

Superintendencia General de Seguros
San José, Costa Rica



Informe de Ejecución Presupuestaria
Al 31 de marzo del 2018

Abril, 2018

Superintendencia General de Seguros

INDICE

Ejecución del Presupuesto De Egresos Al 31 de marzo del 2018	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
Cuadro No. 1 Plazas vacantes	6
Cuadro No. 2 Remuneraciones	7
Relación de puestos de plazas fijas	8
Detalle de dietas que se cancelan en la institución	9
Desglose de los incentivos salariales que se reconocen	9
Cuenta 01- Servicios	12
Cuadro No. 3: Servicios	12
Cuadro N°4 Detalle de Consultorías	14
Cuadro N°5 Capacitación Interna dentro del País	15
Cuenta 02 Materiales y suministros	16
Cuadro No. 6 Materiales y Suministros	16
Cuenta 05 Bienes duraderos	17
Cuadro No. 7 Bienes Duraderos	17
Cuenta 06 Transferencias corrientes	18
Cuadro No. 8 Transferencias Corrientes	18
Cuadro No. 9 Programa Capacitación Estudios	19
D. DETALLE DE REQUISITOS VARIOS	19
Detalle de transferencias giradas	19
Detalle de préstamos, amortización e intereses	19
Identificación de necesidades de ajustes a nivel presupuestario.	20
Inversión Pública	20
Estados Financieros	20
E. RESUMEN	20
F. CONCLUSIÓN	20
G. ANEXOS	21
Cuadros	21
Cuadro No. 10: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta.	21
Cuadro No. 11: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta	21
Cuadro No. 12: Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones	21
Cuadro No. 13: Cuadro comparativo de ingresos y egresos	21
Cuadro No. 14: Informe de ejecución presupuestaria a nivel de cuenta ingresos	21

Superintendencia General de Seguros

Presentación

El Informe de Ejecución del Presupuesto de Egresos de la Superintendencia General de Seguros, se presenta en cumplimiento de la normativa y los lineamientos vigentes y tiene como objetivo brindar al Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero y a la Contraloría General de la República, información detallada sobre la utilización de los recursos presupuestarios por grupos de cuentas, para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo del 2018.

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

Ejecución del Presupuesto De Egresos Al 31 de marzo del 2018

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 2018, 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 4 del acta de las sesión 1362-2017 celebrada el 26 de setiembre del 2017, dispuso aprobar el presupuesto de la Superintendencia General de Seguros para el año 2018, por un monto de ₡4.190.78 millones, el cual fue ratificado después por la Contraloría General de la República según oficio número 15658 Ref. DFOE-EC-0849 del 12 de diciembre del 2017.

Durante el primer trimestre del año 2018 no se efectuó ningún presupuesto extraordinario, por lo que el presupuesto de la Sugese no presenta ninguna variación con respecto al monto aprobado inicialmente.

B. OBJETIVOS DEL INFORME

Este informe tiene los siguientes objetivos:

1. Brindar al Conassif y a la Contraloría General de la República la información relativa a la ejecución del presupuesto de la Sugese para el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo del 2018, de conformidad con los lineamientos exigidos para estos casos por el ente Contralor y el Consejo.
2. Determinar si el nivel de ejecución presupuestaria de la Sugese alcanzado al 31 de marzo del 2018 representa una situación conforme a lo planificado.
3. Analizar y justificar los niveles de ejecución de las principales cuentas presupuestarias, así como de aquellas en donde se observan las mayores desviaciones respecto de la ejecución normal.
4. Utilizar los informes de ejecución presupuestaria, los mecanismos de control y seguimiento, como una herramienta de gestión y control, tanto para la Sugese como para el Conassif.

Superintendencia General de Seguros

C. COMENTARIOS DE LOS DATOS

Cuenta 0-REMUNERACIONES

La cuenta de "Remuneraciones", al 31 de marzo del 2018, alcanzó un nivel de ejecución y de compromiso del **18,1%** de los recursos destinados para el año, representando un gasto de **€374,78 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.

Al término del trimestre I del presente año, la Sugese conto con 50 plazas regulares, de las cuales existían siete 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
Supervisor Principal	24-05-10-10-18	División de Supervisión	Vacante
Supervisor 2	24-05-10-10-19	División de Supervisión	Pendiente proceso de contratación
Supervisor 2	24-05-10-10-20	División de Supervisión	Pendiente proceso de contratación
Supervisor 2	24-05-10-10-21	División de Supervisión	Pendiente proceso de contratación

Superintendencia General de Seguros

Cuadro No. 2
REMUNERACIONES
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	2,073,287,627.12	373,884,213.63	900,364.45	1,698,503,049.04	18.1%
	Planilla y cargas sociales	2,059,287,627.12	370,687,284.65	0.00	1,688,600,342.47	18.0%
0 01	Remuneraciones Básicas	1,194,216,578.00	216,362,067.60	0.00	977,854,510.40	18.1%
0 03 01	Retribución por años servidos	153,097,366.20	30,409,843.90	0.00	122,687,522.30	19.9%
0 03 02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	60,498,300.20	7,178,227.80	0.00	53,320,072.40	11.9%
0 03 03	Decimotercer mes	123,415,808.38	22,274,095.01	0.00	101,141,713.37	18.0%
0 03 04	Salario escolar	29,396,126.86	4,719,365.54	0.00	24,676,761.32	16.1%
0 03 99	Otros incentivos salariales	29,781,921.00	5,422,698.30	0.00	24,359,222.70	18.2%
	Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social	248,065,873.83	44,770,510.56	0.00	203,295,363.27	18.0%
0 04 01	Contribución al Seguro de Salud	136,991,602.02	24,724,013.87	0.00	112,267,588.15	18.0%
0 04 02	Contribución al IMAS	7,404,951.36	1,336,431.10	0.00	6,068,520.26	18.0%
0 04 03	Contribución al INA	22,214,854.37	4,009,301.88	0.00	18,205,552.49	18.0%
0 04 04	Contribución a FODESAF	74,049,514.72	13,364,332.61	0.00	60,685,182.11	18.0%
0 04 05	Contribución al BPDC	7,404,951.36	1,336,431.10	0.00	6,068,520.26	18.0%
	Contribuciones patronales a fondo de pensiones y otros fondos	220,815,652.65	39,550,475.94	0.00	181,265,176.71	17.9%
0 05 01	Contribución al Seguro de Salud	75,234,306.91	13,578,158.79	0.00	61,656,148.12	18.0%
0 05 02	Aporte al ROPC	22,214,854.37	4,009,301.88	0.00	18,205,552.49	18.0%
0 05 03	Aporte al FCL	44,429,708.80	8,018,596.74	0.00	36,411,112.06	18.0%
0 05 05	Contribución patronal a otros fondos	78,936,782.57	13,944,418.53	0.00	64,992,364.04	17.7%
	Otros servicios personales	14,000,000.00	3,196,928.98	900,364.45	9,902,706.57	29.3%
0 02	Remuneraciones eventuales	14,000,000.00	3,196,928.98	900,364.45	9,902,706.57	29.3%

Planilla y cargas sociales¹:

El gasto de la planilla y las cargas sociales representa un porcentaje de ejecución del **18%**, correspondiente a **¢370,69 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.

Superintendencia General de Seguros

Otros servicios personales²:

El rubro de otros servicios personales al 31 de marzo presentó una ejecución real y de compromiso del **29,3%**, del total de los recursos destinados para dicho fin, correspondiente a **¢4,1 millones**. Estas incluyen los rubros de “Tiempo extraordinario” con una ejecución y compromiso del **34,8%** representando en términos absolutos **¢2,09 millones**, “Recargo o sustitución de funciones” con una ejecución de **25,1%** correspondiente a **¢2,01 millones**.

Relación de puestos de plazas fijas

Seguidamente se presenta un resumen general de la relación de puestos de la Sugese al 31 de marzo del 2018.

Categoría	Clase de puesto	Escala	Salario base 2018	Número de puestos	Total anual (miles)
03	Intendente	G. Global	1,181,206	1	68,793
04	Superintendente	G. Global	1,603,715	1	93,400
02	Asistente Servicios Institucionales 1	Global	121,835	1	6,724
03	Asistente Servicios Institucionales 2	Global	147,623	2	14,531
05	Técnico Servicios Institucionales 2	Global	182,607	1	10,144
08	Profesional Gestión Bancaria 3	Global	392,076	13	283,785
08	Supervisor 2	Global	392,076	13	283,785
08	Supervisor TI	Global	392,076	1	21,830
09	Ejecutivo	Global	480,187	3	80,806
09	Profesional Gestión Bancaria 4	Global	480,187	1	26,935
09	Supervisor Principal	Global	480,187	1	26,935
12	Director de División	Global	1,366,141	1	63,617
12	Director de Supervisión	Global	1,366,141	1	63,617
09	Asistente Servicios Institucionales 2	Pluses	63,831	2	6,629
21	Profesional Gestión Bancaria 2	Pluses	139,930	1	7,465
22	Supervisor 2	Pluses	155,493	1	8,314
25	Ejecutivo	Pluses	193,661	1	10,396
25	Supervisor Principal	Pluses	193,661	3	31,188
31	Líder de Supervisión	Pluses	275,443	1	14,857
36	Director de División	Pluses	399,438	1	21,620
Total				50	1,145,374

² 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

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 mostrar detalle alguno.

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.

De conformidad con las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos, a continuación, se detallan los incentivos salariales que se pagan a los empleados de la categoría salarial básico más pluses y la base legal que da sustento al gasto:

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. Se asigna a todos los funcionarios y se acumula un 2% adicional 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, y se reconoce en el mes siguiente en el cual el funcionario cumple su aniversario de ingreso a la institución. Solamente se reconoce una vez al año, y no tiene límite de crecimiento.

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. El valor del punto se reajusta semestralmente, por tanto, dos veces cada año.

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

Superintendencia General de Seguros

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:

<i>CATEGORÍA</i>	<i>PORCENTAJE</i>
<i>De la 01 a la 07</i>	<i>2.5</i>
<i>De la 08 a la 19</i>	<i>3.0</i>
<i>De la 20 en adelante</i>	<i>3.5</i>

Este plus salarial encuentra su fundamento en el documento denominado "Disposiciones Relativas a la Evaluación del Desempeño de los Empleados del Banco Central de Costa Rica", régimen que también es exclusivo para funcionarios de la escala de básico más pluses, y se reajusta una vez al año, sin embargo, si el funcionario ingresó en un mes posterior al mes de junio, se le reajustará dicho rubro salarial en enero de cada año y al resto del personal que ingresó a laborar antes del mes de julio se le reajusta en julio de cada año en el porcentaje indicado de acuerdo con su categoría salarial.

Salario Escolar

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

"Artículo 1º.- Se adiciona a la partida de Servicios Personales el rubro Salario Escolar, para identificar el gasto por ajuste adicional, para los servidores activos, el aumento de salario otorgado a partir del 1º de julio de 1994, que consiste en un porcentaje del salario nominal de dichos servidores, para que sea pagado en forma acumulativa en el mes de enero de cada año." Dicho plus es de aplicación exclusiva a los empleados de la escala de básico más pluses, sin embargo en la actualidad un funcionario de la escala regular global recibe dicho plus salarial con base en la resolución judicial 2016-000581 de la Sala Segunda de la Corte Suprema de Justicia.

Ajuste Personal

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

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

Superintendencia General de Seguros

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 Pública, No. 8422. En el caso de los empleados regulares que devengan un salario global, se utiliza como referencia para el cálculo del 65% el salario base más el costo de vida del puesto homólogo en la escala de Básico Más Pluses. 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 1º 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, y cada año se reajusta en la misma proporción en que sea reajustado el salario base.

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.

Salario Global

En las escalas de salarios globales (Regular, Gerencial y de Servicios Especiales), corresponde al monto total que devengan la mayor proporción del personal de dichas escalas, se reajusta una vez al año con base en la Política Salarial Vigente en la institución, y solamente en algunos casos excepcionales existe personal que recibe el rubro de Prohibición adicional al salario global, se reajusta una vez al año en enero.

Superintendencia General de Seguros

Cuenta 01- SERVICIOS

Para el período de evaluación, esta partida mostró una ejecución y compromiso del **19,8%**. En términos absolutos significa un monto de **¢ 392,81 millones** como se puede observar en el cuadro siguiente:

Cuadro No. 3: SERVICIOS
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
1	SERVICIOS	1,988,743,268.25	317,179,399.63	75,631,753.67	1,595,932,114.95	19.8%
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	121,012,052.00	12,495,121.29	136,978.00	108,379,952.71	10.4%
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	2,989,200.00	713,373.66	0.00	2,275,826.34	23.9%
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	8,400,000.00	1,758,815.00	0.00	6,641,185.00	20.9%
1 02 03	Servicio de correo	99,999.96	25,335.00	0.00	74,664.96	25.3%
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	1,057,200.00	158,940.28	0.00	898,259.72	15.0%
1 03 01	Información	91,000,000.00	8,768,195.00	20,767,969.35	61,463,835.65	32.5%
1 03 02	Publicación y propaganda	5,250,000.00	0.00	0.00	5,250,000.00	0.0%
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	2,349,000.00	9,200.00	0.00	2,339,800.00	0.4%
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de inf.	24,083,143.40	4,624,303.77	18,884,223.80	574,615.83	97.6%
1 04 01	Servicio médico y laboratorio	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	100.0%
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	1,585,392,847.90	279,629,737.00	30,767,255.00	1,274,995,855.90	19.6%
1 04 06	Servicios generales	500,000.04	59,000.00	0.00	441,000.04	11.8%
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	21,045,000.00	0.00	0.00	21,045,000.00	0.0%
1 05 02	Viáticos dentro del país	844,300.00	15,450.00	226,600.00	602,250.00	28.7%
1 05 03	Transporte en el exterior	13,506,500.00	0.00	0.00	13,506,500.00	0.0%
1 05 04	Viáticos en el exterior	20,422,780.00	0.00	0.00	20,422,780.00	0.0%
1 06	Seguros, reaseguros y otros	3,100,000.00	1,800,602.00	0.00	1,299,398.00	58.1%
1 07 01	Actividades de capacitación	81,291,244.95	6,869,410.07	3,648,727.52	70,773,107.36	12.9%
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	600,000.00	30,997.16	0.00	569,002.84	5.2%
1 08 01	Mantenimiento de edificios	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.0%
1 08 06	Mantenimiento equipo comunicación	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.0%
1 08 07	Mantenimiento equipo de oficina	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.0%
1 08 99	Mantenimiento otros equipos	2,400,000.00	166,056.90	0.00	2,233,943.10	6.9%
1 99 99	Servicios diversos	300,000.00	54,862.50	0.00	245,137.50	18.3%

En la partida "Alquiler de edificios, locales y terrenos" (1.01.01), está incluido el contrato de arrendamiento de las oficinas que ocupa la Sugese en el piso 7 y 8 del Edificio TORRE DEL ESTE y los recursos para pagar los derechos de participación de la Sugese en la Expo móvil y Expo casa.

Superintendencia General de Seguros

Este renglón presupuestario refleja una ejecución del **10,4%** de los recursos, correspondiente al pago de todo el año por concepto de alquiler de oficinas y derechos de participación en la Expo Móvil.

Con respecto al subgrupo denominado “Servicios básicos (1.02)”, se incluyen los servicios de agua y alcantarillado (con un **23,9%** de ejecución), energía eléctrica (con un **20,9%** de ejecución), servicio de correo (con un **25,3%** de ejecución) y servicio de telecomunicaciones (con un **15%** de ejecución), en donde se atendió la obligación del pago del primer trimestre del año en 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 más compromiso alcanzo un **32,5%**, significando en términos absolutos **¢29,54** millones.

Se realizaron publicaciones por un costo de **¢8,77** millones, de los cuales se hicieron publicaciones en la Gaceta sobre diferentes temas, como por ejemplo:

- El presupuesto para el año 2018.
- El plan de inversiones del 2018.

De igual manera se utilizó el periódico La Nación para las siguientes publicaciones:

- Un anuncio sobre la contratación de plazas para la División de Supervisión de Seguros.
- Un anuncio del cierre de oficinas en Semana Santa.
- Un fascículo de seguros de automóviles con motivo de la Expo móvil 2018.

En cuanto a los recursos comprometidos obedecen a la orden de pedido (4550000577) tipo abierta con La Nación, para la publicación de asuntos varios y el contrato (4550000545) a favor de La Nación para la publicación de booklets.

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 y DATUM. Al finalizar el primer trimestre del año 2018, esta subcuenta presenta una ejecución real de **19,7%**, al considerar los recursos comprometidos se obtiene un porcentaje de ejecución del **97,6%**. Esta ejecución obedece al pago del primer trimestre de los servicios de BLOOMBERG y DATUM.

Por medio de la subcuenta 1 04 01 Servicios médicos y laboratorio, se está en proceso de contratar los servicios de atención pre hospitalaria y traslado de pacientes (ambulancias) a un centro hospitalario, por lo que se tiene como resultado un **100%** de los recursos comprometidos.

Superintendencia General de Seguros

La sub cuenta denominada “Servicios en Ciencias Económicas” (1.04.04)”, muestra un **17,6%** de ejecución, al incluir los recursos comprometidos se alcanza una ejecución del **19,6%**. Seguidamente se incluye el detalle de las consultorías que la Sugese ha contratado durante el primer trimestre del 2018 y la ejecución realizada al corte de este informe:

Cuadro N°4
Detalle de Consultorías
Monto en colones

Detalle	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
Asesoría en Solvencia II	₡19,899,667.90	₡0.00	₡0.00	₡19,899,667.90	0%
Estudios de mercado (Mystery Shoppers, encuestas o estudios de opinión de partes)	₡16,000,000.00	₡0.00	₡14,836,000.00	₡1,164,000.00	93%
Certificación ISO 9001	₡3,034,500.00	₡0.00	₡0.00	₡3,034,500.00	0%
Medición de Campaña Publicitaria	₡8,000,000.00	₡0.00	₡0.00	₡8,000,000.00	0%
Mercado Social, educación, monitoreo especializado y análisis de información.	₡18,000,000.00	₡2,068,745.00	₡15,931,255.00	₡0.00	100%
Gastos Administrativos	₡1,520,458,680.00	₡277,560,987.00	₡0.00	₡1,242,897,693.00	18%
TOTAL	₡1,585,392,847.90	₡279,629,732.00	₡30,767,255.00	₡1,274,995,860.90	19.58%

En la subcuenta 1.04.06, a la fecha de este informe, se presenta una ejecución real del **11,8%** correspondiente al gasto para la atención de servicios varios, como por ejemplo; mantenimiento de extintores y lavado de manteles.

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 relativa es de **28,7%** en lo que corresponde a viáticos dentro del país, producto de la participación de la Sugese en la Expo móvil 2018 y una visita de supervisión en la aseguradora ASSA con el fin de revisar los descargos a los hallazgos del informe de LA/FT.

Por otra parte, al cierre del periodo evaluado no se había registrado gasto alguno en lo correspondiente a transporte y viáticos en el exterior.

La cuenta de “Seguros, reaseguros y otras obligaciones (1.06)”, se incluye el pago de la renovación de la póliza del equipo electrónico y de incendio, con una ejecución del **58,1%**.

Superintendencia General de Seguros

En la cuenta "Actividades de Capacitación" (1.07.01), se incluye el Plan de Capacitación aprobado en el POI 2018. Al finalizar el trimestre se realizaron 11 cursos de capacitación de diferentes temas y una inscripción en el exterior.

Seguidamente se presenta un cuadro con las capacitaciones realizadas.

Cuadro N°5
Capacitación Interna dentro del País
Monto en colones

Cantidad de participantes	Detalle	Fecha del curso	Gasto
1	Programa de Seguimiento y Analisis de la situación económica Nacional	Durante el 2018	€1,850,000.00
1	Excel Avanzado	6, 13, 20 y 27 de febrero del 2018	€155,000.00
1	Membresía Basic	Durante el 2018	€100,173.50
1	Programa Avanzado de Especialización en Control del Riesgo: Curso de preparación para la acreditación FRM - (Financial Risk Manager) Nivel I curso on-line	21 de mayo	€1,701,211.14
1	Programa de Seguros impartido por Toronto Centre International.	15 al 20 de julio de 2018	€1,793,450.43
1	Neuromarketing y Banca, nueva tendencia.	Lunes 29 y martes 30 de enero 2018.	€175,000.00
12	Taller "preparacion de la organizacion para la elaboracion de un plan estrategico"	16 de marzo 2018	€851,175.00
1	Inscripción Analisis de las perspectivas Economicas y politicas de la Region Centroamericana.	19 de Abril y 20 de Setiembre 2018.	€374,850.00
1	Curso de Excel Power BI Nivel 1 y 2	26 y 28 de febrero y 2, 5 y 7 de marzo 2018	€452,200.00
1	curso certification network+	Del 5 al 16 de Marzo 2018	€645,542.60
1	Curso Security+ compTIA	30 Enero; 1, 2, 6, 8, 9, 12, 13, 15 y 16 Febrero 2018	€635,304.92
1	Inscripcion de las funcionarias Celia Gonzalez Haug y Vilma Gamboa Morales a la XIX Conferencia Anual de ASSAL-IAIS denominada "Analisis y Evaluación de Riesgos en la Industria Aseguradora" y XXIX Asamblea Anual de ASSAL, Santo Domingo, República Dominicana.	9, 10 y 11 de abril del 2018	€657,786.76
	Total		€9,391,694.35

Nota: La cuenta se complementa con el pago de alimentación, alquiler de equipo para actividades de capacitación y contratación de instructores por €1,126,443.24

Superintendencia General de Seguros

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 **¢0,16 millones**, correspondiente al mantenimiento de dispensadores de agua y cambio de filtros de los dispensadores.

Por último, en la cuenta “Servicios diversos (1.99)”, están incluidos la compra de servicios varios en donde, no se tiene una periodicidad definida ya que se utiliza cuando surge una necesidad, para el periodo en estudio se realizó el pago de dominios de Sugese.FI.CR y Sugese.CR. El nivel de ejecución de dicha cuenta fue de un **18,3%**.

Cuenta 02 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta partida tuvo una ejecución general del **7,8%**, correspondiendo en términos absolutos a **¢0,78 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. Al considerar los recursos comprometidos se alcanza una ejecución del **60,7%**.

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. 6
Materiales y Suministros
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponibile	% Ejecución
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,952,530.00	780,325.00	5,256,526.17	3,915,678.83	60.7%
2 01 02	Productos farmacéuticos	150,000.00	12,780.00	0.00	137,220.00	8.5%
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	1,100,000.00	0.00	1,099,999.98	0.02	100.0%
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	773,500.00	0.00	573,500.00	200,000.00	74.1%
2 03	Materiales y productos de construcción	260,000.00	0.00	0.00	260,000.00	0.0%
2 04	Herramientas, repuestos y accesorios	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.0%
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	100,000.00	3,580.00	0.00	96,420.00	3.6%
2 99 02	Útiles y materiales medicos	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.0%
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	3,763,530.00	760,065.00	2,685,037.22	318,427.78	91.5%
2 99 04	Textiles y vestuarios	225,000.00	0.00	225,000.00	0.00	100.0%
2 99 05	Útiles y materiales de limpieza	1,330,500.00	0.00	572,498.63	758,001.37	43.0%
2 99 06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.0%
2 99 07	Útiles y materiales de cocina y comedor	150,000.00	3,900.00	17,990.73	128,109.27	14.6%
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	300,000.00	0.00	82,499.61	217,500.39	27.5%

Superintendencia General de Seguros

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 marzo del 2018 se alcanzó un nivel de ejecución del **1,02%**, al considerar los recursos comprometidos se obtuvo un porcentaje de ejecución del **89,02%**.

La cuenta “Alimentos y bebidas” (2.02), incorpora la compra de azúcar, café, galletas y refrescos para la atención de reuniones, con un **74,1%** de ejecución incluyendo los recursos comprometidos.

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 **10,1%**, más los recursos comprometidos se obtiene una ejecución real del **57,5%**, dentro del cual se incluyen las erogaciones realizadas por los pagos de los materiales y suministros ingresados a la institución, como son:

- a) Suscripciones a periódicos como La Republica, La Nación, La Extra y The Economist.
- b) Suministros de cocina.

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 2018 la Sugese destinó un monto global de **¢32,2 millones** para la compra de los siguientes bienes.

Cuadro No. 7
Bienes Duraderos
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
5	BIENES DURADEROS	32,241,638.00	0.00	2,500,000.00	29,741,638.00	7.8%
5 01 03	Equipo de comunicación	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.0%
5 01 04	Equipo y mobiliario de oficina	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	100.0%
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	600,000.00	0.00	0.0%	600,000.00	0.0%
5 01 99	Maq, equip y mob div	150,000.00	0.00	0.0%	150,000.00	0.0%
5 99 03	Bienes intangibles	26,491,638.00	0.00	0.0%	26,491,638.00	0.0%

Superintendencia General de Seguros

Al 31 de marzo del 2018, este grupo presupuestario de inversiones presentó una ejecución y compromiso del **7,8%** correspondiente a los recursos comprometidos para la adquisición de 10 sillas ergonómicas.

Cuenta 06 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

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

Al término del primer trimestre del presente año la ejecución fue de un **19,5%**, lo que en términos absolutos representa **¢ 16,87 millones**.

Cuadro No. 8
Transferencias Corrientes
Montos en colones

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	86,555,075.00	16,870,428.11	0.00	69,684,646.89	19.5%
6 02	Transferencias corrientes a personas	22,379,200.00	4,191,125.00	0.00	18,188,075.00	19%
6 03	Prestaciones	30,000,000.00	364,559.17	0.00	29,635,440.83	1%
6 06	Otras transferencias corrientes al sector privado	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0%
6 07	Transferencias corrientes al sector externo	14,175,875.00	12,314,743.94	0.00	1,861,131.06	87%

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:

Superintendencia General de Seguros

Cuadro No. 9
Programa Capacitación Estudios

Programa de ayudas Para Estudios		
Detalle	Cantidad de funcionarios	Costo
Maestría en Derecho público, UNED	1	¢195,400.00
Estudios de Inglés en Berlitz y otros Centro de Idiomas	8	¢2,675,725.00
TOTAL	9	¢2,871,125.00

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 trimestre se ejecutó un **22%** del monto presupuestado para dicho fin, siendo en términos absolutos **¢1,32 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 18.800,00 Francos Suizos. (subcuenta 6.07).

D. Detalle de requisitos varios

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.

Superintendencia General de Seguros

Identificación de necesidades de ajustes a nivel presupuestario.

En el primer trimestre se aplicó una modificación presupuestaria para ajustar algunas partidas presupuestarias de salarios de los diferentes centros de costos de la Sugese, para aplicar el ajuste salarial aprobado Junta Directiva del Banco Central de Costa Rica, por medio del artículo 8 del acta de la sesión 5809-2018, celebrada el 17 de enero del 2018. El monto total de la modificación fue de **¢45,59 millones** pero constituye un traslado interno de recursos entre partidas del presupuesto de la Superintendencia General de Seguros, en consecuencia no implicó ningún cambio en el presupuesto ordinario de la Institución, aprobado por la Contraloría General de la República mediante el oficio 15658 Ref. DFOE-EC-0896 del 12 de diciembre del 2017.

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.

Estados Financieros

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.

E. RESUMEN

Al 31 de marzo del 2018, la ejecución real del presupuesto fue de **16,9%**, lo cual representa un gasto de **¢ 708,71 millones** en términos absolutos. (Gráfico N° 2)

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

F. CONCLUSIÓN

Al 31 de marzo del 2018, la ejecución real del presupuesto fue de **16,9%**, lo cual representa un gasto real de **¢708,71 millones** en términos absolutos, al considerar los recursos comprometidos se alcanzó una ejecución de **18,9%** que en términos absolutos representa **¢793 millones**. En el gráfico N°3, se muestra el porcentaje de ejecución para cada cuenta presupuestaria, tomadas en forma independientemente.

Superintendencia General de Seguros

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.

G. ANEXOS

Se adjunta como anexo lo siguiente:

Cuadros

- Cuadro # 10: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta.
- Cuadro # 11: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta.
- Cuadro # 12: Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones.
- Cuadro # 13: Cuadro comparativo de ingresos y egresos
- Cuadro #14: Informe de ejecución presupuestaria a nivel de cuenta ingresos

Gráficos

- Gráfico # 1: Presupuesto de la Sugese por partidas.
- Gráfico # 2: Porcentaje de ejecución del presupuesto al 31 de marzo del 2018.
- Gráfico # 3: Porcentaje de ejecución por cada cuenta presupuestaria.

Otros

- Balance del Sistema SAP al 31 de marzo del 2018.

Superintendencia General de Seguros

Cuadros

INFORME
TRIMESTRAL-1-2018.

CUADRO No. 10
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
A NIVEL DE CUENTA
AL 31 DE MARZO DEL 2018

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	2.073.287.627,12	0,00	2.073.287.627,12	373.884.213,63	900.364,45	374.784.578,08	1.698.503.049,04	18,0	18,1
1 00	SERVICIOS	1.988.743.268,25	0,00	1.988.743.268,25	317.179.399,63	75.631.753,67	392.811.153,30	1.595.932.114,95	15,9	19,8
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.952.530,00	0,00	9.952.530,00	780.325,00	5.256.526,17	6.036.851,17	3.915.678,83	7,8	60,7
3 00	BIENES DURADEROS	32.241.638,00	0,00	32.241.638,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	29.741.638,00	0,0	7,8
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	86.555.075,00	0,00	86.555.075,00	16.870.428,11	0,00	16.870.428,11	69.684.646,89	19,5	19,5
	TOTAL PROGRAMA 13	4.190.780.138,37	0,00	4.190.780.138,37	708.714.366,37	84.288.644,29	793.003.010,66	3.397.777.127,71	16,9	18,9
		=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

1.988.743.268,25	0,00	1.988.743.268,25	317.179.399,63	75.631.753,67	392.811.153,30	1.590.682.114,95	15,9	19,8
121.012.052,00	0,00	121.012.052,00	12.495.121,29	136.978,00	12.632.099,29	108.379.952,71	10,3	10,4
121.012.052,00	0,00	121.012.052,00	12.495.121,29	136.978,00	12.632.099,29	108.379.952,71	10,3	10,4
12.546.399,96	0,00	12.546.399,96	2.656.463,94	0,00	2.656.463,94	9.889.936,02	21,2	21,2
2.989.200,00	0,00	2.989.200,00	713.373,66	0,00	713.373,66	2.275.826,34	23,9	23,9
8.400.000,00	0,00	8.400.000,00	1.758.815,00	0,00	1.758.815,00	6.641.185,00	20,9	20,9
99.999,96	0,00	99.999,96	25.335,00	0,00	25.335,00	74.664,96	25,3	25,3
1.057.200,00	0,00	1.057.200,00	158.940,28	0,00	158.940,28	898.259,72	15,0	15,0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
122.682.143,40	0,00	122.682.143,40	13.401.698,77	39.652.193,15	53.053.891,92	64.378.251,48	10,9	43,2
91.000.000,00	0,00	91.000.000,00	8.768.195,00	20.767.969,35	29.536.164,35	61.463.835,65	9,6	32,5
5.250.000,00	0,00	5.250.000,00	0,00	0,00				
2.349.000,00	0,00	2.349.000,00	9.200,00	0,00	9.200,00	2.339.800,00	0,4	0,4
24.083.143,40	0,00	24.083.143,40	4.624.303,77	18.884.223,80	23.508.527,57	574.615,83	19,2	97,6
1.608.137.847,94	0,00	1.608.137.847,94	279.688.737,00	31.967.255,00	311.655.992,00	1.296.481.855,94	17,4	19,4
1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,0	100,0
1.585.392.847,90	0,00	1.585.392.847,90	279.629.737,00	30.767.255,00	310.396.992,00	1.274.995.855,90	17,6	19,6
500.000,04	0,00	500.000,04	59.000,00	0,00	59.000,00	441.000,04	11,8	11,8
21.045.000,00	0,00	21.045.000,00	0,00	0,00	0,00	21.045.000,00	0,0	0,0
34.773.580,00	0,00	34.773.580,00	15.450,00	226.600,00	242.050,00	34.531.530,00	0,0	0,7
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
844.300,00	0,00	844.300,00	15.450,00	226.600,00	242.050,00	602.250,00	1,8	28,7
13.506.500,00	0,00	13.506.500,00	0,00	0,00	0,00	13.506.500,00	0,0	0,0
20.422.780,00	0,00	20.422.780,00	0,00	0,00	0,00	20.422.780,00	0,0	0,0
3.100.000,00	0,00	3.100.000,00	1.800.602,00	0,00	1.800.602,00	1.299.398,00	58,1	58,1
81.891.244,95	0,00	81.891.244,95	6.900.407,23	3.648.727,52	10.549.134,75	71.342.110,20	8,4	12,9
81.291.244,95	0,00	81.291.244,95	6.869.410,07	3.648.727,52	10.518.137,59	70.773.107,36	8,5	12,9
600.000,00	0,00	600.000,00	30.997,16	0,00	30.997,16	569.002,84	5,2	5,2
4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	166.056,90	0,00	166.056,90	4.133.943,10	3,9	3,9
1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,0	0,0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,0	0,0
300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,0	0,0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#;DIV/0!	#;DIV/0!
2.400.000,00	0,00	2.400.000,00	166.056,90	0,00	166.056,90	2.233.943,10	6,9	6,9
300.000,00	0,00	300.000,00	54.862,50	0,00	54.862,50	245.137,50	18,3	18,3

**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
GESTION ADMINISTRATIVA**



**CUADRO No. 12
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
PRESUPUESTO ORDINARIO Y SUS MODIFICACIONES
AL 31 DE MARZO DEL 2018**

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES			TOTAL MODIFICACIONES	TOTAL PRESUPUESTO AJUSTADO
			PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	MODIFICACION EXTERNA	MODIFICACION INTERNA		
0 00	REMUNERACIONES	2.073.287.627,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2.073.287.627,12
1 00	SERVICIOS	1.988.743.268,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.988.743.268,25
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.952.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.952.530,00
5 00	BIENES DURADEROS	32.241.638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.241.638,00
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTE	86.555.075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.555.075,00
TOTAL PROGRAMA 13		4.190.780.138,37	0,00	0,00	0,00	0,00	4.190.780.138,37

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto:

Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto:

Gestor principal de Comunicación y Servicios

CUADRO No. 13
SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS Y EGRESOS DE PRESUPUESTO PARA EL AÑO 2018
Cifras en unidades en colones

A Ingresos Corrientes	4.190.780.138,37	A Gastos de Administració	790.503.010,66
1,00 Transferencias Corrientes	4.190.780.138,37	0,00 Remuneraciones	374.784.578,08
		1,00 Servicios	392.811.153,30
Públicas Financieras		2,00 Materiales y suministros	6.036.851,17
		6,00 Transferencias corrientes	16.870.428,11
Aporte del Banco Central de Costa Rica (Según artículo 174, Ley 7732)	4.190.780.138,37	9,00 Cuentas especiales	0,00
		B Servicio de la Deuda	0,00
		C Bienes Duraderos	2.500.000,00
TOTAL GENERAL	4.190.780.138,37	TOTAL GENERAL	793.003.010,66

Hecho por:

Wilberth Solano López

Puesto:

Gestor de divulgación e Información

Revisado por:

Henry Meoño Castro

Puesto:

Gestor principal de Comunicación y Ser

CUADRO No. 14
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
A NIVEL DE CUENTA INGRESOS
AL 31 DE MARZO DEL 2018

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	4.190.780.138,37	0,00	4.190.780.138,37	708.714.366,37	84.288.644,29	793.003.010,66	3.397.777.127,69	16,9%	18,9%
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	4.190.780.138,37	0,00	4.190.780.138,37	708.714.366,37	84.288.644,29	793.003.010,66	3.397.777.127,71	16,9%	18,9%

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

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

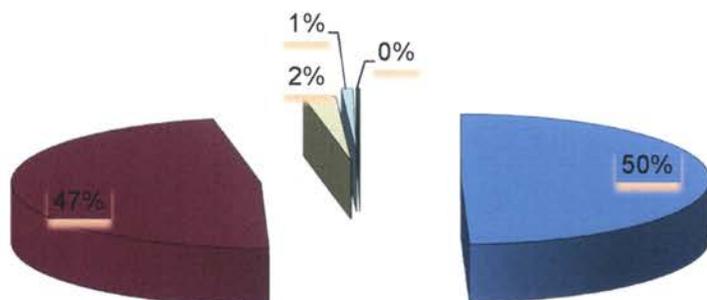
Gráficos

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

<u>Cuenta presupuestaria</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Porcentaje</u>
REMUNERACIONES	2.073.287.627,12	49,47
SERVICIOS	1.988.743.268,25	47,46
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	86.555.075,00	2,07
BIENES DURADEROS	32.241.638,00	0,77
MATERIALES Y SUMINISTROS	9.952.530,00	0,24
TOTAL PROGRAMA 24	4.190.780.138,37	100,00

GRAFICO #1
PRESUPUESTO DE LA SUGESE
POR PARTIDAS

31/03/2018



■ REMUNERACIONES	■ SERVICIOS	□ TRANSFERENCIAS CORRIENTES
□ BIENES DURADEROS	■ MATERIALES Y SUMINISTROS	

Hecho por: **Wilberth Solano López**

Puesto: **Gestor de divulgación e Información**

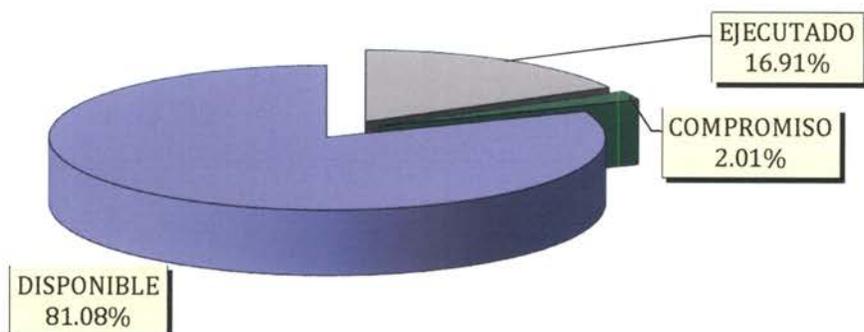
Revisado por **Henry Meoño Castro**

Puesto: **Gestor principal de Comunicación y Servicios**

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
INFORME I TRIMESTRE 2018

<u>Descripción</u>	<u>Monto</u>	<u>Porcentaje</u>
EJECUTADO	708.714.366,37	16,91
COMPROMISOS	84.288.644,29	2,01
DISPONIBLE	3.397.777.127,71	81,08
TOTAL	4.190.780.138,37	100,00

GRAFICO # 2
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ACTUALIZADO AL
31/03/2018



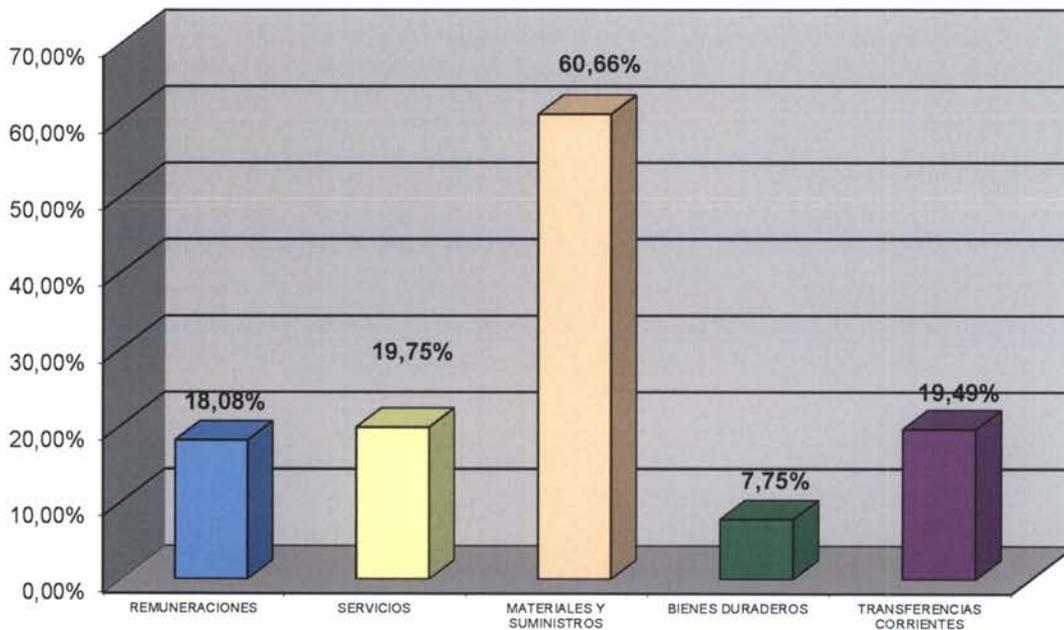
Hecho por: Wilberth Solano López Puesto: Gestor de divulgación e Información

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

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS
INFORME TRIMESTRAL
(AL 31-03-2018)

<u>Partida presupuestaria</u>	<u>Porcentaje</u>
REMUNERACIONES	18,08%
SERVICIOS	19,75%
MATERIALES Y SUMINISTROS	60,66%
BIENES DURADEROS	7,75%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19,49%

GRAFICO # 3
PORCENTAJE EJECUCIÓN Y COMPROMISO POR CADA CUENTA
PRESUPUESTARIA, TOMADA EN FORMA INDEPENDIENTE
AL 31-03-2018



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

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

BALANCE DE PRESUPUESTO AL 31-03-2018

Reporte de
presupuesto.xlsx

Centro gestor (Todas)
Des.Centro de Gestor (Todas)

Etiquetas de fila	Presupuesto Total	Gastos	Comprometido	Disponible
0.01.01.01	¢95.517.092,00	¢19.674.406,60	¢0,00	¢75.842.685,40
Sueldos básicos	¢95.517.092,00	¢19.674.406,60	¢0,00	¢75.842.685,40
0.01.01.02	¢1.098.699.486,00	¢196.687.661,00	¢0,00	¢902.011.825,00
Sal único contral	¢1.098.699.486,00	¢196.687.661,00	¢0,00	¢902.011.825,00
0.02.01	¢6.000.000,00	¢1.186.605,45	¢900.364,45	¢3.913.030,10
Tiempo extraord	¢6.000.000,00	¢1.186.605,45	¢900.364,45	¢3.913.030,10
0.02.02	¢8.000.000,00	¢2.010.323,53	¢0,00	¢5.989.676,47
Recargo de funci	¢8.000.000,00	¢2.010.323,53	¢0,00	¢5.989.676,47
0.03.01.01	¢62.480.730,80	¢12.476.337,25	¢0,00	¢50.004.393,55
Reconoc por ant	¢62.480.730,80	¢12.476.337,25	¢0,00	¢50.004.393,55
0.03.01.02	¢90.616.635,40	¢17.933.506,65	¢0,00	¢72.683.128,75
Reconoc por mé	¢90.616.635,40	¢17.933.506,65	¢0,00	¢72.683.128,75
0.03.02	¢60.498.300,20	¢7.178.227,80	¢0,00	¢53.320.072,40
Restric al ejercic	¢60.498.300,20	¢7.178.227,80	¢0,00	¢53.320.072,40
0.03.03	¢123.415.808,38	¢22.274.095,01	¢0,00	¢101.141.713,37
Decimotercer m	¢123.415.808,38	¢22.274.095,01	¢0,00	¢101.141.713,37
0.03.04	¢29.396.126,86	¢4.719.365,54	¢0,00	¢24.676.761,32
Salario escolar	¢29.396.126,86	¢4.719.365,54	¢0,00	¢24.676.761,32
0.03.99.01	¢16.460.004,00	¢3.599.641,50	¢0,00	¢12.860.362,50
Asig Profesional	¢16.460.004,00	¢3.599.641,50	¢0,00	¢12.860.362,50
0.03.99.02	¢88.104,00	¢18.031,20	¢0,00	¢70.072,80
Remunerac adici	¢88.104,00	¢18.031,20	¢0,00	¢70.072,80
0.03.99.03	¢13.233.813,00	¢1.805.025,60	¢0,00	¢11.428.787,40
Ajust Salario me	¢13.233.813,00	¢1.805.025,60	¢0,00	¢11.428.787,40
0.04.01	¢136.991.602,02	¢24.724.013,87	¢0,00	¢112.267.588,15
Contrib Seguro i	¢136.991.602,02	¢24.724.013,87	¢0,00	¢112.267.588,15
0.04.02	¢7.404.951,36	¢1.336.431,10	¢0,00	¢6.068.520,26
Contrib pat al IN	¢7.404.951,36	¢1.336.431,10	¢0,00	¢6.068.520,26
0.04.03	¢22.214.854,37	¢4.009.301,88	¢0,00	¢18.205.552,49
Contrib pat al IN	¢22.214.854,37	¢4.009.301,88	¢0,00	¢18.205.552,49
0.04.04	¢74.049.514,72	¢13.364.332,61	¢0,00	¢60.685.182,11
Contrib pat a FO	¢74.049.514,72	¢13.364.332,61	¢0,00	¢60.685.182,11
0.04.05	¢7.404.951,36	¢1.336.431,10	¢0,00	¢6.068.520,26
Contrib pat al BF	¢7.404.951,36	¢1.336.431,10	¢0,00	¢6.068.520,26
0.05.01	¢75.234.306,91	¢13.578.158,79	¢0,00	¢61.656.148,12
Contrib pat Pen.	¢75.234.306,91	¢13.578.158,79	¢0,00	¢61.656.148,12
0.05.02	¢22.214.854,37	¢4.009.301,88	¢0,00	¢18.205.552,49
Apt pat reg pens	¢22.214.854,37	¢4.009.301,88	¢0,00	¢18.205.552,49
0.05.03	¢44.429.708,80	¢8.018.596,74	¢0,00	¢36.411.112,06
Apt pat Fondo C.	¢44.429.708,80	¢8.018.596,74	¢0,00	¢36.411.112,06
0.05.05	¢78.936.782,57	¢13.944.418,53	¢0,00	¢64.992.364,04
Contrib Pat fond	¢78.936.782,57	¢13.944.418,53	¢0,00	¢64.992.364,04
1.01.01	¢121.012.052,00	¢12.495.121,29	¢136.978,00	¢108.379.952,71

Etiquetas de fila	Presupuesto Total	Gastos	Comprometido	Disponible
Alq edif, loc y tel	¢121.012.052,00	¢12.495.121,29	¢136.978,00	¢108.379.952,71
1.02.01	¢2.989.200,00	¢713.373,66	¢0,00	¢2.275.826,34
Serv. Agua y alca	¢2.989.200,00	¢713.373,66	¢0,00	¢2.275.826,34
1.02.02	¢8.400.000,00	¢1.758.815,00	¢0,00	¢6.641.185,00
Serv energía elé	¢8.400.000,00	¢1.758.815,00	¢0,00	¢6.641.185,00
1.02.03	¢99.999,96	¢25.335,00	¢0,00	¢74.664,96
Servicio de corre	¢99.999,96	¢25.335,00	¢0,00	¢74.664,96
1.02.04	¢1.057.200,00	¢0,00	¢0,00	¢1.057.200,00
Serv Telecomuni	¢1.057.200,00	¢0,00	¢0,00	¢1.057.200,00
1.02.04.01	¢0,00	¢93.683,68	¢0,00	-¢93.683,68
Serv telef nacion	¢0,00	¢93.683,68	¢0,00	-¢93.683,68
1.02.04.05	¢0,00	¢65.256,60	¢0,00	-¢65.256,60
Otros sev de tele	¢0,00	¢65.256,60	¢0,00	-¢65.256,60
1.03.01	¢91.000.000,00	¢0,00	¢0,00	¢91.000.000,00
Información	¢91.000.000,00	¢0,00	¢0,00	¢91.000.000,00
1.03.01.01	¢0,00	¢8.768.195,00	¢20.767.969,35	-¢29.536.164,35
Medios escritos	¢0,00	¢8.768.195,00	¢20.767.969,35	-¢29.536.164,35
1.03.02	¢5.250.000,00	¢0,00	¢0,00	¢5.250.000,00
Publicidad y pop	¢5.250.000,00	¢0,00	¢0,00	¢5.250.000,00
1.03.03	¢2.349.000,00	¢9.200,00	¢0,00	¢2.339.800,00
Imp, encuad y ot	¢2.349.000,00	¢9.200,00	¢0,00	¢2.339.800,00
1.03.07	¢24.083.143,40	¢4.624.303,77	¢18.884.223,80	¢574.615,83
Serv Transf elec	¢24.083.143,40	¢4.624.303,77	¢18.884.223,80	¢574.615,83
1.04.01	¢1.200.000,00	¢0,00	¢1.200.000,00	¢0,00
Serv Med y labor	¢1.200.000,00	¢0,00	¢1.200.000,00	¢0,00
1.04.04	¢1.585.392.847,90	¢0,00	¢0,00	¢1.585.392.847,90
Serv Cienc Econ	¢1.585.392.847,90	¢0,00	¢0,00	¢1.585.392.847,90
1.04.04.04	¢0,00	¢2.068.750,00	¢30.767.255,00	-¢32.836.005,00
Otros servicios	¢0,00	¢2.068.750,00	¢30.767.255,00	-¢32.836.005,00
1.04.04.09	¢0,00	¢277.560.987,00	¢0,00	-¢277.560.987,00
Serv adm SUGES	¢0,00	¢277.560.987,00	¢0,00	-¢277.560.987,00
1.04.06	¢500.000,04	¢0,00	¢0,00	¢500.000,04
Servicios genera	¢500.000,04	¢0,00	¢0,00	¢500.000,04
1.04.06.05	¢0,00	¢59.000,00	¢0,00	-¢59.000,00
Otros serv gener	¢0,00	¢59.000,00	¢0,00	-¢59.000,00
1.04.99	¢21.045.000,00	¢0,00	¢0,00	¢21.045.000,00
Otros serv Gest	¢21.045.000,00	¢0,00	¢0,00	¢21.045.000,00
1.05.02	¢844.300,00	¢15.450,00	¢226.600,00	¢602.250,00
Viáticos dentro c	¢844.300,00	¢15.450,00	¢226.600,00	¢602.250,00
1.05.03	¢13.506.500,00	¢0,00	¢0,00	¢13.506.500,00
Transp en el exte	¢13.506.500,00	¢0,00	¢0,00	¢13.506.500,00
1.05.04	¢20.422.780,00	¢0,00	¢0,00	¢20.422.780,00
Viáticos en el ex	¢20.422.780,00	¢0,00	¢0,00	¢20.422.780,00
1.06.01	¢3.100.000,00	¢0,00	¢0,00	¢3.100.000,00
Seguros	¢3.100.000,00	¢0,00	¢0,00	¢3.100.000,00
1.06.01.01	¢0,00	¢631.217,00	¢0,00	-¢631.217,00

Etiquetas de fila	Presupuesto Total	Gastos	Comprometido	Disponible
Seguro de incen	0,00	631.217,00	0,00	-631.217,00
1.06.01.04	0,00	1.169.385,00	0,00	-1.169.385,00
Seguros de Eq El	0,00	1.169.385,00	0,00	-1.169.385,00
1.07.01	81.291.244,95	0,00	0,00	81.291.244,95
Activ de capacit	81.291.244,95	0,00	0,00	81.291.244,95
1.07.01.02	0,00	243.400,00	0,00	-243.400,00
Aliment participi	0,00	243.400,00	0,00	-243.400,00
1.07.01.04	0,00	6.626.010,07	3.648.727,52	-10.274.737,59
Susc a congresos	0,00	6.626.010,07	3.648.727,52	-10.274.737,59
1.07.02	600.000,00	30.997,16	0,00	569.002,84
Activ protoc y sc	600.000,00	30.997,16	0,00	569.002,84
1.08.01	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Mant edif, loc y	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
1.08.06	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Mant y Rep Eq c	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
1.08.07	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
Mant y rep equip	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
1.08.99	2.400.000,00	166.056,90	0,00	2.233.943,10
Mant y rep Otro	2.400.000,00	166.056,90	0,00	2.233.943,10
1.99.99	300.000,00	54.862,50	0,00	245.137,50
Otros serv. No e	300.000,00	54.862,50	0,00	245.137,50
2.01.02	150.000,00	12.780,00	0,00	137.220,00
Prod Farmac y m	150.000,00	12.780,00	0,00	137.220,00
2.01.04	1.100.000,00	0,00	1.099.999,98	0,02
Tintas, pinturas	1.100.000,00	0,00	1.099.999,98	0,02
2.02.03	773.500,00	0,00	573.500,00	200.000,00
Alimentos y beb	773.500,00	0,00	573.500,00	200.000,00
2.03.01	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Mat y prod metá	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2.03.04	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Mat y prod eléct	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2.03.99	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Otros mat y proc	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
2.04.01	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Herram e instrur	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2.99.01	100.000,00	3.580,00	0,00	96.420,00
Ut y mat ofic y c	100.000,00	3.580,00	0,00	96.420,00
2.99.02	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Ut y mat médico	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
2.99.03	3.763.530,00	0,00	0,00	3.763.530,00
Prod de papel y	3.763.530,00	0,00	0,00	3.763.530,00
2.99.03.01	0,00	7.342,00	2.516.037,22	-2.523.379,22
Prod carton, pap	0,00	7.342,00	2.516.037,22	-2.523.379,22
2.99.03.02	0,00	752.723,00	169.000,00	-921.723,00
Biblit, libros rev	0,00	752.723,00	169.000,00	-921.723,00
2.99.04	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00

Etiquetas de fila	Presupuesto Total	Gastos	Comprometido	Disponible
Textiles y vestua	¢225.000,00	¢0,00	¢225.000,00	¢0,00
2.99.05	¢1.330.500,00	¢0,00	¢572.498,63	¢758.001,37
Ut y mat de limp	¢1.330.500,00	¢0,00	¢572.498,63	¢758.001,37
2.99.06	¢200.000,00	¢0,00	¢0,00	¢200.000,00
Ut y mat resguar	¢200.000,00	¢0,00	¢0,00	¢200.000,00
2.99.07	¢150.000,00	¢3.900,00	¢17.990,73	¢128.109,27
Ut y mat cocina	¢150.000,00	¢3.900,00	¢17.990,73	¢128.109,27
2.99.99	¢300.000,00	¢0,00	¢82.499,61	¢217.500,39
Otros Ut y mat	¢300.000,00	¢0,00	¢82.499,61	¢217.500,39
5.01.03	¢2.500.000,00	¢0,00	¢0,00	¢2.500.000,00
Equipo de comu	¢2.500.000,00	¢0,00	¢0,00	¢2.500.000,00
5.01.04	¢2.500.000,00	¢0,00	¢2.500.000,00	¢0,00
Equip y mob de c	¢2.500.000,00	¢0,00	¢2.500.000,00	¢0,00
5.01.06	¢600.000,00	¢0,00	¢0,00	¢600.000,00
Equip sant, lab e	¢600.000,00	¢0,00	¢0,00	¢600.000,00
5.01.99	¢150.000,00	¢0,00	¢0,00	¢150.000,00
Maq, equip y mo	¢150.000,00	¢0,00	¢0,00	¢150.000,00
5.99.03	¢26.491.638,00	¢0,00	¢0,00	¢26.491.638,00
Bienes intangible	¢26.491.638,00	¢0,00	¢0,00	¢26.491.638,00
6.02.01	¢16.379.200,00	¢0,00	¢0,00	¢16.379.200,00
Becas a funciona	¢16.379.200,00	¢0,00	¢0,00	¢16.379.200,00
6.02.01.01	¢0,00	¢2.871.125,00	¢0,00	-¢2.871.125,00
Cap territorio na	¢0,00	¢2.871.125,00	¢0,00	-¢2.871.125,00
6.02.02	¢6.000.000,00	¢1.320.000,00	¢0,00	¢4.680.000,00
Becas a terceras	¢6.000.000,00	¢1.320.000,00	¢0,00	¢4.680.000,00
6.03.01	¢10.000.000,00	¢0,00	¢0,00	¢10.000.000,00
Prestaciones leg	¢10.000.000,00	¢0,00	¢0,00	¢10.000.000,00
6.03.99	¢20.000.000,00	¢364.559,17	¢0,00	¢19.635.440,83
Otras prestacion	¢20.000.000,00	¢364.559,17	¢0,00	¢19.635.440,83
6.06.01	¢20.000.000,00	¢0,00	¢0,00	¢20.000.000,00
Indemnizaciones	¢20.000.000,00	¢0,00	¢0,00	¢20.000.000,00
6.07.01	¢14.175.875,00	¢0,00	¢0,00	¢14.175.875,00
Transf ctes a Org	¢14.175.875,00	¢0,00	¢0,00	¢14.175.875,00
6.07.01.09	¢0,00	¢1.143.120,00	¢0,00	-¢1.143.120,00
Asoc supv seg Al	¢0,00	¢1.143.120,00	¢0,00	-¢1.143.120,00
6.07.01.11	¢0,00	¢11.171.623,94	¢0,00	-¢11.171.623,94
SUPERVISORS (I/	¢0,00	¢11.171.623,94	¢0,00	-¢11.171.623,94
Total general	¢4.190.780.138,37	¢708.714.366,37	¢84.288.644,29	¢3.397.777.127,71