

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



**Informe de Ejecución Presupuestaria**  
**Al 31 de diciembre del 2018**

**Enero, 2019**

## Superintendencia General de Seguros

### INDICE

Presentación .....	3
Ejecución del Presupuesto De Egresos Al 31 de diciembre del 2018 .....	4
<b>I EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS .....</b>	<b>5</b>
<b>A. INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>5</b>
<b>B. OBJETIVOS DEL INFORME.....</b>	<b>5</b>
<b>C. COMENTARIOS DE LOS DATOS.....</b>	<b>6</b>
<b>Cuenta 0-REMUNERACIONES .....</b>	<b>6</b>
<b>Cuadro No. 1 Plazas vacantes .....</b>	<b>6</b>
<b>Cuadro No. 2 REMUNERACIONES.....</b>	<b>7</b>
Relación de puestos de plazas fijas.....	8
Detalle de dietas que se cancelan en la institución .....	8
Desglose de los incentivos salariales que se reconocen.....	8
<b>Cuenta 01- SERVICIOS .....</b>	<b>12</b>
<b>Cuadro No. 3: SERVICIOS .....</b>	<b>12</b>
<b>Cuadro N°4 Detalle de Consultorías .....</b>	<b>14</b>
<b>Cuadro N°5 Detalle de Viajes al exterior.....</b>	<b>16</b>
<b>Cuadro N°6 Capacitación Interna dentro del País .....</b>	<b>17</b>
<b>Cuenta 02 MATERIALES Y SUMINISTROS.....</b>	<b>22</b>
<b>Cuadro No. 7 Materiales y Suministros .....</b>	<b>22</b>
<b>Cuenta 05 BIENES DURADEROS.....</b>	<b>23</b>
<b>Cuadro No. 8 Bienes Duraderos .....</b>	<b>23</b>
<b>Cuenta 06 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....</b>	<b>24</b>
<b>Cuadro No. 9 Transferencias Corrientes.....</b>	<b>24</b>
<b>Cuadro No. 10 Programa Capacitación Estudios .....</b>	<b>25</b>
<b>Cuenta 09 SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA.....</b>	<b>25</b>
<b>Cuadro No. 11 Sumas sin asignación presupuestaria .....</b>	<b>26</b>
<b>D. Detalle de requisitos varios.....</b>	<b>26</b>
Detalle de transferencias giradas.....	26
Detalle de préstamos, amortización e intereses .....	26
Identificación de necesidades de ajustes a nivel presupuestario.....	26
Inversión Pública.....	27
Estados Financieros .....	27
<b>E. RESUMEN.....</b>	<b>29</b>
<b>F. CONCLUSIÓN.....</b>	<b>29</b>
<b>G. ANEXOS.....</b>	<b>30</b>
• Cuadro # 14: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta.....	30
• Cuadro # 15: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta.....	30
• Cuadro # 16: Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones.....	30
• Cuadro # 17: Cuadro comparativo de ingresos y egresos .....	30
• Cuadro # 18: Informe de ejecución presupuestaria a nivel de cuenta ingresos.....	30

## **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 diciembre del 2018.

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

# **Ejecución del Presupuesto De Egresos Al 31 de diciembre 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 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre del 2018, alcanzó un nivel de ejecución del **80,7%** de los recursos destinados para el año, representando un gasto de **¢1.664,69 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 año 2018, la Sugese conto con 50 plazas regulares, de las cuales existían tres plazas vacantes, como bien se muestra a continuación:

**Cuadro No. 1**  
**Plazas vacantes**

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



**Superintendencia General de Seguros**

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

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>2.062.536.294,26</b>	<b>1.664.688.835,18</b>	<b>397.847.459,08</b>	<b>80,7%</b>
	<b>Planilla y cargas sociales</b>	<b>2.045.536.294,26</b>	<b>1.648.445.261,17</b>	<b>397.091.033,09</b>	<b>80,6%</b>
0 01	Remuneraciones Básicas	1.193.640.525,75	967.903.702,60	225.736.823,15	81,1%
0 03 01	Retribución por años servidos	153.097.366,20	131.389.712,30	21.707.653,90	85,8%
0 03 02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	54.613.775,00	31.105.653,80	23.508.121,20	57,0%
0 03 03	Decimotercer mes	122.597.237,66	99.175.637,88	23.421.599,78	80,9%
0 03 04	Salario escolar	28.640.802,14	20.517.871,54	8.122.930,60	71,6%
0 03 99	Otros incentivos salariales	27.174.974,80	22.958.246,75	4.216.728,05	84,5%
<b>0 04</b>	<b>Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social</b>	<b>246.420.546,73</b>	<b>199.342.593,74</b>	<b>47.077.952,99</b>	<b>80,9%</b>
0 04 01	Contribución al Seguro de Salud	136.082.988,54	110.084.719,69	25.998.268,85	80,9%
0 04 02	Contribución al IMAS	7.355.837,12	5.950.515,37	1.405.321,75	80,9%
0 04 03	Contribución al INA	22.067.511,65	17.851.586,71	4.215.924,94	80,9%
0 04 04	Contribución a FODESAF	73.558.372,30	59.505.256,60	14.053.115,70	80,9%
0 04 05	Contribución al BPDC	7.355.837,12	5.950.515,37	1.405.321,75	80,9%
<b>0 05</b>	<b>Contribuciones patronales a fondo de pensiones y otros fondos</b>	<b>219.351.065,98</b>	<b>176.051.842,56</b>	<b>43.299.223,42</b>	<b>80,3%</b>
0 05 01	Contribución al Seguro de Salud	74.735.306,22	60.457.327,47	14.277.978,75	80,9%
0 05 02	Aporte al ROPC	22.067.511,65	17.851.586,71	4.215.924,94	80,9%
0 05 03	Aporte al FCL	44.135.023,36	35.703.142,61	8.431.880,75	80,9%
0 05 05	Contribución patronal a otros fondos	78.413.224,75	62.039.785,77	16.373.438,98	79,1%
	<b>Otros servicios personales</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>16.243.574,01</b>	<b>756.425,99</b>	<b>95,6%</b>
0 02	Remuneraciones eventuales	17.000.000,00	16.243.574,01	756.425,99	95,6%

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

El gasto de la planilla y las cargas sociales representa un porcentaje de ejecución del **80,6%**, correspondiente a **¢1.648,45 millones** según se demuestra en el cuadro 2.

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

El rubro de otros servicios personales al 31 de diciembre presentó una ejecución real del **95,6%**, del total de los recursos destinados para dicho fin, correspondiente a **¢13,7 millones**. Estas incluyen los rubros de "Tiempo extraordinario" con una ejecución y compromiso del **98,56%** representando en términos absolutos **¢5,91 millones**, "Recargo o sustitución de funciones" con una ejecución de **93,9%** correspondiente a **¢10,33 millones**.

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

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



## Superintendencia General de Seguros

### Relación de puestos de plazas fijas

Seguidamente se presenta un resumen general de la relación de puestos de la Sugese al 31 de diciembre 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	2	53.871
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	2	20.792
31	Líder de Supervisión	Pluses	275.443	1	14.857
36	Director de División	Pluses	399.438	1	21.620
<b>Total</b>				<b>50</b>	<b>1.161.914</b>

### 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.



## Superintendencia General de Seguros

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 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”,



## **Superintendencia General de Seguros**

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 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.

## **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 del **89,5%**. En términos absolutos significa un monto de **¢ 1.776,97 millones** como se puede observar en el cuadro siguiente:

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

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>1.984.743.268,25</b>	<b>1.776.967.805,79</b>	<b>207.775.462,46</b>	<b>89,5%</b>
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	121.012.052,00	108.846.550,65	12.165.501,35	89,9%
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	2.989.200,00	2.774.977,78	214.222,22	92,8%
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	8.400.000,00	8.267.415,00	132.585,00	98,4%
1 02 03	Servicio de correo	99.999,96	58.863,26	41.136,70	58,9%
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	1.057.200,00	651.118,35	406.081,65	61,6%
1 03 01	Información	91.000.000,00	89.039.259,79	1.960.740,21	97,8%
1 03 02	Publicación y propaganda	5.250.000,00	4.717.750,00	532.250,00	89,9%
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	2.349.000,00	674.143,70	1.674.856,30	28,7%
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de inf.	24.083.143,40	22.255.361,04	1.827.782,36	92,4%
1 04 01	Servicio médico y laboratorio	1.200.000,00	560.000,00	640.000,00	46,7%
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	1.585.392.847,90	1.432.153.509,00	153.239.338,90	90,3%
1 04 06	Servicios generales	500.000,04	191.510,00	308.490,04	38,3%
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	17.045.000,00	9.954.516,91	7.090.483,09	58,4%
1 05 02	Viáticos dentro del país	844.300,00	639.649,72	204.650,28	75,8%
1 05 03	Transporte en el exterior	13.506.500,00	9.585.183,50	3.921.316,50	71,0%
1 05 04	Viáticos en el exterior	20.422.780,00	13.503.996,61	6.918.783,39	66,1%
1 06	Seguros, reaseguros y otros	3.100.000,00	1.804.907,00	1.295.093,00	58,2%
1 07 01	Actividades de capacitación	81.291.244,95	70.049.118,68	11.242.126,27	86,2%
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	600.000,00	408.392,70	191.607,30	68,1%
1 08 01	Mantenimiento de edificios	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,0%
1 08 06	Mantenimiento equipo comunicación	100.000,00	0,00	100.000,00	0,0%
1 08 07	Mantenimiento equipo de oficina	300.000,00	270.000,00	30.000,00	90,0%
1 08 99	Mantenimiento otros equipos	2.400.000,00	436.719,60	1.963.280,40	18,2%
1 99 99	Servicios diversos	300.000,00	124.862,50	175.137,50	41,6%

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. Este renglón presupuestario refleja una ejecución del **89,9%**, correspondiente al pago de todo el año por concepto de alquiler de oficinas y derechos de participación en la expo móvil y expo casa.

Con respecto al subgrupo denominado “Servicios básicos (1.02)”, se incluyen los servicios de agua y alcantarillado (con un **92,8%** de ejecución), energía eléctrica (con un **98,4%** de ejecución), servicio de correo (con un **58,9%** de ejecución) y servicio de telecomunicaciones (con



## **Superintendencia General de Seguros**

un **61,6%** de ejecución), en donde se atendió la obligación del pago de los doce meses 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 alcanzo un **95,11%**, significando en términos absolutos **¢116,69** millones.

Se realizaron publicaciones por un costo de **¢43,4** 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 sobre la publicación en conjunto con las otras superintendencias sobre los estados financieros de los supervisados.
- Un fascículo de seguros de automóviles con motivo de la Expo móvil 2018.
- Un suplemento en relación al 10 aniversario de la Sugese.
- Publicación suplemento expo casa booklets informativos en temas de seguros.
- Un suplemento sobre seguros generales 2018.
- Información sobre seguros en la revista dominical.

Así mismo se realizó la campaña informativa de la Sugese por un monto de **¢45,6** millones, mediante la contratación de:

- Las salas de cine de Cinevisión e Inversiones de cinema que proyecten la campaña informativa audiovisual de Sugese.
- Medios de comunicación social (cableadas) para la difusión de una campaña informativa, enfocada sobre el funcionamiento de la Sugese, así como sus derechos ante los diferentes oferentes de seguro, Millicom, Cable tica y Panorama.
- La empresa Milenio para que produjera y ejecutara una campaña informativa sobre el seguro obligatorio automotor (SOA), a través de mensajes de texto y WhatsApp.

Así mismo al cierre de este trimestre se adquirió artículos promocionales para utilizar en eventos como la expo casa y expo móvil.

En cuanto a la cuenta presupuestaria 1.03.03 Impresión, encuadernación y otros, se ejecutó un **28,7%** de los recursos presupuestados, realizando la impresión de tarjetas de presentación de funcionarios, vales de taxi, servicio de fotocopiado y la edición de un video informativo de la Sugese para ser utilizado en la campaña informativa.



## Superintendencia General de Seguros

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 año 2018, esta subcuenta presenta una ejecución real de **92,4%**. Esta ejecución obedece al pago de todo el año de los servicios de BLOOMBERG, DATUM y Vlex.

Por medio de la subcuenta 1 04 01 Servicios médicos y laboratorio, se contrató a partir del mes de junio del 2018, los servicios de atención pre hospitalaria y traslado de pacientes (ambulancias) a un centro hospitalario, con la empresa Provida, por lo que se tiene una ejecución del **46,7%** de los recursos presupuestados.

La sub cuenta denominada "Servicios en Ciencias Económicas" (1.04.04)", muestra un **90,3%** de ejecución.

Seguidamente se incluye el detalle de las consultorías que la Sugese programó durante el año 2018 y la ejecución realizada al 31 de diciembre:

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

Detalle	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
Asesoría en Solvencia II	₡19.899.667,90	₡0,00	₡19.899.667,90	0%
Estudios de mercado (Mystery Shoppers, encuestas o estudios de opinión de partes)	₡16.000.000,00	₡14.836.000,00	₡1.164.000,00	93%
Certificación ISO 9001	₡3.034.500,00	₡2.402.541,00	₡631.959,00	79%
Medición de Campaña Publicitaria	₡8.000.000,00	₡6.000.000,00	₡2.000.000,00	75%
Mercado Social, educación, monitoreo especializado y análisis de información.	₡18.000.000,00	₡12.150.000,00	₡5.850.000,00	68%
Gastos Administrativos	₡1.520.458.680,00	₡1.396.764.968,00	₡123.693.712,00	92%
<b>TOTAL</b>	<b>₡1.585.392.847,90</b>	<b>₡1.432.153.509,00</b>	<b>₡153.239.338,90</b>	<b>90,33%</b>

En la subcuenta 1.04.06, a la fecha de este informe, se presenta una ejecución real del **38,3%** correspondiente al gasto para la atención de servicios varios, como por ejemplo; mantenimiento de extintores, lavado de manteles, elaboración de sello blanco (Jurídico) y servicios de cerrajería.

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 **68,2%** en lo que corresponde a viáticos dentro del país, producto de la participación de la Sugese en la Expo

### **Superintendencia General de Seguros**

móvil y expo casa 2018, una visita de supervisión en la aseguradora ASSA con el fin de revisar los descargos a los hallazgos del informe de LA/FT y una visita de supervisión en ASSA Seguros Costa Rica.

Además se requirió el pago de almuerzo por el pago de jornada extraordinaria a efectos de trabajar en parametrización requeridas para el procesamiento de los modelos del SSS en las siguientes actividades:

- 1) Parametrización del modelo de Run Off
- 2) Proceso de gestión de ventana de tiempo para el modelo de Run Off del INS.
- 3) Creación de indicadores de Cuenta Técnica para incorporar cambios del acuerdo 21
- 4) Revisión de las reglas de cuenta técnica y modificación según nueva estructura.
- 5) Procesamiento de estadísticas del mercado de seguros a mayo 2018.

En cuanto a transporte y viáticos en el exterior, se tiene que se realizaron 10 viajes, los cuales se mencionan a continuación:



**Superintendencia General de Seguros**

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

Tema	Entidad organizadora	Funcionario	País	Fecha del viaje	Transporte en el exterior	Viáticos en el exterior
<b>Viajes oficiales</b>						
Participación en la sesión del comité de Seguros de OCDE (IPPC).	Secretaría de comité de seguros y pensiones de OCDE	1	Francia	Del 05 al 09 de junio del 2018	€685.406,92	€558.500,57
Participación en la sesión del grupo de trabajo sobre Protección del Consumidor Financiero de OCDE.	Consejo Ministerial de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE)	1	Francia	09 al 13 de octubre	€703.494,82	€617.350,25
Participación en la reunión del Comité de Seguros y Pensiones Privadas (IPPC) de OCDE.	Secretaría de comité de seguros y pensiones de OCDE	2	Francia	6 y 7 de diciembre del 2018.	€1.357.960,74	€1.189.542,06
<b>TOTAL</b>					<b>€2.746.862,48</b>	<b>€2.365.392,88</b>
<b>Viajes de capacitación</b>						
participar en la XXIX Asamblea Anual de ASSAL y High Level Meeting (HLM)	Asociación de Supervisores de Seguros de América Latina (ASSAL)	3	República Dominicana	11 y 12 de abril del 2018	€1.053.667,87	€1.775.110,99
Participación Seminario Regional para Supervisores de Seguros de América Latina sobre Evaluación y Mitigación de Riesgos FSI-ASSAL.	Asociación de Supervisores de Seguros de América Latina (ASSAL)	2	Uruguay	Del 29 al 31 de mayo del 2018	€1.289.983,20	€816.718,20
Toronto Centre International Program for Insurance and Pensions Supervisors".	IAIS	2	Canadá	Del 15 al 20 de julio del 2018	€895.706,30	€2.056.156,70
Participación en: a. Primer evento del mercado regional de PSI para América Latina (15 de mayo) b. Cuarta reunión del Foro de Seguros Sustentables del Medio Ambiente de las Naciones Unidas (SIF) (16 de mayo) c. Diálogo de supervisión organizado por I AIS, SUSEP y la Iniciativa de Acceso al Seguro (AZii) (17 de mayo)	IAIS, SUSEP	1	Brasil	Del 15 al 17 de mayo del 2018	€839.993,56	€517.271,23
Visita a Aseguradora Triple S Blue Inc, para valoración de riesgos asociada al estudio de supervisión bajo la metodología de Supervisión Basada en Riesgos (SBR).	Sugese	4	Puerto Rico	24 al 28 de septiembre del 2018	€1.456.789,44	€3.394.397,63
Visita a la Comisión de Seguros de México, el día 20 de setiembre, a efecto de conocer el modelo de autorización, supervisión y sanción de intermediarios de seguros. Y Participación en el Colegio de Supervisores de Quálitas a realizarse en México el 21 de setiembre	Comisión de Seguros y Finanzas de México	1	México	20 y 21 de setiembre	€175.854,31	€529.381,03
Participación en el "Seminario Regional sobre Capacitación de Supervisores de Seguros de Latinoamérica ASSAL-IAIS", y además Colegio de Supervisores del Grupo Mapfre	Asociación Internacional de Supervisores de Seguros (IAIS), ASSAL y la Superintendencia de Seguros de la Nación de Argentina	1	Argentina	Del 22 al 26 de octubre del 2018	€1.126.326,33	€2.049.567,93
<b>TOTAL</b>					<b>€6.838.321,01</b>	<b>€11.138.603,72</b>



### Superintendencia General de Seguros

La cuenta de "Seguros, reaseguros y otras obligaciones (1.06)", se incluye el pago de la renovación de la póliza del equipo electrónico, de incendio y dinero en tránsito, con una ejecución del **58,2%**.

En la cuenta "Actividades de Capacitación" (1.07.01), se incluye el Plan de Capacitación aprobado en el POI 2018. Al finalizar el año se realizaron 46 cursos de capacitación de diferentes temas y tres inscripción en el exterior.

Seguidamente se presenta un cuadro con las capacitaciones realizadas.

**Cuadro N°6**  
**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 Naciona	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	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	€432.303,20
1	Contratación administrativa 2018	9, 16, 23 y 30 de mayo de 2018	€55.000,00
1	Curso certification network	Del 5 al 16 de Marzo 2018	€645.542,60
22	Curso virtual Tutoria de Supervision del sector financiero	Todo el año	€3.502.788,48

**Superintendencia General de Seguros**

Cantidad de participantes	Detalle	Fecha del curso	Gasto
1	VI Congreso nacional de ambiente: Tomando acciones para la sostenibilidad	19 de abril, 2018	€86.100,00
2	Razonabilidad del precio en Contratacion Administrativa	9, 16, 23 y 30 de mayo de 2018	€350.000,00
1	Programa Tecnico en administracion de proyectos, para los modulos del 1 al 4	Todo el año	€210.000,00
1	Actualización en Normas NIIF: Sesiones 9,11,12,15 y 17	13 de junio, 27 junio, 4 julio, 1 Agosto y 22 Agosto	€295.000,00
5	Valoracion de emergencias medicas	18 de junio del 2018	€135.894,00
5	Curso de Salvacorazones RCP/DEA.	22 de mayo del 2018	€295.000,00
1	Red 506	11 de julio del 2018	€65.000,00
2	Eventos Carbono Neutro	Jueves 19 de abril del 2018	€86.100,00
1	Seminario el valor de la Reputación	30 de agosto 2018	€87.075,00
1	Congreso Bancario Nacional	8,9 y 10 de agosto de 2018	€282.625,00
4	Foro Estabilidad del Sistema Financiero en CR.	12 de julio de 2018	€40.000,00
2	Seminario Como evaluar el desempeño de la Junta Directiva.	8 de agosto del 2018	€115.938,00
1	Análisis de riesgos ambientales y sociales on line.	22 de octubre al 9 de noviembre.	€509.712,40
1	Congreso NIIF	22 de agosto del 2018	€100.000,00
1	Innovación Tecnológica y Derecho.	3 de julio del 2018	€37.326,25
4	charla: ¿Conoce la realidad económica de Costa Rica?	Jueves 12 de Abril, 2018	€114.600,00



**Superintendencia General de Seguros**

Cantidad de participantes	Detalle	Fecha del curso	Gasto
12	"FODA y cómo identificar las áreas prioritarias de estrategia para la actualización de los objetivos estratégicos de la organización"	27 de abril 2018	€912.000,00
13	Taller Construcción de Valores, las competencias y los Factores de Éxito para el Plan Estratégico.	6 y 11 de junio	€1.709.994,00
1	Inscripción al curso Implementación de Continuidad del Negocio Basado en mejores prácticas y alineada con la Norma ISO 22301:2012.	18 al 20 de julio, 2018	€407.592,00
1	Inscripción al Seminario La Administración del Contrato de Servicios y Consultoría.	03, 10, 17 y 18 de septiembre, 2018	€175.000,00
1	Inscripción al Curso "Jurisprudencia en Contratación Administrativa 2018.	27, 28 de noviembre y 04 y 05 de Diciembre, 2018	€185.000,00
2	Inscripción al Curso "Jurisprudencia en Contratación Administrativa 2018.	06, 07, 13 y 14 de noviembre, 2018	€370.000,00
2	Inscripción al curso de lesc nivel 1	Del 02 de octubre al 06 de diciembre 2018	€90.000,00
1	Curso Security+ compTIA	30 Enero; 1, 2, 6, 8, 9, 12, 13, 15 y 16 Febrero 2018	€692.540,00
4	Auditor Interno Sistemas de Gestión de la Calidad- INTE/ISO 9001:2015 e INTE/ISO 19011:2012	5 y 6 de noviembre del 2018	€846.664,00
1	Curso de Ciberseguridad 2018	16 de noviembre	€46.950,00

**Superintendencia General de Seguros**

Cantidad de participantes	Detalle	Fecha del curso	Gasto
1	Curso Aplicando los Fundamentos de Administración de Proyectos usando Microsoft Office Project	24, 25 y 26 de setiembre, 2018	€325.000,00
1	Curso Aplicando los Fundamentos de la Administración de Proyectos utilizando MS Project	21, 22 y 23 de noviembre	€349.250,00
6	Curso de Derecho de Seguros	19 y 20 de noviembre	€90.000,00
1	Curso Comando de Incidentes	13 y 14 de diciembre	€46.000,00
1	Curso Planes de Emergencia y Evacuación	15 y 16 de noviembre	€95.000,00
2	Organización de Brigadas de Emergencia	8 y 9 de noviembre	€79.000,00
15	Inscripcion al curso Provisión de seguros personales de largo plazo según la Norma Internacional de Información Financiera 17, impartido por Ernst & Young S.A.	17, 18 y 19 de diciembre de 2018	€10.462.297,50
2	Inscripcion a la XIX Conferencia Anual de ASSAL-IAIS denominada "Análisis 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	€627.349,47
2	Inscripción a al seminario Regional FSI-ASSAL a realizarse en Montevideo Uruguay	del 29 al 31 de mayo de 2018.	€342.115,16
2	Inscripcion al Seminario Regional sobre Capacitación de Supervisores de Seguros de Latinoamérica ASSAL-IAIS, organizado en conjunto por ASSAL, la Asociación Internacional de Supervisores de Seguros (IAIS) y la Superintendencia de Seguros de la Nación de Argentina.	22 al 24 de octubre del 2018	€407.513,24
	<b>Total</b>		<b>€32.706.130,36</b>



## Superintendencia General de Seguros

Nota: La cuenta se complementa con el pago de alimentación y alquiler de equipo para actividades de capacitación por €5,385,755.12 (dentro de los cuales se encuentra la alimentación del Seminario X Aniversario de la Sugese)

En cuanto a la cuenta presupuestaria 1.07.01.03 contrataciones de instructores y personal de apoyo, se presenta una ejecución del **100%**, representando en términos absolutos **€31,9 millones** por las siguientes contrataciones:

-A la empresa Toronto Centre, para que brinde una capacitación al departamento de Supervisión de la Sugese, sobre la Supervisión de Reaseguros en el Mercado Asegurador Costarricense, del 11 al 15 de junio, 2018.

-Al señor Carlos de Montalvo Rebuerta, de nacionalidad Español, con el fin de que brindara una capacitación sobre la conducta de mercado y el seguro: ¿necesidad o moda?, ¿Riesgo u oportunidad? En el seminario del 10 aniversario de la Sugese, el día 7 de agosto, 2018.

-Al señor Ernesto Rios, de nacionalidad Chilena, con el objetivo de que diera una capacitación sobre ORSA y definición sobre apetito de riesgo, en el seminario del 10 aniversario de la Sugese, el día 6 y 7 de agosto, 2018.

-Al señor Manuel José Venegas Muggli, de nacionalidad Chilena, con el propósito de que impartiera una capacitación sobre Tendencias regulatorias en la implementación de un enfoque tipo solvencia II, para los días 6 y 7 de agosto, 2018.

-A la Escuela de Seguros de Chile, bajo la modalidad de contratación de instructores para que brinde una capacitación sobre seguros de caución, sus cláusulas adicionales, particulares, condicionados, exclusiones, y liquidación de siniestros, dirigido a funcionarios de la Sugese, para las fechas del 10 al 12 de diciembre del 2018.

- AL señor Rodolfo Wehrhahn, de nacionalidad Alemán, para que brinde una capacitación sobre Reaseguro y cálculo de reservas en riesgos del trabajo, para los funcionarios de la Sugese, del 26 al 30 de noviembre del 2018.

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 **€0,71 millones**, correspondiente al mantenimiento de muebles en el piso 7, fotocopiadora y dispensadores de agua y cambio de filtros.

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 la fumigación de las oficinas. El nivel de ejecución de dicha cuenta fue de un **41,6%**.



## Superintendencia General de Seguros

### Cuenta 02 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta partida tuvo una ejecución general del **81%**, correspondiendo en términos absolutos a **€8,06** 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.

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. 7**  
**Materiales y Suministros**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>9.952.530,00</b>	<b>8.057.483,43</b>	<b>1.895.046,57</b>	<b>81,0%</b>
2 01 02	Productos farmacéuticos	150.000,00	146.815,00	3.185,00	97,9%
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.100.000,00	1.062.082,48	37.917,52	96,6%
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	773.500,00	543.695,00	229.805,00	70,3%
2 03	Materiales y productos de construcción	260.000,00	98.500,00	161.500,00	37,9%
2 04	Herramientas, repuestos y accesorios	100.000,00	0,00	100.000,00	0,0%
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	100.000,00	26.657,38	73.342,62	26,7%
2 99 02	Útiles y materiales medicos	1.500.000,00	1.413.750,00	86.250,00	94,3%
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	3.763.530,00	3.543.148,17	220.381,83	94,1%
2 99 04	Textiles y vestuarios	225.000,00	223.740,00	1.260,00	99,4%
2 99 05	Útiles y materiales de limpieza	1.330.500,00	557.734,69	772.765,31	41,9%
2 99 06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200.000,00	165.000,00	35.000,00	82,5%
2 99 07	Útiles y materiales de cocina y comedor	150.000,00	56.350,00	93.650,00	37,6%
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	300.000,00	220.010,71	79.989,29	73,3%

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 2018 se alcanzó un nivel de ejecución del **96,71%**.

La cuenta "Alimentos y bebidas" (2.02), incorpora la compra de azúcar, café, galletas y refrescos para la atención de reuniones, con un **70,3%**.

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 **82%**, 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) Family pack, para hacer pruebas de RCP.



### Superintendencia General de Seguros

- c) Dispositivo de barrera para RCP.
- d) Suscripciones a periódicos como La Republica, La Nación, La Extra y The Economist.
- e) Suministros de papel, como por ejemplo; toallas seca manos, servilletas, bobinas de papel higiénico, para uso en la oficina y compra de normas Inteco DN 4:2016 y K1:2016.
- f) Camisas y blusas para participación en la expo casa y expo móvil.
- g) Suministros de cocina.
- h) Suministros de limpieza.
- i) Kit Sistema Comando de Incidentes.
- j) Otros suministros como lo son las baterías AA y AAA.

### 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. 8**  
**Bienes Duraderos**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>32.241.638,00</b>	<b>20.149.259,85</b>	<b>12.092.378,15</b>	<b>62,5%</b>
5 01 03	Equipo de comunicación	2.500.000,00	2.026.338,60	473.661,40	81,1%
5 01 04	Equipo y mobiliario de oficina	2.500.000,00	800.000,00	1.700.000,00	32,0%
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	600.000,00	528.658,83	71.341,17	88,1%
5 01 99	Maq, equip y mob div	150.000,00	109.112,80	40.887,20	72,7%
5 99 03	Bienes intangibles	26.491.638,00	16.685.149,62	9.806.488,38	63,0%

Al 31 de diciembre del 2018, este grupo presupuestario de inversiones presentó una ejecución del **62,5%** correspondiente a la adquisición de un equipo de audio y video para la sala de capacitación, 10 sillas ergonómicas, un esfigmomanómetro digital (consultorio médico), un microondas y la renovación de las licencias Software IBNRS/Workflow.

## Superintendencia General de Seguros

### 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 2018 la ejecución fue de un **52,3%**, lo que en términos absolutos representa **¢ 45,7 millones**.

**Cuadro No. 9**  
**Transferencias Corrientes**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Disponible	% Ejecución
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>87.555.075,00</b>	<b>45.773.921,57</b>	<b>41.781.153,43</b>	<b>52,3%</b>
6 02	Transferencias corrientes a personas	23.379.200,00	17.705.725,00	5.673.475,00	76%
6 03	Prestaciones	30.000.000,00	15.753.452,63	14.246.547,37	53%
6 06	Otras transferencias corrientes al sector privado	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0%
6 07	Transferencias corrientes al sector externo	14.175.875,00	12.314.743,94	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:



**Cuadro No. 10**  
**Programa Capacitación Estudios**

Programa de ayudas Para Estudios		
Detalle	Cantidad de funcionarios	Costo
Maestría en Derecho público, UNED	1	₡195.400,00
Maestría en Administración y Dirección de Empresas con énfasis en Finanzas	1	₡265.690,00
Estudios de Inglés en Berlitz y otros Centro de Idiomas	12	₡10.854.635,00
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>₡11.315.725,00</b>

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 2018 se ejecutó un **91,3%** del monto presupuestado para dicho fin, siendo en términos absolutos **₡6,39 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 cinco 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).

### **Cuenta 09 SUMAS SIN ASGNACIÓN PRESUPUESTARIA**

Incluye la previsión de recursos que no tienen asignación presupuestaria determinada, las cuales provienen tanto de recursos libres como de recursos con destino específico, como fue el caso del sobrante de los recursos previstos para la aplicación del aumento salarial.

**Superintendencia General de Seguros**

**Cuadro No. 11**  
**Sumas sin asignación presupuestaria**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
9	Sumas sin asignación presupuestaria	13,751,332.86	0.00	0.00	13,751,332.86	0.0%
9 02 01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	13,751,332.86	0.00	0.00	13,751,332.86	0.0%

**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.

**Identificación de necesidades de ajustes a nivel presupuestario.**

Durante el año 2018, se aplicó tres modificaciones presupuestarias, la primera 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.

La segunda modificación tenía como objetivo congelar del presupuesto asignado a cada partida de salarios del presente periodo los fondos sobrantes después de la aplicación del incremento salarial a los funcionarios de la institución, los cuales de acuerdo con estimaciones del Área de Administración del Personal del BCCR, no se van a requerir para el trámite de pago de las planillas de la Sugese durante todo el ejercicio presupuestario 2018, el total de la modificación fue de **¢13,75** millones.

La tercera modificación se realizó con el fin de reforzar la partida presupuestaria de recargos de funciones, con el fin de poder cubrir el gasto económico que genera la sustitución de la directora de Normativa y Autorizaciones, por su participación en seminarios en el exterior y su periodo de vacaciones. De igual manera se le dio contenido a la cuenta presupuestaria "becas a terceras personas", con el fin de poder contar con los recursos necesarios para brindarle la ayuda



## **Superintendencia General de Seguros**

económica a los estudiantes universitarios que realizan sus prácticas profesionales en nuestra institución. El monto total de la modificación fue de **¢4 millones**.

Dichas modificaciones constituyen 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.

## **Análisis de la desviación en la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2018**

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 fórmula:

Indicador de subejecución presupuestaria (ISP) =  $((\text{gasto real} / \text{presupuesto total}) - 1) * 100$

Como resultado se obtuvo que la Sugese presenta al término del año 2018, una desviación porcentual del **16,1%**, que en términos absolutos representa **¢675,14 millones**.

Seguidamente se muestra la composición del monto subejecutado.

**Superintendencia General de Seguros**

**Cuadro No. 12**  
**Sub-ejecución presupuestaria**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto Total	Gasto al 31-12-2018	Presupuesto Sub ejecutado	% Subejecutado
0	Remuneraciones	€2.062.536.294,26	€1.664.688.835,18	€397.847.459,08	58,9%
1	Servicios	€1.984.743.268,25	€1.776.967.805,79	€207.775.462,46	30,8%
2	Materiales y suministros	€9.952.530,00	€8.057.483,43	€1.895.046,57	0,3%
5	Bienes Duraderos	€32.241.638,00	€20.149.259,85	€12.092.378,15	1,8%
6	Transferencias corrientes	€87.555.075,00	€45.773.921,57	€41.781.153,43	6,2%
9	Sumas sin asignación presupuestaria	€13.751.332,86	€0,00	€13.751.332,86	2,0%
<b>Total</b>		<b>€4.190.780.138,37</b>	<b>€3.515.637.305,82</b>	<b>€675.142.832,55</b>	<b>100%</b>

Del anterior cuadro se obtiene que el **77,25%** de los recursos sub ejecutados es decir **€521,54** millones, corresponden a las partidas presupuestarias de remuneraciones y gastos administrativos, los cuales son recursos que no se tiene una injerencia directa sobre su ejecución.

El **22,75%** de la sub ejecución restante equivale a **€153,60** millones, de los cuales la partida de servicios es la que presenta una mayor sub ejecución, como se muestra a continuación:

**Cuadro No. 13**  
**Sub-ejecución presupuestaria sin salarios y gastos administrativos**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto Total	Gasto al 31-12-2018	Presupuesto Sub ejecutado	% Subejecutado
1	Servicios	€464.284.588,25	€380.202.837,79	€84.081.750,46	12,5%
2	Materiales y suministros	€9.952.530,00	€8.057.483,43	€1.895.046,57	0,3%
5	Bienes Duraderos	€32.241.638,00	€20.149.259,85	€12.092.378,15	1,8%
6	Transferencias corrientes	€87.555.075,00	€45.773.921,57	€41.781.153,43	6,2%
9	Sumas sin asignación presupuestaria	€13.751.332,86	€0,00	€13.751.332,86	2,0%
<b>Total</b>		<b>€607.785.164,11</b>	<b>€454.183.502,64</b>	<b>€153.601.661,47</b>	<b>22,75%</b>

Las principales cuentas presupuestarias dentro de la partida de servicios que presentaron una mayor desviación fueron:

**- Alquiler de edificios:**

Debido a que se había incluido en el presupuesto del año 2018 un 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 a partir del mes de febrero del 2018 con la resolución 113-2017 se le da la razón a la Sugese en el no pago del aumento en el arrendamiento y se ordena que se siga pagando el monto normal sin recargo. Por dicha razón es que se da la sub ejecución.



## **Superintendencia General de Seguros**

### **- Servicios en ciencias económicas (consultorías):**

La principal razón de la sub ejecución de esta cuenta, obedece a que no se pudo contratar la asesoría en solvencia II, dado que el Proyecto se aplazó su inicio para el año 2019, según la nueva Planificación Estratégica.

### **- Transporte y viáticos en el exterior:**

El tema de la subejecución en esta cuenta responde a que dentro del plan de viajes del 2018 se tenía incorporado la ida a la Asamblea de la IAIS en Luxemburgo; dado a los altos costos de tiquetes aéreos y alojamiento en la sede donde se realizaría el evento, se consideró no asistir a dicho evento.

### **- Actividades de capacitación:**

Dentro de esta partida se se contempló la alimentación para la actividad del lanzamiento de hoja de Ruta de Solvencia II y una capacitación a la industria sobre el mismo tema, pero dado que el Proyecto se aplazó su inicio para el año 2019, según la nueva Planificación Estratégica; por dicha razón, no fue posible realizarla.

## **E. RESUMEN**

Al 31 de diciembre del 2018, la ejecución real del presupuesto fue de **83,9%**, lo cual representa un gasto de **₡3. 515,64** 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 diciembre del 2018, la ejecución real del presupuesto fue de **83,9%**, lo cual representa un gasto real de **₡3. 515,64** millones en términos absolutos.

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.

## **Superintendencia General de Seguros**

### **G. ANEXOS**

Se adjunta como anexo lo siguiente:

#### **Cuadros**

- Cuadro # 14: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta.
- Cuadro # 15: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta.
- Cuadro # 16: Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones.
- Cuadro # 17: Cuadro comparativo de ingresos y egresos
- Cuadro #18: 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 2018.
- Gráfico # 3: Porcentaje de ejecución por cada cuenta presupuestaria.

#### **Otros**

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



# Cuadros

INFORME  
TRIMESTRAL-4-2018.

SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS  
GESTION ADMINISTRATIVA

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



CUADRO No. 14  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
A NIVEL DE CUENTA  
AL 31 DE DICIEMBRE 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	-10.751.332,23	2.062.536.294,89	1.664.688.835,18	0,00	1.664.688.835,18	397.847.459,71	80,7	80,7
1 00	SERVICIOS	1.988.743.268,25	-4.000.000,00	1.984.743.268,25	1.776.967.805,79	0,00	1.776.967.805,79	207.775.462,46	89,5	89,5
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.952.530,00	0,00	9.952.530,00	8.057.483,43	0,00	8.057.483,43	1.895.046,57	81,0	81,0
3 00	BIENES DURADEROS	32.241.638,00	0,00	32.241.638,00	20.149.259,85	0,00	20.149.259,85	12.092.378,15	62,5	62,5
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	86.555.075,00	1.000.000,00	87.555.075,00	45.773.921,57	0,00	45.773.921,57	41.781.153,43	52,3	52,3
9 00	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTADA	0,00	13.751.332,23	13.751.332,23	0,00	0,00	0,00	13.751.332,23	0,0	0,0
	<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>0,00</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>3.515.637.305,82</b>	<b>0,00</b>	<b>3.515.637.305,82</b>	<b>675.142.832,55</b>	<b>83,9</b>	<b>83,9</b>
		=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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





1 00	SERVICIOS	1.988.743.268,25	-4.000.000,00	1.984.743.268,25	1.776.967.805,79	0,00	1.776.967.805,79	207.775.462,46	89,5	89,5
1 01	Alquileres	121.012.052,00	0,00	121.012.052,00	108.846.550,65	0,00	108.846.550,65	12.165.501,35	89,9	89,9
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	121.012.052,00	0,00	121.012.052,00	108.846.550,65	0,00	108.846.550,65	12.165.501,35	89,9	89,9
1 02	Servicios básicos	12.546.399,96	0,00	12.546.399,96	11.752.374,39	0,00	11.752.374,39	794.025,57	93,7	93,7
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	2.989.200,00	0,00	2.989.200,00	2.774.977,78	0,00	2.774.977,78	214.222,22	92,8	92,8
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	8.400.000,00	0,00	8.400.000,00	8.267.415,00	0,00	8.267.415,00	132.585,00	98,4	98,4
1 02 03	Servicio de correo	99.999,96	0,00	99.999,96	58.863,26	0,00	58.863,26	41.136,70	58,9	58,9
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	1.057.200,00	0,00	1.057.200,00	651.118,35	0,00	651.118,35	406.081,65	61,6	61,6
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	122.682.143,40	0,00	122.682.143,40	116.686.514,53	0,00	116.686.514,53	5.995.628,87	95,1	95,1
1 03 01	Información	91.000.000,00	0,00	91.000.000,00	89.039.259,79	0,00	89.039.259,79	1.960.740,21	97,8	97,8
1 03 02	Publicidad y propaganda	5.250.000,00	0,00	5.250.000,00	4.717.750,00	0,00	4.717.750,00	532.250,00	89,9	89,9
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	2.349.000,00	0,00	2.349.000,00	674.143,70	0,00	674.143,70	1.674.856,30	28,7	28,7
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de información	24.083.143,40	0,00	24.083.143,40	22.255.361,04	0,00	22.255.361,04	1.827.782,36	92,4	92,4
1 04	Servicios de gestión y apoyo	1.608.137.847,94	-4.000.000,00	1.604.137.847,94	1.442.859.535,91	0,00	1.442.859.535,91	161.278.312,03	89,9	89,9
1 04 01	Servicios médicos y de laboratorio	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	560.000,00	0,00	560.000,00	640.000,00	46,7	46,7
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	1.585.392.847,90	0,00	1.585.392.847,90	1.432.153.509,00	0,00	1.432.153.509,00	153.239.338,90	90,3	90,3
1 04 06	Servicios generales	500.000,04	0,00	500.000,04	191.510,00	0,00	191.510,00	308.490,04	38,3	38,3
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	21.045.000,00	-4.000.000,00	17.045.000,00	9.954.516,91	0,00	9.954.516,91	7.090.483,09	58,4	58,4
1 05	Gastos de viaje y de transporte	34.773.580,00	0,00	34.773.580,00	23.728.829,83	0,00	23.728.829,83	11.044.750,17	68,2	68,2
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	844.300,00	0,00	844.300,00	639.649,72	0,00	639.649,72	204.650,28	75,8	75,8
1 05 03	Transporte en el exterior	13.506.500,00	0,00	13.506.500,00	9.585.183,50	0,00	9.585.183,50	3.921.316,50	71,0	71,0
1 05 04	Viáticos en el exterior	20.422.780,00	0,00	20.422.780,00	13.503.996,61	0,00	13.503.996,61	6.918.783,39	66,1	66,1
1 06	Seguros, reaseguros y otros	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00	1.804.907,00	0,00	1.804.907,00	1.295.093,00	58,2	58,2
1 06 01	Seguro de incendio	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00	1.804.907,00	0,00	1.804.907,00	1.295.093,00	58,2	58,2
1 07	Capacitación y protocolo	81.891.244,95	0,00	81.891.244,95	70.457.511,38	0,00	70.457.511,38	11.433.733,57	86,0	86,0
1 07 01	Actividades de capacitación	81.291.244,95	0,00	81.291.244,95	70.049.118,68	0,00	70.049.118,68	11.242.126,27	86,2	86,2
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	600.000,00	0,00	600.000,00	408.392,70	0,00	408.392,70	191.607,30	68,1	68,1
1 08	Mantenimiento y reparación	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	706.719,60	0,00	706.719,60	3.593.280,40	16,4	16,4
1 08 01	Mantenimiento de edificios	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,0	0,0
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	300.000,00	0,00	300.000,00	270.000,00	0,00	270.000,00	30.000,00	90,0	90,0
1 08 08	Mantenimiento de equipo cómputo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
1 08 99	Mantenimiento otros equipos	2.400.000,00	0,00	2.400.000,00	436.719,60	0,00	436.719,60	1.963.280,40	18,2	18,2
1 99 99	Servicios diversos	300.000,00	0,00	300.000,00	124.862,50	0,00	124.862,50	175.137,50	41,6	41,6



2	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.952.530,00	0,00	9.952.530,00	8.057.483,43	0,00	8.057.483,43	1.895.046,57	81,0	81,0
2 01	Combustibles, grasas y lubricantes	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	1.208.897,48	0,00	1.208.897,48	41.102,52	96,7	96,7
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	146.815,00	0,00	146.815,00	3.185,00	97,9	97,9
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	1.062.082,48	0,00	1.062.082,48	37.917,52	96,6	96,6
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	773.500,00	0,00	773.500,00	543.695,00	0,00	543.695,00	229.805,00	70,3	70,3
2 02 03	Alimentos y bebidas	773.500,00	0,00	773.500,00	543.695,00	0,00	543.695,00	229.805,00	70,3	70,3
2 03	Materiales y productos de construcción	260.000,00	0,00	260.000,00	98.500,00	0,00	98.500,00	161.500,00	37,9	37,9
2 04	Herramientas, repuestos y accesorios	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,0	0,0
2 99	útiles, materiales y suministros	7.569.030,00	0,00	7.569.030,00	6.206.390,95	0,00	6.206.390,95	1.362.639,05	82,0	82,0
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	100.000,00	0,00	100.000,00	26.657,38	0,00	26.657,38	73.342,62	26,7	26,7
2 99 02	Útiles y materiales médicos	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.413.750,00	0,00	1.413.750,00	86.250,00	94,3	94,3
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	3.763.530,00	0,00	3.763.530,00	3.543.148,17	0,00	3.543.148,17	220.381,83	94,1	94,1
2 99 04	Textiles y vestuario	225.000,00	0,00	225.000,00	223.740,00	0,00	223.740,00	1.260,00	0,0	0,0
2 99 05	Útiles y materiales de limpieza	1.330.500,00	0,00	1.330.500,00	557.734,69	0,00	557.734,69	772.765,31	41,9	41,9
2 99 06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200.000,00	0,00	200.000,00	165.000,00	0,00	165.000,00	35.000,00	82,5	82,5
2 99 07	Útiles y materiales de cocina y comedor	150.000,00	0,00	150.000,00	56.350,00	0,00	56.350,00	93.650,00	37,6	37,6
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	300.000,00	0,00	300.000,00	220.010,71	0,00	220.010,71	79.989,29	73,3	73,3
5	BIENES DURADEROS	32.241.638,00	0,00	32.241.638,00	20.149.259,85	0,00	20.149.259,85	12.092.378,15	62,5	62,5
5 01 03	Equipo de comunicación	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.026.338,60	0,00	2.026.338,60	473.661,40	0,0	0,0
5 01 04	Equipo y mobiliario de oficina	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	800.000,00	0,00	800.000,00	1.700.000,00	0,0	0,0
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	600.000,00	0,00	600.000,00	528.658,83	0,00	528.658,83	71.341,17	88,1	88,1
5 01 07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreati	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	150.000,00	0,00	150.000,00	109.112,80	0,00	109.112,80	40.887,20	0,0	0,0
5 99 03	Bienes intangibles	26.491.638,00	0,00	26.491.638,00	16.685.149,62	0,00	16.685.149,62	9.806.488,38	63,0	63,0
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	86.555.075,00	1.000.000,00	87.555.075,00	45.773.921,57	0,00	45.773.921,57	41.781.153,43	52,3	52,3
6 02	Transferencias corrientes a personas	22.379.200,00	1.000.000,00	23.379.200,00	17.705.725,00	0,00	17.705.725,00	5.673.475,00	75,7	75,7
6 03	Prestaciones	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	15.753.452,63	0,00	15.753.452,63	14.246.547,37	52,5	52,5
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	14.175.875,00	0,00	14.175.875,00	12.314.743,94	0,00	12.314.743,94	1.861.131,06	86,9	86,9
9,00	Sumas sin asignación presupuestaria	0,00	13.751.332,23	13.751.332,23	0,00	0,00	0,00	13.751.332,23		
	<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>0,00</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>3.515.637.305,82</b>	<b>0,00</b>	<b>3.515.637.305,82</b>	<b>675.142.832,55</b>	<b>83,9</b>	<b>83,9</b>

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. 16  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PRESUPUESTO ORDINARIO Y SUS MODIFICACIONES  
AL 31 DE DICIEMBRE 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	-10.751.332,23	-10.751.332,23	2.062.536.294,89
1 00	SERVICIOS	1.988.743.268,25	0,00	0,00	-4.000.000,00	-4.000.000,00	1.984.743.268,25
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 CORRIENTES	86.555.075,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	87.555.075,00
9 00	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0,00	0,00	0,00	13.751.332,23	13.751.332,23	13.751.332,23
<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>		<b>4.190.780.138,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.190.780.138,37</b>
		=====	=====	=====	=====	=====	=====

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto:

Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto:

Gestor principal de Comunicación y Servicios



**CUADRO No. 17**  
**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS**  
**CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS Y EGRESOS DE PRESUPUESTO PARA EL AÑO 2018**  
*Cifras en unidades en colones*



<b>A Ingresos Corrientes</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>A Gastos de Administración</b>	<b>3.495.488.045,97</b>
1,00 Transferencias Corrientes	4.190.780.138,37	0,00 Remuneraciones	1.664.688.835,18
Públicas Financieras		1,00 Servicios	1.776.967.805,79
		2,00 Materiales y suministros	8.057.483,43
		6,00 Transferencias corrientes	45.773.921,57
		9,00 Cuentas especiales	0,00
Aporte del Banco Central de Costa Rica (Según artículo 174, Ley 7732)	4.190.780.138,37	<b>B Servicio de la Deuda</b>	<b>0,00</b>
		<b>C Bienes Duraderos</b>	<b>20.149.259,85</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3.515.637.305,82</b>

Hecho por:

Wilberth Solano López

Puesto:

Gestor de divulgación e Información

Revisado por:

Henry Meoño Castro

Puesto:

Gestor principal de Comunicación y Servicios

**CUADRO No. 18**  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**A NIVEL DE CUENTA INGRESOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 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	3.515.637.305,82	0,00	3.515.637.305,82	675.142.832,53	83,9%	83,9%
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									
	<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>0,00</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>3.515.637.305,82</b>	<b>0,00</b>	<b>3.515.637.305,82</b>	<b>675.142.832,55</b>	<b>83,9%</b>	<b>83,9%</b>

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



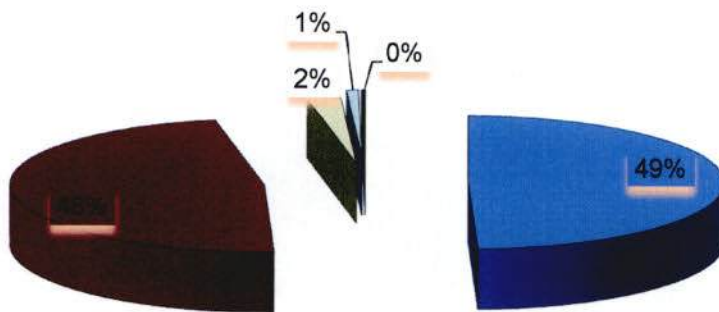
# Gráficos

**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS  
INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

<u>Cuenta presupuestaria</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Porcentaje</u>
REMUNERACIONES	2.062.536.294,89	49,22
SERVICIOS	1.984.743.268,25	47,36
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	87.555.075,00	2,09
BIENES DURADEROS	32.241.638,00	0,77
MATERIALES Y SUMINISTROS	9.952.530,00	0,24
SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUES	13.751.332,23	0,33
<b>TOTAL PROGRAMA 24</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>100,00</b>

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

**31/12/2018**



■ 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**

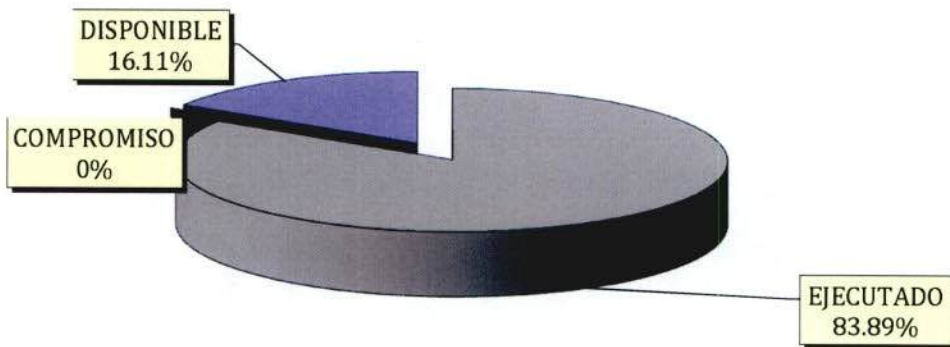
Puesto: **Gestor principal de Comunicación y Servicios**



**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS**  
**INFORME IV TRIMESTRE 2018**

<u>Descripción</u>	<u>Monto</u>	<u>Porcentaje</u>
EJECUTADO	3.515.637.305,82	83,89
COMPROMISOS	0,00	0,00
DISPONIBLE	675.142.832,55	16,11
<b>TOTAL</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>100,00</b>

**GRAFICO # 2**  
**PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ACTUALIZADO AL 31/12/2018**



Hecho por: Wilberth Solano López

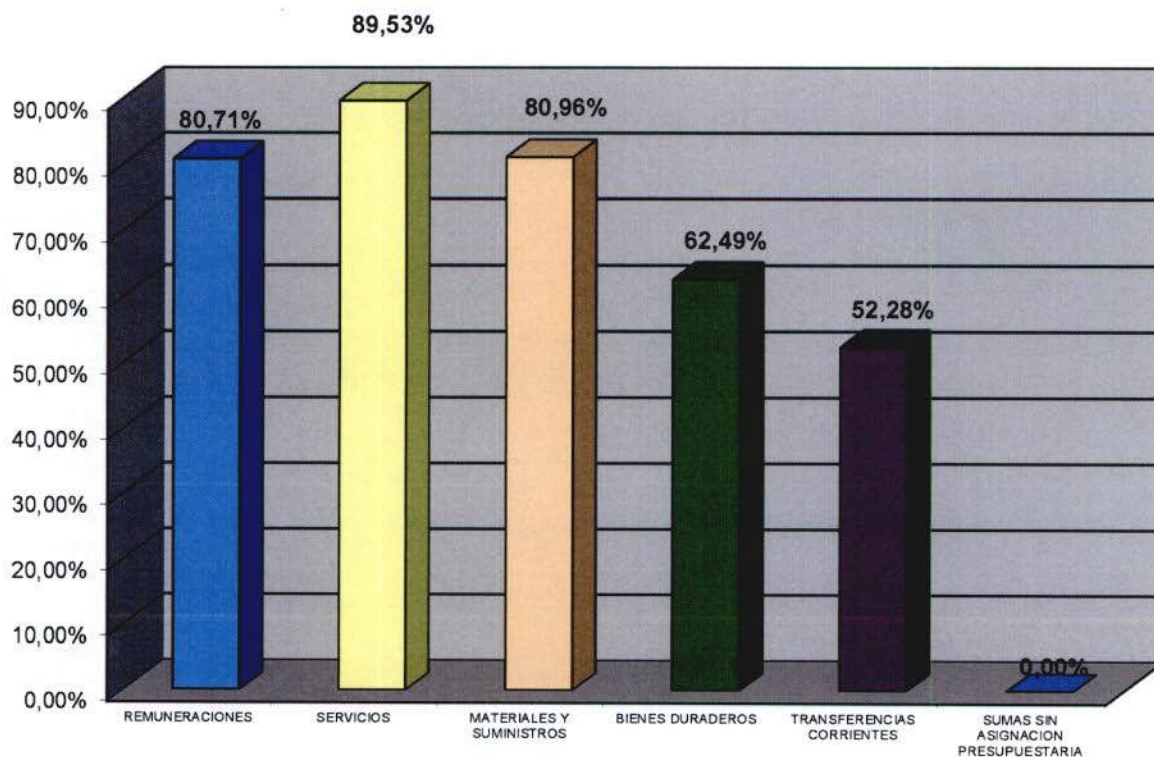
Puesto: Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios

<u>Partida presupuestaria</u>	<u>Porcentaje</u>
REMUNERACIONES	80,71%
SERVICIOS	89,53%
MATERIALES Y SUMINISTROS	80,96%
BIENES DURADEROS	62,49%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	52,28%
SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0,00%

**GRAFICO # 3**  
**PORCENTAJE EJECUCIÓN Y COMPROMISO POR CADA CUENTA PRESUPUESTARIA,**  
**TOMADA EN FORMA INDEPENDIENTE**  
**AL 31-12-2018**



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**

# **BALANCE DE PRESUPUESTO AL 31-12-2018**

Presupuesto al  
31-12-18.xlsx

Etiquetas de fila	Presupuesto	Gastos	Comprometido	Disponible
<b>0.01.01.01</b>	<b>₡94.941.039,75</b>	<b>₡83.631.450,00</b>		<b>₡11.309.589,75</b>
Sueldos básicos	₡94.941.039,75	₡83.631.450,00		₡11.309.589,75
<b>0.01.01.02</b>	<b>₡1.098.699.486,00</b>	<b>₡884.272.252,60</b>		<b>₡214.427.233,40</b>
Sal único contrataci	₡1.098.699.486,00	₡884.272.252,60		₡214.427.233,40
<b>0.02.01</b>	<b>₡6.000.000,00</b>	<b>₡5.913.611,75</b>		<b>₡86.388,25</b>
Tiempo extraordinari	₡6.000.000,00	₡5.913.611,75		₡86.388,25
<b>0.02.02</b>	<b>₡11.000.000,00</b>	<b>₡10.329.962,26</b>		<b>₡670.037,74</b>
Recargo de funciones	₡11.000.000,00	₡10.329.962,26		₡670.037,74
<b>0.03.01.01</b>	<b>₡62.480.730,80</b>	<b>₡54.152.006,00</b>		<b>₡8.328.724,80</b>
Reconoc por anualida	₡62.480.730,80	₡54.152.006,00		₡8.328.724,80
<b>0.03.01.02</b>	<b>₡90.616.635,40</b>	<b>₡77.237.706,30</b>		<b>₡13.378.929,10</b>
Reconoc por méritos	₡90.616.635,40	₡77.237.706,30		₡13.378.929,10
<b>0.03.02</b>	<b>₡54.613.775,00</b>	<b>₡31.105.653,80</b>		<b>₡23.508.121,20</b>
Restric al ejercicio	₡54.613.775,00	₡31.105.653,80		₡23.508.121,20
<b>0.03.03</b>	<b>₡122.597.237,66</b>	<b>₡99.175.637,88</b>		<b>₡23.421.599,78</b>
Decimotercer mes	₡122.597.237,66	₡99.175.637,88		₡23.421.599,78
<b>0.03.04</b>	<b>₡28.640.802,14</b>	<b>₡20.517.871,54</b>		<b>₡8.122.930,60</b>
Salario escolar	₡28.640.802,14	₡20.517.871,54		₡8.122.930,60
<b>0.03.99.01</b>	<b>₡16.460.004,00</b>	<b>₡15.315.877,10</b>		<b>₡1.144.126,90</b>
Asig Profesional	₡16.460.004,00	₡15.315.877,10		₡1.144.126,90
<b>0.03.99.02</b>	<b>₡88.104,00</b>	<b>₡78.135,20</b>		<b>₡9.968,80</b>
Remunerac adicional	₡88.104,00	₡78.135,20		₡9.968,80
<b>0.03.99.03</b>	<b>₡10.626.866,80</b>	<b>₡7.564.234,45</b>		<b>₡3.062.632,35</b>
Ajust Salario merca	₡10.626.866,80	₡7.564.234,45		₡3.062.632,35
<b>0.04.01</b>	<b>₡136.082.988,54</b>	<b>₡110.084.719,69</b>		<b>₡25.998.268,85</b>
Contrib Seguro CCSS	₡136.082.988,54	₡110.084.719,69		₡25.998.268,85
<b>0.04.02</b>	<b>₡7.355.837,12</b>	<b>₡5.950.515,37</b>		<b>₡1.405.321,75</b>
Contrib pat al IMAS	₡7.355.837,12	₡5.950.515,37		₡1.405.321,75
<b>0.04.03</b>	<b>₡22.067.511,65</b>	<b>₡17.851.586,71</b>		<b>₡4.215.924,94</b>
Contrib pat al INA	₡22.067.511,65	₡17.851.586,71		₡4.215.924,94
<b>0.04.04</b>	<b>₡73.558.372,30</b>	<b>₡59.505.256,60</b>		<b>₡14.053.115,70</b>
Contrib pat a FODESA	₡73.558.372,30	₡59.505.256,60		₡14.053.115,70
<b>0.04.05</b>	<b>₡7.355.837,12</b>	<b>₡5.950.515,37</b>		<b>₡1.405.321,75</b>
Contrib pat al BPDC	₡7.355.837,12	₡5.950.515,37		₡1.405.321,75
<b>0.05.01</b>	<b>₡74.735.306,22</b>	<b>₡60.457.327,47</b>		<b>₡14.277.978,75</b>
Contrib pat Pens CC	₡74.735.306,22	₡60.457.327,47		₡14.277.978,75
<b>0.05.02</b>	<b>₡22.067.511,65</b>	<b>₡17.851.586,71</b>		<b>₡4.215.924,94</b>
Apt pat reg pens com	₡22.067.511,65	₡17.851.586,71		₡4.215.924,94
<b>0.05.03</b>	<b>₡44.135.023,36</b>	<b>₡35.703.142,61</b>		<b>₡8.431.880,75</b>
Apt pat Fondo Cap La	₡44.135.023,36	₡35.703.142,61		₡8.431.880,75
<b>0.05.05</b>	<b>₡78.413.224,75</b>	<b>₡62.039.785,77</b>		<b>₡16.373.438,98</b>
Contrib Pat fond pr	₡78.413.224,75	₡62.039.785,77		₡16.373.438,98
<b>1.01.01</b>	<b>₡121.012.052,00</b>	<b>₡108.846.550,65</b>		<b>₡12.165.501,35</b>
Alq edif, loc y terr	₡121.012.052,00	₡108.846.550,65		₡12.165.501,35
<b>1.02.01</b>	<b>₡2.989.200,00</b>	<b>₡2.774.977,78</b>		<b>₡214.222,22</b>
Serv. Agua y alcant.	₡2.989.200,00	₡2.774.977,78		₡214.222,22
<b>1.02.02</b>	<b>₡8.400.000,00</b>	<b>₡8.267.415,00</b>		<b>₡132.585,00</b>
Serv energía eléctrc	₡8.400.000,00	₡8.267.415,00		₡132.585,00
<b>1.02.03</b>	<b>₡99.999,96</b>	<b>₡58.863,26</b>		<b>₡41.136,70</b>
Servicio de correo	₡99.999,96	₡58.863,26		₡41.136,70
<b>1.02.04</b>	<b>₡1.057.200,00</b>			<b>₡1.057.200,00</b>
Serv Telecomunicac	₡1.057.200,00			₡1.057.200,00
<b>1.02.04.01</b>		<b>₡400.432,66</b>		<b>-₡400.432,66</b>
Serv telef nacional		₡400.432,66		-₡400.432,66
<b>1.02.04.05</b>		<b>₡250.685,69</b>		<b>-₡250.685,69</b>
Otros sev de telec		₡250.685,69		-₡250.685,69
<b>1.03.01</b>	<b>₡91.000.000,00</b>			<b>₡91.000.000,00</b>
Información	₡91.000.000,00			₡91.000.000,00
<b>1.03.01.01</b>		<b>₡50.786.964,38</b>		<b>-₡50.786.964,38</b>
Medios escritos		₡50.786.964,38		-₡50.786.964,38
<b>1.03.01.02</b>		<b>₡38.252.295,41</b>		<b>-₡38.252.295,41</b>
Radio y Televisión		₡38.252.295,41		-₡38.252.295,41
<b>1.03.02</b>	<b>₡5.250.000,00</b>			<b>₡5.250.000,00</b>
Publicidad y popagan	₡5.250.000,00			₡5.250.000,00
<b>1.03.02.01</b>		<b>₡4.717.750,00</b>		<b>-₡4.717.750,00</b>
Medios escritos		₡4.717.750,00		-₡4.717.750,00
<b>1.03.03</b>	<b>₡2.349.000,00</b>	<b>₡674.143,70</b>		<b>₡1.674.856,30</b>



Imp, encuad y otros	€2.349.000,00	€674.143,70	€1.674.856,30
<b>1.03.07</b>	<b>€24.083.143,40</b>	<b>€22.255.361,04</b>	<b>€1.827.782,36</b>
Serv Transf elect i	€24.083.143,40	€22.255.361,04	€1.827.782,36
<b>1.04.01</b>	<b>€1.200.000,00</b>	<b>€560.000,00</b>	<b>€640.000,00</b>
Serv Med y laborat	€1.200.000,00	€560.000,00	€640.000,00
<b>1.04.04</b>	<b>€1.585.392.847,90</b>		<b>€1.585.392.847,90</b>
Serv Cienc Econ y so	€1.585.392.847,90		€1.585.392.847,90
<b>1.04.04.04</b>		<b>€35.388.541,00</b>	<b>-€35.388.541,00</b>
Otros servicios		€35.388.541,00	-€35.388.541,00
<b>1.04.04.09</b>		<b>€1.396.764.968,00</b>	<b>-€1.396.764.968,00</b>
Serv adm SUGESE		€1.396.764.968,00	-€1.396.764.968,00
<b>1.04.06</b>	<b>€500.000,04</b>		<b>€500.000,04</b>
Servicios generales	€500.000,04		€500.000,04
<b>1.04.06.05</b>		<b>€191.510,00</b>	<b>-€191.510,00</b>
Otros serv generales		€191.510,00	-€191.510,00
<b>1.04.99</b>	<b>€17.045.000,00</b>	<b>€9.954.516,91</b>	<b>€7.090.483,09</b>
Otros serv Gest y ap	€17.045.000,00	€9.954.516,91	€7.090.483,09
<b>1.05.02</b>	<b>€844.300,00</b>	<b>€639.649,72</b>	<b>€204.650,28</b>
Viáticos dentro de p	€844.300,00	€639.649,72	€204.650,28
<b>1.05.03</b>	<b>€13.506.500,00</b>		<b>€13.506.500,00</b>
Transp en el exterior	€13.506.500,00		€13.506.500,00
<b>1.05.03.01</b>		<b>€6.838.321,02</b>	<b>-€6.838.321,02</b>
Capacitación		€6.838.321,02	-€6.838.321,02
<b>1.05.03.02</b>		<b>€2.746.862,48</b>	<b>-€2.746.862,48</b>
Viajes oficiales		€2.746.862,48	-€2.746.862,48
<b>1.05.04</b>	<b>€20.422.780,00</b>		<b>€20.422.780,00</b>
Viáticos en el exter	€20.422.780,00		€20.422.780,00
<b>1.05.04.01</b>		<b>€11.138.603,73</b>	<b>-€11.138.603,73</b>
Capacitación		€11.138.603,73	-€11.138.603,73
<b>1.05.04.02</b>		<b>€2.365.392,88</b>	<b>-€2.365.392,88</b>
Viajes oficiales		€2.365.392,88	-€2.365.392,88
<b>1.06.01</b>	<b>€3.100.000,00</b>		<b>€3.100.000,00</b>
Seguros	€3.100.000,00		€3.100.000,00
<b>1.06.01.01</b>		<b>€631.217,00</b>	<b>-€631.217,00</b>
Seguro de incendio		€631.217,00	-€631.217,00
<b>1.06.01.04</b>		<b>€1.169.385,00</b>	<b>-€1.169.385,00</b>
Seguros de Eq Elect		€1.169.385,00	-€1.169.385,00
<b>1.06.01.08</b>		<b>€4.305,00</b>	<b>-€4.305,00</b>
Otros seguros		€4.305,00	-€4.305,00
<b>1.07.01</b>	<b>€81.291.244,95</b>		<b>€81.291.244,95</b>
Activ de capacitació	€81.291.244,95		€81.291.244,95
<b>1.07.01.01</b>		<b>€58.000,00</b>	<b>-€58.000,00</b>
Alq de equipo y otro		€58.000,00	-€58.000,00
<b>1.07.01.02</b>		<b>€4.656.874,92</b>	<b>-€4.656.874,92</b>
Aliment participante		€4.656.874,92	-€4.656.874,92
<b>1.07.01.03</b>		<b>€31.957.233,20</b>	<b>-€31.957.233,20</b>
Cont instructores		€31.957.233,20	-€31.957.233,20
<b>1.07.01.04</b>		<b>€33.377.010,56</b>	<b>-€33.377.010,56</b>
Susc a congresos		€33.377.010,56	-€33.377.010,56
<b>1.07.02</b>	<b>€600.000,00</b>	<b>€408.392,70</b>	<b>€191.607,30</b>
Activ protoc y socle	€600.000,00	€408.392,70	€191.607,30
<b>1.08.01</b>	<b>€1.500.000,00</b>		<b>€1.500.000,00</b>
Mant edif, loc y ter	€1.500.000,00		€1.500.000,00
<b>1.08.06</b>	<b>€100.000,00</b>		<b>€100.000,00</b>
Mant y Rep Eq comun	€100.000,00		€100.000,00
<b>1.08.07</b>	<b>€300.000,00</b>	<b>€270.000,00</b>	<b>€30.000,00</b>
Mant y rep equip ofic	€300.000,00	€270.000,00	€30.000,00
<b>1.08.99</b>	<b>€2.400.000,00</b>	<b>€436.719,60</b>	<b>€1.963.280,40</b>
Mant y rep Otros eq	€2.400.000,00	€436.719,60	€1.963.280,40
<b>1.99.99</b>	<b>€300.000,00</b>	<b>€124.862,50</b>	<b>€175.137,50</b>
Otros serv. No espec	€300.000,00	€124.862,50	€175.137,50
<b>2.01.02</b>	<b>€150.000,00</b>	<b>€146.815,00</b>	<b>€3.185,00</b>
Prod Farmac y medic	€150.000,00	€146.815,00	€3.185,00
<b>2.01.04</b>	<b>€1.100.000,00</b>	<b>€1.062.082,48</b>	<b>€37.917,52</b>
Tintas, pinturas y d	€1.100.000,00	€1.062.082,48	€37.917,52
<b>2.02.03</b>	<b>€773.500,00</b>	<b>€543.695,00</b>	<b>€229.805,00</b>
Alimentos y bebidas	€773.500,00	€543.695,00	€229.805,00
<b>2.03.01</b>	<b>€100.000,00</b>		<b>€100.000,00</b>
Mat y prod metálicos	€100.000,00		€100.000,00
<b>2.03.04</b>	<b>€100.000,00</b>	<b>€98.500,00</b>	<b>€1.500,00</b>

Mat y prod eléctrico	€100.000,00	€98.500,00	€1.500,00
<b>2.03.99</b>	<b>€60.000,00</b>		<b>€60.000,00</b>
Otros mat y prod	€60.000,00		€60.000,00
<b>2.04.01</b>	<b>€100.000,00</b>		<b>€100.000,00</b>
Herram e instrument	€100.000,00		€100.000,00
<b>2.99.01</b>	<b>€100.000,00</b>	<b>€26.657,38</b>	<b>€73.342,62</b>
Ut y mat ofic y comp	€100.000,00	€26.657,38	€73.342,62
<b>2.99.02</b>	<b>€1.500.000,00</b>	<b>€1.413.750,00</b>	<b>€86.250,00</b>
Ut y mat médicos	€1.500.000,00	€1.413.750,00	€86.250,00
<b>2.99.03</b>	<b>€3.763.530,00</b>		<b>€3.763.530,00</b>
Prod de papel y cart	€3.763.530,00		€3.763.530,00
<b>2.99.03.01</b>		<b>€2.621.425,17</b>	<b>-€2.621.425,17</b>
Prod carton, papel i		€2.621.425,17	-€2.621.425,17
<b>2.99.03.02</b>		<b>€921.723,00</b>	<b>-€921.723,00</b>
Biblit, libros rev y		€921.723,00	-€921.723,00
<b>2.99.04</b>	<b>€225.000,00</b>	<b>€223.740,00</b>	<b>€1.260,00</b>
Textiles y vestuario	€225.000,00	€223.740,00	€1.260,00
<b>2.99.05</b>	<b>€1.330.500,00</b>	<b>€557.734,69</b>	<b>€772.765,31</b>
Ut y mat de limpieza	€1.330.500,00	€557.734,69	€772.765,31
<b>2.99.06</b>	<b>€200.000,00</b>	<b>€165.000,00</b>	<b>€35.000,00</b>
Ut y mat resguardo	€200.000,00	€165.000,00	€35.000,00
<b>2.99.07</b>	<b>€150.000,00</b>	<b>€56.350,00</b>	<b>€93.650,00</b>
Ut y mat cocina y co	€150.000,00	€56.350,00	€93.650,00
<b>2.99.99</b>	<b>€300.000,00</b>	<b>€220.010,71</b>	<b>€79.989,29</b>
Otros Ut y mat	€300.000,00	€220.010,71	€79.989,29
<b>5.01.03</b>	<b>€2.500.000,00</b>	<b>€2.026.338,60</b>	<b>€473.661,40</b>
Equipo de comunc	€2.500.000,00	€2.026.338,60	€473.661,40
<b>5.01.04</b>	<b>€2.500.000,00</b>	<b>€800.000,00</b>	<b>€1.700.000,00</b>
Equip y mob de oficin	€2.500.000,00	€800.000,00	€1.700.000,00
<b>5.01.06</b>	<b>€600.000,00</b>	<b>€528.658,83</b>	<b>€71.341,17</b>
Equip sant, lab e inv	€600.000,00	€528.658,83	€71.341,17
<b>5.01.99</b>	<b>€150.000,00</b>	<b>€109.112,80</b>	<b>€40.887,20</b>
Maq, equip y mob div	€150.000,00	€109.112,80	€40.887,20
<b>5.99.03</b>	<b>€26.491.638,00</b>	<b>€16.685.149,62</b>	<b>€9.806.488,38</b>
Bienes intangibles	€26.491.638,00	€16.685.149,62	€9.806.488,38
<b>6.02.01</b>	<b>€16.379.200,00</b>		<b>€16.379.200,00</b>
Becas a funcionarios	€16.379.200,00		€16.379.200,00
<b>6.02.01.01</b>		<b>€11.315.725,00</b>	<b>-€11.315.725,00</b>
Cap territorio nacio		€11.315.725,00	-€11.315.725,00
<b>6.02.02</b>	<b>€7.000.000,00</b>	<b>€6.390.000,00</b>	<b>€610.000,00</b>
Becas a terceras per	€7.000.000,00	€6.390.000,00	€610.000,00
<b>6.03.01</b>	<b>€10.000.000,00</b>		<b>€10.000.000,00</b>
Prestaciones legales	€10.000.000,00		€10.000.000,00
<b>6.03.99</b>	<b>€20.000.000,00</b>	<b>€15.753.452,63</b>	<b>€4.246.547,37</b>
Otras prestaciones	€20.000.000,00	€15.753.452,63	€4.246.547,37
<b>6.06.01</b>	<b>€20.000.000,00</b>		<b>€20.000.000,00</b>
Indemnizaciones	€20.000.000,00		€20.000.000,00
<b>6.07.01</b>	<b>€14.175.875,00</b>		<b>€14.175.875,00</b>
Transf ctes a Org In	€14.175.875,00		€14.175.875,00
<b>6.07.01.09</b>		<b>€1.143.120,00</b>	<b>-€1.143.120,00</b>
Asoc supv seg AL		€1.143.120,00	-€1.143.120,00
<b>6.07.01.11</b>		<b>€11.171.623,94</b>	<b>-€11.171.623,94</b>
SUPERVISORS (IAIS)		€11.171.623,94	-€11.171.623,94
<b>9.02.01</b>	<b>€13.751.332,86</b>		<b>€13.751.332,86</b>
Sumas Lib s asig pre	€13.751.332,86		€13.751.332,86
<b>Total general</b>	<b>€4.190.780.138,37</b>	<b>€3.515.637.305,82</b>	<b>€675.142.832,55</b>