89	34.894.443,37	82,1	82,1
0 05 01	Contribución al Seguro de Salud	66.319.638,26	0,00	66.319.638,26	54.792.630,02	0,00	54.792.630,02	11.527.008,24	82,6	82,6
0 05 02	Aporte al ROPC	19.582.570,40	0,00	19.582.570,40	16.178.912,48	0,00	16.178.912,48	3.403.657,92	82,6	82,6
0 05 03	Aporte al FCL	39.165.140,68	0,00	39.165.140,68	32.357.856,94	0,00	32.357.856,94	6.807.283,74	82,6	82,6
0 05 05	Contribución patronal a otros fondos	69.583.399,92	0,00	69.583.399,92	56.426.906,45	0,00	56.426.906,45	13.156.493,47	81,1	81,1
0 99	Otros servicios personales	5.750.000,00	(5.750.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0

1 00	SERVICIOS	2.599.734.211,83	400.000,00	############	1.847.495.745,28	0,00	1.847.495.745,28	752.638.466,55	71,1	71,1
1 01	Alquileres	114.363.818,32	3.500.000,00	117.863.818,32	115.675.782,32	0,00	115.675.782,32	2.188.036,00	98,1	98,1
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	114.363.818,32	3.500.000,00	117.863.818,32	115.675.782,32	0,00	115.675.782,32	2.188.036,00	98,1	98,1
1 02	Servicios básicos	12.546.400,00	0,00	12.546.400,00	11.216.662,83	0,00	11.216.662,83	1.329.737,17	89,4	89,4
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	2.989.200,00	0,00	2.989.200,00	2.762.675,16	0,00	2.762.675,16	226.524,84	92,4	92,4
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	8.400.000,00	0,00	8.400.000,00	7.746.100,00	0,00	7.746.100,00	653.900,00	92,2	92,2
1 02 03	Servicio de correo	100.000,00	0,00	100.000,00	1.400,00	0,00	1.400,00	98.600,00	1,4	1,4
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	1.057.200,00	0,00	1.057.200,00	706.487,67	0,00	706.487,67	350.712,33	66,8	66,8
1 02 99	Otros servicios básicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
1 03	Servicios comerciales y financieros	102.523.806,02	0,00	102.523.806,02	97.036.554,15	0,00	97.036.554,15	5.487.251,87	94,6	94,6
1 03 01	Información	77.500.000,00	0,00	77.500.000,00	73.197.027,02	0,00	73.197.027,02	4.302.972,98	94,4	94,4
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	3.028.108,00	0,00	3.028.108,00	2.353.494,18	0,00	2.353.494,18	674.613,82	77,7	77,7
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de información	21.995.698,02	0,00	21.995.698,02	21.486.032,95	0,00	21.486.032,95	509.665,07	97,7	97,7
1 04	Servicios de gestión y apoyo	2.245.082.021,20	0,00	2.245.082.021,20	1.517.738.073,09	0,00	1.517.738.073,09	727.343.948,11	67,6	67,6
1 04 01	Servicios médicos y de laboratorio	1.720.000,00	0,00	1.720.000,00	395.000,00	0,00	395.000,00	1.325.000,00	23,0	23,0
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	2.235.862.021,20	0,00	2.235.862.021,20	1.513.849.968,00	0,00	1.513.849.968,00	722.012.053,20	67,7	67,7
1 04 06	Servicios generales	500.000,00	0,00	500.000,00	486.868,09	0,00	486.868,09	13.131,91	97,4	97,4
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	3.006.237,00	0,00	3.006.237,00	3.993.763,00	42,9	42,9
1 05	Gastos de viaje y de transporte	33.540.366,29	2.400.000,00	35.940.366,29	25.270.739,12	0,00	25.270.739,12	10.669.627,17	70,3	70,3
1 05 01	Transporte dentro del país	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
1 05 02	Viáticos dentro del país	1.510.500,00	0,00	1.510.500,00	739.650,00	0,00	739.650,00	770.850,00	49,0	49,0
1 05 03	Transporte en el exterior	11.753.872,00	2.400.000,00	14.153.872,00	11.577.582,32	0,00	11.577.582,32	2.576.289,68	81,8	81,8
1 05 04	Viáticos en el exterior	20.275.994,29	0,00	20.275.994,29	12.953.506,80	0,00	12.953.506,80	7.322.487,49	63,9	63,9
1 06	Seguros, reaseguros y otros	6.102.887,68	0,00	6.102.887,68	4.624.628,08	0,00	4.624.628,08	1.478.259,60	75,8	75,8
1 07	Capacitación y protocolo	76.600.048,32	(5.500.000,00)	71.100.048,32	68.424.082,56	0,00	68.424.082,56	2.675.965,76	96,2	96,2
1 07 01	Actividades de capacitación	76.000.048,32	(5.500.000,00)	70.500.048,32	68.295.422,12	0,00	68.295.422,12	2.204.626,20	96,9	96,9
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	600.000,00	0,00	600.000,00	128.660,44	0,00	128.660,44	471.339,56	21,4	21,4
1 08	Mantenimiento y reparación	8.574.864,00	0,00	8.574.864,00	7.111.552,43	0,00	7.111.552,43	1.463.311,57	82,9	82,9
1 08 01	Mantenimiento de edificios	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.433.233,08	0,00	1.433.233,08	66.766,92	95,5	95,5
1 08 05	Mantenimiento equipo transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
1 08 06	Mantenimiento equipo comunicación	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,0	0,0
1 08 07	Mantenimiento equipo de oficina	400.000,00	0,00	400.000,00	228.000,00	0,00	228.000,00	172.000,00	57,0	57,0
1 08 08	Mantenimiento de equipo cómputo	5.424.864,00	0,00	5.424.864,00	4.810.064,20	0,00	4.810.064,20	614.799,80	88,7	88,7
1 08 99	Mantenimiento otros equipos	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00	640.255,15	0,00	640.255,15	509.744,85	55,7	55,7
1 99 99	Servicios diversos	400.000,00	0,00	400.000,00	397.670,70	0,00	397.670,70	2.329,30	99,4	99,4

2	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.575.047,00	0,00	9.575.047,00	7.761.340,47	0,00	7.761.340,47	1.813.706,53	81,1	81,1
2 01	Combustibles, grasas y lubricantes	750.000,00	0,00	750.000,00	609.568,57	0,00	609.568,57	140.431,43	81,3	81,3
2 01 01	Combustibles y libricantes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
2 01 02	Productos farmacéuticos	150.000,00	0,00	150.000,00	145.540,00	0,00	145.540,00	4.460,00	97,0	97,0
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	600.000,00	0,00	600.000,00	464.028,57	0,00	464.028,57	135.971,43	77,3	77,3
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	798.800,00	0,00	798.800,00	726.117,52	0,00	726.117,52	72.682,48	90,9	90,9
2 03	Materiales y productos de construcción	320.000,00	0,00	320.000,00	55.350,00	0,00	55.350,00	264.650,00	17,3	17,3
2 04	Herramientas, repuestos y accesorios	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,0	0,0
2 99	Útiles, materiales y suministros	7.506.247,00	0,00	7.506.247,00	6.370.304,38	0,00	6.370.304,38	1.135.942,62	84,9	84,9
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	310.000,00	0,00	310.000,00	74.008,89	0,00	74.008,89	235.991,11	23,9	23,9
2 99 02	Útiles y materiales médicos	350.000,00	0,00	350.000,00	339.100,00	0,00	339.100,00	10.900,00	96,9	96,9
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	4.829.747,00	0,00	4.829.747,00	4.416.138,43	0,00	4.416.138,43	413.608,57	91,4	91,4
2 99 04	Textiles y vestuario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
2 99 05	Útiles y materiales de limpieza	1.166.500,00	0,00	1.166.500,00	989.247,16	0,00	989.247,16	177.252,84	84,8	84,8
2 99 06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200.000,00	0,00	200.000,00	78.000,00	0,00	78.000,00	122.000,00	39,0	39,0
2 99 07	Útiles y materiales de cocina y comedor	150.000,00	0,00	150.000,00	142.145,00	0,00	142.145,00	7.855,00	94,8	94,8
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	500.000,00	0,00	500.000,00	331.664,90	0,00	331.664,90	168.335,10	66,3	66,3
5	BIENES DURADEROS	5.901.548,80	1.300.000,00	7.201.548,80	5.985.129,50	0,00	5.985.129,50	1.216.419,30	83,1	83,1
5 01 02	Equipo de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
5 01 04	Equipo y mobiliario de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.190.000,00	0,00	1.190.000,00	10.000,00	99,2	99,2
5 01 07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
5 01 99	Maquinaria, equipo y mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
5 99 03	Bienes intangibles	4.701.548,80	1.300.000,00	6.001.548,80	4.795.129,50	0,00	4.795.129,50	1.206.419,30	79,9	79,9
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	75.425.303,75	4.050.000,00	79.475.303,75	34.199.323,52	0,00	34.199.323,52	45.275.980,23	43,0	43,0
6 02	Transferencias corrientes a personas	10.803.600,00	6.450.000,00	17.253.600,00	14.753.904,00	0,00	14.753.904,00	2.499.696,00	85,5	85,5
6 03	Prestaciones	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	8.168.047,63	0,00	8.168.047,63	21.831.952,37	27,2	27,2
6 06	Otras transferencias	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,0	0,0
6 07	Transferencias corrientes al sector externo	14.621.703,75	(2.400.000,00)	12.221.703,75	11.277.371,89	0,00	11.277.371,89	944.331,86	92,3	92,3
	TOTAL PROGRAMA 13	4.524.005.642,14	0,00	############	3.404.340.403,70	0,00	3.404.340.403,70	1.119.665.238,44	75,3	75,3

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
GESTION ADMINISTRATIVA

CUADRO No. 20
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
PRESUPUESTO ORDINARIO Y SUS MODIFICACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES				TOTAL PRESUPUESTO AJUSTADO
			PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	MODIFICACION EXTERNA	MODIFICACION INTERNA	TOTAL MODIFICACIONES	
0 00	REMUNERACIONES	1.833.369.530,76	0,00	0,00	(5.750.000,00)	(5.750.000,00)	1.827.619.530,76
1 00	SERVICIOS	2.599.734.211,83	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	2.600.134.211,83
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.575.047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.575.047,00
5 00	BIENES DURADEROS	5.901.548,80	0,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	7.201.548,80
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTE	75.425.303,75	0,00	0,00	4.050.000,00	4.050.000,00	79.475.303,75
	TOTAL PROGRAMA 13	**4.524.005.642,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.524.005.642,14**

Hecho por: Wilberth Solano Lòpez **Puesto:** **Gestor de divulgación e Información**

Revisado pc Henry Meoño Castro **Puesto:** **Gestor principal de Comunicación y Servicios**

CUADRO No. 21
SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS Y EGRESOS DE PRESUPUESTO PARA EL AÑO 2017
Cifras en unidades en colones

A	**Ingresos Corrientes**	**4.524.005.642,14**	**A**	**Gastos de Administració**	**3.398.355.274,20**
1,00	Transferencias Corrientes	4.524.005.642,14	0,00	Remuneraciones	1.508.898.864,93
			1,00	Servicios	1.847.495.745,28
			2,00	Materiales y suministros	7.761.340,47
	Públicas Financieras		6,00	Transferencias corrientes	34.199.323,52
			9,00	Cuentas especiales	0,00
	Aporte del Banco Central de Costa Rica (Según artículo 174, Ley 7732)	4.524.005.642,14	**B**	**Servicio de la Deuda**	**0,00**
			C	**Bienes Duraderos**	**5.985.129,50**
	TOTAL GENERAL	**4.524.005.642,14**		**TOTAL GENERAL**	**3.404.340.403,70**

Hecho por:	**Wilberth Solano López**	**Puesto:**	**Gestor de divulgación e Información**
Revisado por:	**Henry Meoño Castro**	**Puesto:**	**Gestor principal de Comunicación y Servicios**

SUGESE

CUADRO No. 22
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
A NIVEL DE CUENTA INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE 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	4.524.005.642,14	0,00	4.524.005.642,14	3.404.340.403,70	0,00	3.404.340.403,70	1.119.665.238,42	75,3%	75,3%
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									
	TOTAL PROGRAMA 13	**4.524.005.642,14**	**0,00**	**4.524.005.642,14**	**3.404.340.403,70**	**0,00**	**3.404.340.403,70**	**1.119.665.238,44**	**75,3%**	**75,3%**

Hecho por: Wilberth Solano López Puesto: Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

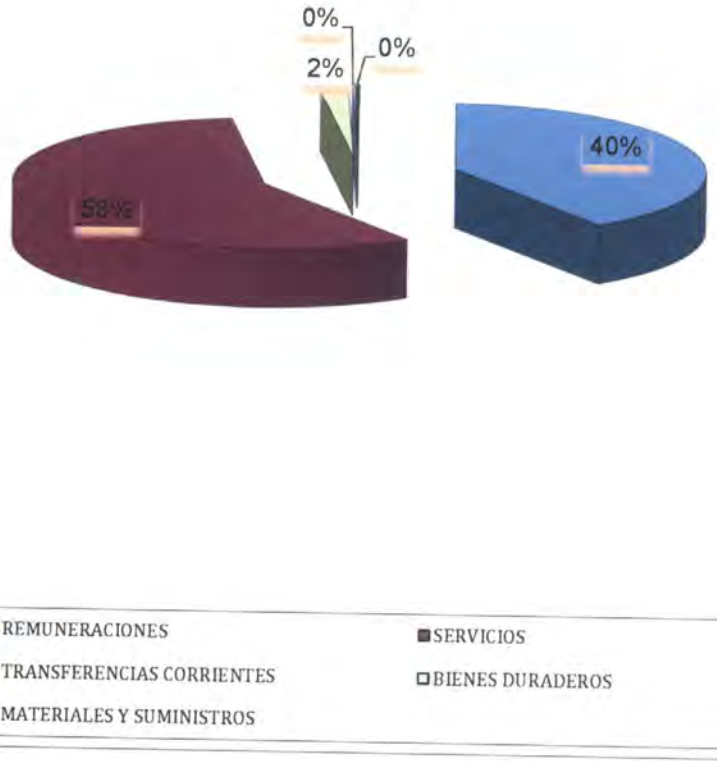
Gráficos

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Cuenta presupuestaria	Presupuesto	Porcentaje
REMUNERACIONES	1.827.619.530,76	40,40
SERVICIOS	2.600.134.211,83	57,47
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	79.475.303,75	1,76
BIENES DURADEROS	7.201.548,80	0,16
MATERIALES Y SUMINISTROS	9.575.047,00	0,21
TOTAL PROGRAMA 24	**4.524.005.642,14**	**100,00**

GRAFICO #1
PRESUPUESTO DE LA SUGESE
POR PARTIDAS

31/12/2017



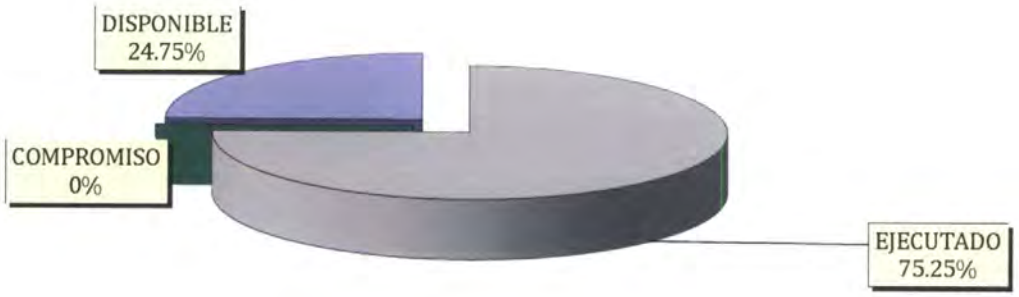
Hecho por: **Wilberth Solano López** **Puesto:** **Gestor de divulgación e Información**

Revisado por Henry Meoño Castro **Puesto:** **Gestor principal de Comunicación y Servicios**

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
INFORME IV TRIMESTRE 2017

Descripción	Monto	Porcentaje
EJECUTADO	3.404.340.403,70	75,25
COMPROMISOS	0,00	0,00
DISPONIBLE	1.119.665.238,44	24,75
TOTAL	**4.524.005.642,14**	**100,00**

GRAFICO # 2
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ACTUALIZADO AL 31/12/2017



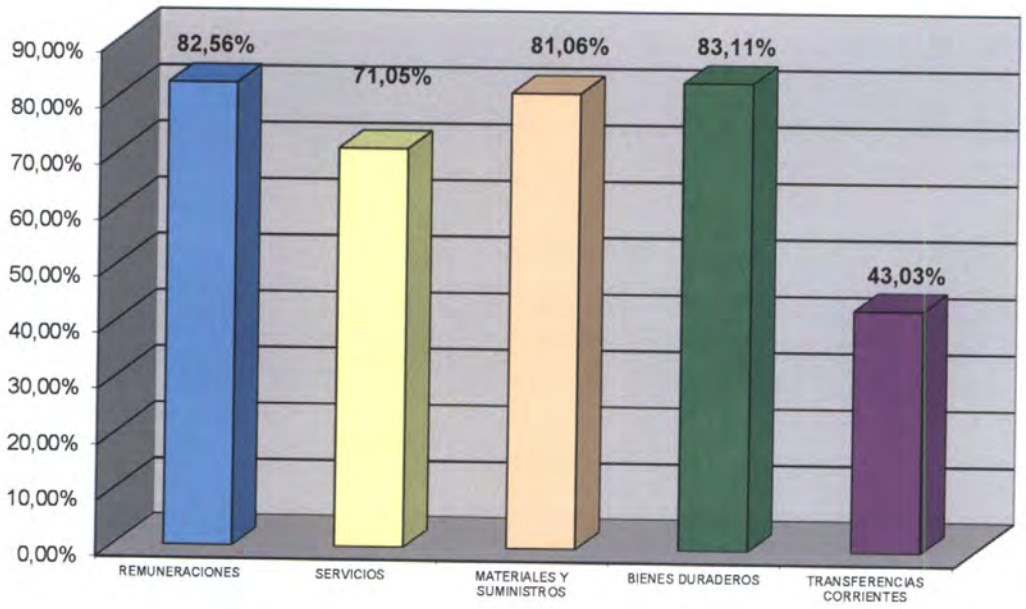
Hecho por: **Wilberth Solano López** **Puesto:** **Gestor de divulgación e Información**

Revisado por: **Henry Meoño Castro** **Puesto:** **Gestor principal de Comunicación y Servicios**

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
INFORME TRIMESTRAL
(AL 31-12-2017)

Partida presupuestaria	Porcentaje
REMUNERACIONES	82,56%
SERVICIOS	71,05%
MATERIALES Y SUMINISTROS	81,06%
BIENES DURADEROS	83,11%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43,03%

GRAFICO # 3
PORCENTAJE EJECUCIÓN Y COMPROMISO POR CADA CUENTA PRESUPUESTARIA, TOMADA EN FORMA INDEPENDIENTE AL 31-12-2017



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

Otros Anexos

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

BALANCE DE PRESUPUESTO AL 31-12-2017

Presupuesto al
31-12-2017.xlsx

Cuenta presupuestaria	Presupuesto Total	Gastos	Comprometido	Disponible
0.01.01.01	₡87.019.139,92	₡79.432.953,80	₡0,00	₡7.586.186,12
Sueldos básicos				
0.01.01.02	₡960.690.164,04	₡799.197.241,90	₡0,00	₡161.492.922,14
Sal único contrataci				
0.02.01	₡3.500.000,00	₡3.434.708,65	₡0,00	₡65.291,35
Tiempo extraordinari				
0.02.02	₡8.000.000,00	₡7.225.821,49	₡0,00	₡774.178,51
Recargo de funciones				
0.03.01.01	₡54.598.707,20	₡49.113.399,20	₡0,00	₡5.485.308,00
Reconoc por anualida				
0.03.01.02	₡79.175.735,56	₡70.327.214,45	₡0,00	₡8.848.521,11
Reconoc por méritos				
0.03.02	₡62.118.778,78	₡31.105.653,80	₡0,00	₡31.013.124,98
Restric al ejercicio				
0.03.03	₡108.792.057,38	₡89.882.914,79	₡0,00	₡18.909.142,59
Decimotercer mes				
0.03.04	₡26.524.009,74	₡18.696.167,14	₡0,00	₡7.827.842,60
Salario escolar				
0.03.99.01	₡17.257.759,96	₡14.631.946,45	₡0,00	₡2.625.813,51
Asig Profesional				
0.03.99.02	₡78.520,00	₡73.459,40	₡0,00	₡5.060,60
Remunerac adicional				
0.03.99.03	₡6.541.873,78	₡5.356.423,30	₡0,00	₡1.185.450,48
Ajust Salario merca				
0.04.01	₡120.759.183,60	₡99.770.029,84	₡0,00	₡20.989.153,76
Contrib Seguro CCSS				
0.04.02	₡6.527.523,36	₡5.392.980,68	₡0,00	₡1.134.542,68
Contrib pat al IMAS				
0.04.03	₡19.582.570,40	₡16.178.912,48	₡0,00	₡3.403.657,92
Contrib pat al INA				
0.04.04	₡65.275.234,42	₡53.929.750,99	₡0,00	₡11.345.483,43
Contrib pat a FODESA				
0.04.05	₡6.527.523,36	₡5.392.980,68	₡0,00	₡1.134.542,68
Contrib pat al BPDC				
0.05.01	₡66.319.638,26	₡54.792.630,02	₡0,00	₡11.527.008,24
Contrib pat Pens CC				
0.05.02	₡19.582.570,40	₡16.178.912,48	₡0,00	₡3.403.657,92
Apt pat reg pens com				
0.05.03	₡39.165.140,68	₡32.357.856,94	₡0,00	₡6.807.283,74
Apt pat Fondo Cap La				
0.05.05	₡69.583.399,92	₡56.426.906,45	₡0,00	₡13.156.493,47
Contrib Pat fond pr				
0.99.99				
Otras remuneraciones				
1.01.01	₡117.863.818,32	₡115.675.782,32	₡0,00	₡2.188.036,00
Alq edif, loc y terr				
1.02.01	₡2.989.200,00	₡2.762.675,16	₡0,00	₡226.524,84
Serv. Agua y alcant.				
1.02.02	₡8.400.000,00	₡7.746.100,00	₡0,00	₡653.900,00

Cuenta presupuestaria	Presupuesto Total	Gastos	Comprometido	Disponible
Serv energía eléctr				
1.02.03	₡100.000,00	₡1.400,00	₡0,00	₡98.600,00
Servicio de correo				
1.02.04	₡1.057.200,00		₡0,00	₡1.057.200,00
Serv Telecomunicac				
1.02.04.01		₡452.382,66	₡0,00	-₡452.382,66
Serv telef nacional				
1.02.04.05		₡254.105,01	₡0,00	-₡254.105,01
Otros sev de telec				
1.03.01	₡77.500.000,00		₡0,00	₡77.500.000,00
Información				
1.03.01.01		₡39.862.196,11	₡0,00	-₡39.862.196,11
Medios escritos				
1.03.01.02		₡33.334.830,91	₡0,00	-₡33.334.830,91
Radio y Televisión				
1.03.03	₡3.028.108,00	₡2.353.494,18	₡0,00	₡674.613,82
Imp, encuad y otros				
1.03.07	₡21.995.698,02	₡21.486.032,95	₡0,00	₡509.665,07
Serv Transf elect i				
1.04.01	₡1.720.000,00	₡395.000,00	₡0,00	₡1.325.000,00
Serv Med y laborat				
1.04.04	₡2.235.862.021,20		₡0,00	₡2.235.862.021,20
Serv Cienc Econ y so				
1.04.04.04		₡40.672.138,00	₡0,00	-₡40.672.138,00
Otros servicios				
1.04.04.09		₡1.473.177.830,00	₡0,00	-₡1.473.177.830,00
Serv adm SUGESE				
1.04.06	₡500.000,00		₡0,00	₡500.000,00
Servicios generales				
1.04.06.05		₡486.868,09	₡0,00	-₡486.868,09
Otros serv generales				
1.04.99	₡7.000.000,00	₡3.006.237,00	₡0,00	₡3.993.763,00
Otros serv Gest y ap				
1.05.02	₡1.510.500,00	₡739.650,00	₡0,00	₡770.850,00
Viáticos dentro de p				
1.05.03	₡14.153.872,00		₡0,00	₡14.153.872,00
Transp en el exterio				
1.05.03.01		₡6.100.164,66	₡0,00	-₡6.100.164,66
Capacitación				
1.05.03.02		₡5.477.417,66	₡0,00	-₡5.477.417,66
Viajes oficiales				
1.05.04	₡20.275.994,29		₡0,00	₡20.275.994,29
Viáticos en el exter				
1.05.04.01		₡7.376.151,66	₡0,00	-₡7.376.151,66
Capacitación				
1.05.04.02		₡5.577.355,14	₡0,00	-₡5.577.355,14
Viajes oficiales				
1.06.01	₡6.102.887,68		₡0,00	₡6.102.887,68
Seguros				
1.06.01.01		₡631.217,00	₡0,00	-₡631.217,00
Seguro de incencdio				

Cuenta presupuestaria	Presupuesto Total	Gastos	Comprometido	Disponible
1.06.01.02		₡1.502.758,08	₡0,00	-₡1.502.758,08
Seg riesgos del trab				
1.06.01.04		₡1.644.228,00	₡0,00	-₡1.644.228,00
Seguros de Eq Elect				
1.06.01.07		₡842.120,00	₡0,00	-₡842.120,00
Seguro de viajero				
1.06.01.08		₡4.305,00	₡0,00	-₡4.305,00
Otros seguros				
1.07.01	₡70.500.048,32		₡0,00	₡70.500.048,32
Activ de capacitació				
1.07.01.01		₡413.978,90	₡0,00	-₡413.978,90
Alq de equipo y otro				
1.07.01.02		₡1.984.533,00	₡0,00	-₡1.984.533,00
Aliment participante				
1.07.01.03		₡36.172.002,43	₡0,00	-₡36.172.002,43
Cont instructores				
1.07.01.04		₡29.724.907,79	₡0,00	-₡29.724.907,79
Susc a congresos				
1.07.02	₡600.000,00	₡128.660,44	₡0,00	₡471.339,56
Activ protoc y socle				
1.08.01	₡1.500.000,00	₡1.433.233,08	₡0,00	₡66.766,92
Mant edif, loc y ter				
1.08.06	₡100.000,00		₡0,00	₡100.000,00
Mant y Rep Eq comunc				
1.08.07	₡400.000,00	₡228.000,00	₡0,00	₡172.000,00
Mant y rep equp ofic				
1.08.08	₡5.424.864,00	₡4.810.064,20	₡0,00	₡614.799,80
Mant y rep eq comput				
1.08.99	₡1.150.000,00	₡640.255,15	₡0,00	₡509.744,85
Mant y rep Otros eq				
1.99.99	₡400.000,00	₡397.670,70	₡0,00	₡2.329,30
Otros serv. No espec				
2.01.02	₡150.000,00	₡145.540,00	₡0,00	₡4.460,00
Prod Farmac y medic				
2.01.04	₡600.000,00	₡464.028,57	₡0,00	₡135.971,43
Tintas, pinturas y d				
2.02.03	₡798.800,00	₡726.117,52	₡0,00	₡72.682,48
Alimentos y bebidas				
2.03.01	₡100.000,00	₡38.000,00	₡0,00	₡62.000,00
Mat y prod metálicos				
2.03.04	₡160.000,00	₡4.750,00	₡0,00	₡155.250,00
Mat y prod eléctrico				
2.03.99	₡60.000,00	₡12.600,00	₡0,00	₡47.400,00
Otros mat y prod				
2.04.01	₡100.000,00		₡0,00	₡100.000,00
Herram e instrument				
2.04.02	₡100.000,00		₡0,00	₡100.000,00
Repuestos y acc				
2.99.01	₡310.000,00	₡74.008,89	₡0,00	₡235.991,11
Ut y mat ofic y comp				
2.99.02	₡350.000,00	₡339.100,00	₡0,00	₡10.900,00

Cuenta presupuestaria	Presupuesto Total	Gastos	Comprometido	Disponible
Ut y mat médicos				
2.99.03	₡4.829.747,00		₡0,00	₡4.829.747,00
Prod de papel y cart				
2.99.03.01		₡3.545.861,43	₡0,00	-₡3.545.861,43
Prod carton, papel i				
2.99.03.02		₡870.277,00	₡0,00	-₡870.277,00
Biblit, libros rev y				
2.99.05	₡1.166.500,00	₡989.247,16	₡0,00	₡177.252,84
Ut y mat de limpieza				
2.99.06	₡200.000,00	₡78.000,00	₡0,00	₡122.000,00
Ut y mat resguardo				
2.99.07	₡150.000,00	₡142.145,00	₡0,00	₡7.855,00
Ut y mat cocina y co				
2.99.99	₡500.000,00	₡331.664,90	₡0,00	₡168.335,10
Otros Ut y mat				
5.01.06	₡1.200.000,00	₡1.190.000,00	₡0,00	₡10.000,00
Equp sant, lab e inv				
5.99.03	₡6.001.548,80	₡4.795.129,50	₡0,00	₡1.206.419,30
Bienes intangibles				
6.02.01	₡10.803.600,00		₡0,00	₡10.803.600,00
Becas a funcionarios				
6.02.01.01		₡8.808.740,00	₡0,00	-₡8.808.740,00
Cap territorio nacio				
6.02.02	₡6.450.000,00	₡5.945.164,00	₡0,00	₡504.836,00
Becas a terceras per				
6.03.01	₡10.000.000,00		₡0,00	₡10.000.000,00
Prestaciones legales				
6.03.99	₡20.000.000,00	₡8.168.047,63	₡0,00	₡11.831.952,37
Otras prestaciones				
6.06.01	₡20.000.000,00		₡0,00	₡20.000.000,00
Indemnizaciones				
6.07.01	₡12.221.703,75		₡0,00	₡12.221.703,75
Transf ctes a Org In				
6.07.01.09		₡1.110.080,00	₡0,00	-₡1.110.080,00
Asoc supv seg AL				
6.07.01.11		₡10.167.291,89	₡0,00	-₡10.167.291,89
SUPERVISORS (IAIS)				
TOTAL	₡4.524.005.642,14	₡3.404.340.403,70	₡0,00	₡1.119.665.238,44

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

Relación de Puestos SUGESE

RP PPTO 2017 ODM
Plazas Fijas a Diciem

Resumen general de la relación de puestos de plazas fijas, Organismos de Desconcentración Máxima, año 2017

Categoría	Clase de puesto	Escala	Número de puestos	Jornada Semanal	Salario base 2017	Número de meses	Total anual (miles)
02	Auditor Interno	G. Global	1	40 Hrs	1.122.147	12	67.104
03	Intendente	G. Global	4	40 Hrs	1.181.206	12	282.544
04	Superintendente	G. Global	4	40 Hrs	1.603.715	12	383.609
02	Asistente Servicios Generales 2	Global	1	40 Hrs	115.264	12	6.861
02	Asistente Servicios Institucionales 1	Global	8	40 Hrs	115.264	12	54.889
03	Asistente Servicios Institucionales 2	Global	22	40 Hrs	140.559	12	163.105
04	Técnico Servicios Institucionales 1	Global	4	40 Hrs	161.868	12	38.541
05	Técnico Servicios Institucionales 2	Global	6	40 Hrs	173.891	12	62.105
06	Profesional Gestión Bancaria 1	Global	4	40 Hrs	246.241	12	58.630
07	Profesional Gestión Bancaria 2	Global	8	40 Hrs	308.378	12	145.402
07	Supervisor 1	Global	8	40 Hrs	308.378	12	145.402
08	Profesional Gestión Auditoría Interna 3	Global	7	40 Hrs	383.249	12	155.926
08	Profesional Gestión Bancaria 3	Global	58	40 Hrs	383.249	12	1.291.958
08	Supervisor 2	Global	117	40 Hrs	383.249	12	2.606.191
08	Supervisor TI	Global	8	40 Hrs	383.249	12	178.201
09	Ejecutivo de Área	Global	2	40 Hrs	472.895	12	54.970
09	Profesional Gestión Auditoría Interna 4	Global	3	40 Hrs	472.895	12	82.456
09	Profesional Gestión Bancaria 4	Global	17	40 Hrs	472.895	12	467.248
09	Supervisor Principal	Global	16	40 Hrs	472.895	12	439.763
10	Director de Departamento	Global	8	40 Hrs	868.878	12	368.889
10	Líder de Supervisión	Global	6	40 Hrs	868.878	12	276.667
11	Profesional Gestión Bancaria 5	Global	5	40 Hrs	804.755	12	231.500
12	Director de División	Global	3	40 Hrs	1.280.368	12	194.746
12	Director de Supervisión	Global	3	40 Hrs	1.280.368	12	194.746
06	Asistente Servicios Generales 2	Pluses	1	40 Hrs	51.869	12	2.877
08	Asistente Servicios Institucionales 1	Pluses	5	40 Hrs	58.949	12	16.347
09	Asistente Servicios Institucionales 2	Pluses	8	40 Hrs	62.862	12	27.891
10	Técnico Servicios Institucionales 1	Pluses	1	40 Hrs	67.050	12	3.719
12	Técnico Servicios Institucionales 2	Pluses	4	40 Hrs	82.454	12	18.292
21	Profesional Gestión Bancaria 2	Pluses	10	40 Hrs	137.805	12	76.429
22	Profesional Gestión Auditoría Interna 3	Pluses	4	40 Hrs	153.132	12	33.972
22	Profesional Gestión Bancaria 3	Pluses	8	40 Hrs	153.132	12	67.944
22	Supervisor 2	Pluses	26	40 Hrs	153.132	12	220.817
25	Ejecutivo de Área	Pluses	3	40 Hrs	190.720	12	31.733
25	Profesional Gestión Bancaria 4	Pluses	5	40 Hrs	190.720	12	52.888
25	Supervisor Principal	Pluses	33	40 Hrs	190.720	12	349.062
31	Director de Departamento	Pluses	1	40 Hrs	271.260	12	15.045
31	Líder de Supervisión	Pluses	8	40 Hrs	271.260	12	120.356
36	Director de División	Pluses	4	40 Hrs	393.372	12	87.268
36	Director de Supervisión	Pluses	5	40 Hrs	393.372	12	109.085
	Total Salarios de cargos fijos		**449**				**9.185.175**

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

Categoría	Clase de puesto	Escala	Salario base 2017	Número de puestos	Total anual (miles)
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	14	311.852
08	Supervisor 2	Global	383.249	12	267.302
08	Supervisor TI	Global	383.249	1	22.275
09	Profesional Gestión Bancaria 4	Global	472.895	4	109.941
09	Supervisor Principal	Global	472.895	1	27.485
10	Líder de Supervisión	Global	868.878	1	46.111
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
	Total			**50**	**1.200.611**

SUGESE
Superintendencia General de Seguros
República de Costa Rica

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS

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:

CATEGORÍA	*PORCENTAJE*
De la 01 a la 07	*2.5*

De la 08 a la 19	*3.0*
De la 20 en adelante	*3.5*

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 1°.- 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 1° 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 1° 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 Proveeduría 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 Publica, 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:

			Incentivo Salarial					
Categoría	Clase de puesto	Escala	Ajuste Personal	Bonificación	Anualidades	Méritos	Ajuste Mercado	Prohibición
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