

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



**Informe de Ejecución Presupuestaria**  
**Al 30 de setiembre del 2017**

octubre, 2017

**INDICE**

Presentación .....	3
Ejecución del Presupuesto De Egresos Al 30 de setiembre del 2017 .....	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>
Cuenta 0-REMUNERACIONES .....	6
Cuenta 01- SERVICIOS .....	8
Cuenta 02 MATERIALES Y SUMINISTROS .....	19
Cuenta 05 BIENES DURADEROS.....	21
Cuenta 06 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	21

**Índice de cuadros**

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

## **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 30 de setiembre del 2017.

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

# **Ejecución del Presupuesto De Egresos Al 30 de setiembre del 2017**

# **I EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

## **A. INTRODUCCIÓN**

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

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

Durante los primeros tres trimestres del presente año 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 30 de setiembre del 2017, de conformidad con los lineamientos exigidos para estos casos por el ente Contralor y el Consejo.
2. Determinar si el nivel de ejecución presupuestaria de la Sugese alcanzado al 30 de setiembre del 2017 representa una situación conforme a lo planificado.
3. Analizar y justificar los niveles de ejecución de las principales cuentas presupuestarias, así como de aquellas en donde se observan las mayores desviaciones respecto de la ejecución normal.
4. Utilizar los informes de ejecución presupuestaria, los mecanismos de control y seguimiento, como una herramienta de gestión y control, tanto para la Sugese como para el CONASSIF.

**Superintendencia General de Seguros**

**C. COMENTARIOS DE LOS DATOS**

**Cuenta 0-REMUNERACIONES**

La cuenta de “Remuneraciones”, al 30 de setiembre del 2017, alcanzó un nivel de ejecución y compromiso del **60,4%** de los recursos destinados para el año en curso, representando un gasto de **¢1.103,16 millones**.

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

Para el año 2017, la Sugese cuenta con 45 plazas regulares, de las cuales al 30 de setiembre del 2017, existían tres plazas vacantes, como bien se muestra a continuación:

**Cuadro No. 1  
Plazas vacantes**

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

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

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	% Ejecución real más compromiso
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1,827,619,530.76</b>	<b>1,103,162,780.38</b>	<b>1,632.70</b>	<b>60.4%</b>
	<b>Planilla y cargas sociales</b>	<b>1,816,119,530.76</b>	<b>1,092,546,124.14</b>	<b>0.00</b>	<b>60.2%</b>
0 01	Remuneraciones Básicas	1,047,709,303.96	640,368,220.70	0.00	61.1%
0 03 01	Retribución por años servidos	133,774,442.76	86,519,280.80	0.00	64.7%
0 03 02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	62,118,778.78	22,731,054.70	0.00	36.6%
0 03 03	Decimotercer mes	108,792,057.38	65,713,784.03	0.00	60.4%
0 03 04	Salario escolar	26,524,009.74	13,703,292.55	0.00	51.7%
0 03 99	Otros incentivos salariales	23,878,153.74	14,626,912.75	0.00	61.3%
	<b>Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social</b>	<b>218,672,035.14</b>	<b>132,084,703.26</b>	<b>0.00</b>	<b>60.4%</b>
0 04 01	Contribución al Seguro de Salud	120,759,183.60	72,942,295.84	0.00	60.4%
0 04 02	Contribución al IMAS	6,527,523.36	3,942,831.59	0.00	60.4%
0 04 03	Contribución al INA	19,582,570.40	11,828,472.32	0.00	60.4%
0 04 04	Contribución a FODESAF	65,275,234.42	39,428,271.92	0.00	60.4%
0 04 05	Contribución al BPDC	6,527,523.36	3,942,831.59	0.00	60.4%
	<b>Contribuciones patronales a fondo de pensiones y otros fondos</b>	<b>194,650,749.26</b>	<b>116,798,875.35</b>	<b>0.00</b>	<b>60.0%</b>
0 05 01	Contribución al Seguro de Salud	66,319,638.26	40,059,126.42	0.00	60.4%
0 05 02	Aporte al ROPC	19,582,570.40	11,828,472.32	0.00	60.4%
0 05 03	Aporte al FCL	39,165,140.68	23,656,967.74	0.00	60.4%
0 05 05	Contribución patronal a otros fondos	69,583,399.92	41,254,308.87	0.00	59.3%
	<b>Otros servicios personales</b>	<b>11,500,000.00</b>	<b>10,616,656.24</b>	<b>1,632.70</b>	<b>92.3%</b>
0 02	Remuneraciones eventuales	11,500,000.00	10,616,656.24	1,632.70	92.3%

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

El gasto de la planilla y las cargas sociales representa un porcentaje de ejecución del **60,2%**, correspondiente a **¢1.092,55 millones** según se demuestra en el cuadro 2.

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

## Superintendencia General de Seguros

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

El rubro de otros servicios personales al 30 de setiembre presentó una ejecución real y compromiso del **92,3%**, del total de los recursos destinados para dicho fin, correspondiente a **¢10,62 millones**. Estas incluyen los rubros de “Tiempo extraordinario” con una ejecución del 98% representando en términos absolutos **¢3,43 millones**, “Recargo o sustitución de funciones” con una ejecución de 90% correspondiente a **¢7,20 millones**.

### Cuenta 01- SERVICIOS

Para el período de evaluación, esta partida mostró una ejecución de **49,1%**, tomando en cuenta lo gastado y lo comprometido. En términos absolutos significa un monto de **¢ 1.277,41 millones** como se puede observar en el cuadro siguiente:

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

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Gasto Real más compromiso	% Ejecución real más compromiso
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>2,599,734,211.83</b>	<b>1,214,955,935.21</b>	<b>62,451,119.84</b>	<b>1,277,407,055.05</b>	<b>49.1%</b>
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	114,363,818.32	86,048,688.18	2,028,635.00	88,077,323.18	77.0%
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	2,989,200.00	1,889,072.46	0.00	1,889,072.46	63.2%
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	8,400,000.00	5,592,385.00	0.00	5,592,385.00	66.6%
1 02 03	Servicio de correo	100,000.00	1,400.00	0.00	1,400.00	1.4%
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	1,057,200.00	540,073.11	0.00	540,073.11	51.1%
1 03 01	Información	77,500,000.00	59,387,323.88	6,783,055.74	66,170,379.62	85.4%
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	3,028,108.00	316,162.70	2,600,000.00	2,916,162.70	96.3%
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de inf.	21,995,698.02	16,776,576.12	593,541.80	17,370,117.92	79.0%
1 04 01	Servicio médico y laboratorio	1,720,000.00	350,000.00	0.00	350,000.00	20.3%
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	2,235,862,021.20	983,026,764.00	21,740,625.00	1,004,767,389.00	44.9%
1 04 06	Servicios generales	500,000.00	206,134.00	0.00	206,134.00	41.2%
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	7,000,000.00	1,050,416.00	4,226,608.00	5,277,024.00	75.4%
1 05 02	Viáticos dentro del país	1,510,500.00	471,850.00	0.00	471,850.00	31.2%
1 05 03	Transporte en el exterior	11,753,872.00	8,512,307.46	0.00	8,512,307.46	72.4%
1 05 04	Viáticos en el exterior	20,275,994.29	10,374,497.49	0.00	10,374,497.49	51.2%
1 06	Seguros, reaseguros y otros	6,102,887.68	3,782,508.08	0.00	3,782,508.08	62.0%
1 07 01	Actividades de capacitación	76,000,048.32	30,561,272.96	23,478,654.30	54,039,927.26	71.1%
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	600,000.00	98,660.44	0.00	98,660.44	16.4%
1 08 01	Mantenimiento de edificios	1,500,000.00	458,233.08	1,000,000.00	1,458,233.08	97.2%
1 08 06	Mantenimiento equipo comunicación	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
1 08 07	Mantenimiento equipo de oficina	400,000.00	188,000.00	0.00	188,000.00	47.0%
1 08 08	Mantenimiento de equipo cómputo	5,424,864.00	4,810,064.20	0.00	4,810,064.20	88.7%
1 08 99	Mantenimiento otros equipos	1,150,000.00	354,728.55	0.00	354,728.55	30.8%
1 99 99	Servicios diversos	400,000.00	158,817.50	0.00	158,817.50	39.7%

<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**

En la partida “Alquiler de edificios, locales y terrenos” (1.01.01), está incluido el contrato de arrendamiento de las oficinas que ocupa la Sugese en el piso 7 y 8 del Edificio TORRE DEL ESTE y los recursos para pagar los derechos de participación de la Sugese en la Expo móvil y la Expo casa. Este renglón presupuestario refleja una ejecución del **77%** de los recursos, correspondiente al pago de los primeros 9 meses de alquiler, incluyendo el aumento en el precio de la renta que se ha venido pagando a Vista SAFI del 10%, de conformidad con la Resolución emitida por el Juzgado Primero Civil de Menor Cuantía de San José, del 8 de octubre del 2015 y el derecho de participación de la Sugese en la expo móvil.

Con respecto al subgrupo denominado “Servicios básicos (1.02)”, se incluyen los servicios de agua y alcantarillado (con un 63,2% de ejecución), energía eléctrica (con un 66,6% de ejecución), servicio de correo (con un 1,4% de ejecución) y servicio de telecomunicaciones (con un 51,1% de ejecución), en donde se atendió la obligación del pago de los primeros nueve meses del presente año para cada uno de los servicios mencionados anteriormente.

En las cuentas del subgrupo de “Servicios comerciales y financieros (1.03)”, se incluyen los servicios de información que corresponden a la publicación en medios escritos, así como los servicios de impresión, encuadernación y otros. Para el período en estudio, los recursos ejecutados y comprometidos alcanzo un 85,79%, significando en términos absolutos **¢69,09 millones**.

Se realizaron publicaciones por un costo de **¢23,3 millones**, de los cuales se realizaron publicaciones en la Gaceta sobre diferentes temas, como por ejemplo:

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

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

- Un anuncio sobre la contratación de una plaza para la División de Supervisión de Seguros.
- Una publicación conjunta de los estados financieros de los entes supervisados.
- Un fascículo de seguros de automóviles con motivo de la Expo móvil 2017.
- Un suplemento Sugese - expocasa 2017.
- Un suplemento Sugese Aniversario 2017.

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

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

## **Superintendencia General de Seguros**

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

La subcuenta 1.03.03, se utiliza para la impresión de afiches y volantes, a la fecha de este informe la ejecución presentada y recursos comprometidos es de un **96,3%**, adquiriendo el servicio de impresión de blocks de vales para taxi e impresión de 3000 brochures de los Derechos y Deberes del consumidor. Al cierre del trimestre se encuentra en proceso de contratación la impresión de 3000 brochures de la Brigada institucional de la Sugese y la impresión litográfica de 2000 libretas institucionales.

En la subcuenta 1.03.07, se incluyen todas las erogaciones que tienen relación con los servicios de transferencia electrónica de información, como por ejemplo el acceso a BLOOMBERG, VLEX, y DATUM. Al finalizar el tercer trimestre del año en curso, esta subcuenta presenta una ejecución real y compromiso de un **79%**, esta ejecución obedece al pago de la anualidad de los servicios de Servicio de consulta de información Jurídica a nivel nacional e internacional para la Sugese (VLEX) y el pago de los primeros nueve meses del año de los servicios de BLOOMBERG y DATUM.

Por medio de la subcuenta 1 04 01 Servicios médicos y laboratorio, se contrató siete pruebas de esfuerzo para la brigada de la institución, alcanzando un nivel de ejecución del **20,3%**. Los recursos restantes que tiene la cuenta, corresponde a la provisión para la contratación de servicios médicos y de traslado de pacientes a un centro hospitalario, que están a disposición en caso de ser necesario.

La sub cuenta denominada “Servicios en Ciencias Económicas” (1.04.04)”, muestra un **44,9%** de ejecución y compromiso, se incluye el detalle de las consultorías que la Sugese ha contratado durante los primeros tres trimestres del presente año y la ejecución realizada al corte de este informe:

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

Tema	Inversión aproximada	Cancelado	Comprometido	% Ejecución real más compromiso
Modificación del Régimen de Solvencia	₡30,238,932.20	₡0.00	₡0.00	0.0%
Estudio de Mercado	₡14,000,000.00	₡7,000,000.00	₡7,000,000.00	100.0%
Medición de campaña publicitaria	₡8,000,000.00	₡0.00	₡7,500,000.00	93.8%
Auditoría Externa de Certificación de la Norma ISO-9001-2008	₡2,599,414.00	₡0.00	₡0.00	0.0%
Consultoría en comunicación, mercadeo social, educación, monitoreo especializado y análisis de informaciones relacionadas con el tema de seguros	₡18,000,000.00	₡9,309,375.00	₡7,240,625.00	91.9%
Servicios Administrativos prestados por BCCR	₡2,163,023,675.00	₡966,717,389.00	₡0.00	44.7%
<b>TOTAL</b>	<b>₡2,235,862,021.20</b>	<b>₡983,026,764.00</b>	<b>₡21,740,625.00</b>	<b>44.94%</b>

En la subcuenta 1.04.06, a la fecha de este informe, se presenta una ejecución real del **41,2%** correspondiente al gasto para la atención de servicios varios, como por ejemplo; servicio de fotocopiado de expedientes judiciales, Solicitud de certificaciones al Registro Nacional, instalación de persianas y la fumigación de las oficinas.

En el subgrupo denominado “Gastos de Viaje y de transporte (1.05)”, incluye el gasto por transporte y viáticos dentro y fuera del país. A la fecha, la ejecución absoluta y compromiso es de **₡19,36 millones**.

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

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

## **Superintendencia General de Seguros**

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

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

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

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

Detalle de Actividades	Tipo de viaje	Funcionarios	Presupuesto 2017			Ejecución al 30-09-17		
			Viáticos en el Exterior 1.05.04	Transporte en el Exterior 1.05.03	Inscripción 1.07.01.04	Viáticos en el Exterior 1.05.04	Transporte en el Exterior 1.05.03	Inscripción 1.07.01.04
Tema: Seminario FSI Lugar: Mexico Tiempo: cinco días (1+3+1)	Capacitación	3	2,619,192	1,017,162	€ 847,635.00	€ 1,902,794.60	€ 458,733.69	€ 522,706.29
Tema: "Coloquios 2017 ASTINAFIR Lugar: Panamá Tiempo: cuatro días (1+2+1)	Capacitación	1	0	0	€ -	€ 525,179.05	€ 222,309.59	€ 398,821.50
Tema: Lugar: Panamá Tiempo: cuatro días (1+2+1)	Capacitación	2	0	0	€ -	€ 347,043.90	€ 698,130.14	
Tema: Asamblea General de Assal Lugar: Chile Tiempo: siete días (1+5+1)	Capacitación	3	2,954,856	1,525,743	€ 847,635.00	€ 1,974,417.99	€ 899,022.60	€ 682,912.69
Tema: Congreso Panamericano sobre Delito de Seguros Lugar: Colombia Tiempo: cinco días (1+3+1)	Capacitación	2	2,475,094	1,130,180		€ 467,572.09	€ 433,158.33	400,432.59
Tema: Seminario Regional Assal Lugar: Uruguay Tiempo: cinco días (1+3+1)	Capacitación	2	1,384,471	€ 1,695,270.00	€ 565,090.00	€ -	€ -	€ -
Tema: Seminario OSFI Lugar: Canadá Tiempo: siete días (1+5+1)	Capacitación	2	2,958,811	1,130,180	1,412,725	€ 1,588,677.27	€ 976,668.75	2,852,085.13
<b>Total Viajes de Capacitación</b>			<b>€12,392,423.70</b>	<b>€ 6,498,535.00</b>	<b>€3,673,085.00</b>	<b>€ 6,805,684.90</b>	<b>€3,688,023.10</b>	<b>€ 4,856,958.20</b>
Tema: Asamblea IAIS Lugar: Tiempo: siete días (1+5+1)	Oficial	1	1,530,829	€ 734,617.00	€ 678,108.00	€ -	€ -	€ -
Tema: OECD Lugar: Francia Tiempo: siete días (1+5+1)	Oficial	4	6,352,742	4,520,720		€ 3,568,812.57	€4,824,285.87	
<b>Total Viajes Oficiales</b>			<b>€ 7,883,570.59</b>	<b>€ 5,255,337.00</b>	<b>€ 678,108.00</b>	<b>€ 3,568,812.57</b>	<b>€4,824,285.87</b>	<b>€ -</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 de riesgo profesional, con una ejecución del **62%**.

La cuenta “Actividades de Capacitación” (1.07.01), se incluye el Plan de Capacitación aprobado en el POI 2017. Al finalizar el trimestre se realizaron 42 cursos de capacitación de diferentes temas.

Seguidamente se presenta un cuadro con las principales capacitaciones realizadas.

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

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto
Inscripción al Programa de Seguimiento y Análisis de la situación económica Nacional.	1	Despacho	₡1,800,000.00
La norma INTE/ISO 9001:2015 Implicaciones. Sistemas de Gestión de la Calidad // Principales cambios // Énfasis para la gerencia.	12	Despacho	₡339,054.00
Inscripción al Seminario de Análisis de las Perspectivas Económicas, Sociales y Políticas de la Región Centroamericana, brindado por Cefsa Centroamericana S.A.	1	Despacho	₡359,100.00
Cursos virtual "Tutoría de Supervisión del sector financiero"	1	Despacho	₡150,363.90
Transición ISO 9001:9015,	5	Despacho	₡535,023.00
La Norma INTE/ISO 9001:2015 Implicaciones. Sistemas de Gestión de la Calidad, Énfasis para auditores internos"	11	Despacho	₡825,982.30

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

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto
Principios de atención al cliente en la función pública.	7	Comunicación y servicios	₡980,000.00
Programa Modular de Presupuestos Públicos 2017.	2	Comunicación y servicios	₡990,000.00
Herramientas de Eficiencia para Asistentes Administrativos	1	Comunicación y servicios	₡95,000.00
Informes de Auditoría Interna en asuntos de responsabilidad Administrativa,	2	Comunicación y servicios	₡350,000.00
Excel Avanzado con Tablas Dinámicas	1	Comunicación y servicios	₡144,000.00
III Congreso de comunicación 2017	1	Comunicación y servicios	₡69,960.00
Inscripción al Curso RED 506	1	Comunicación y servicios	₡65,000.00
seminario "Cómo medir el impacto de un plan de capacitación".	1	Comunicación y servicios	₡100,000.00
No Hay Gestión Estratégica Sin Indicadores De Gestión.	1	Comunicación y servicios	₡115,000.00

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

<b>Nombre del Curso</b>	<b>Cantidad de Funcionarios</b>	<b>Departamento</b>	<b>Monto</b>
Curso virtual de Excel módulo II	1	División Normativa y Autorizaciones	₡100,911.60
Aplicando los Fundamentos de Administración de Proyectos usando Microsoft Office Project 2013.	1	División Normativa y Autorizaciones	₡310,700.00
Curso virtual "Tutoría de supervisión del sector financiero"	3	División Normativa y Autorizaciones	₡451,091.71
Project avanzado 2013	3	División Normativa y Autorizaciones	₡513,000.00
Gestión de Portafolio de Proyectos	3	División Normativa y Autorizaciones	₡575,298.15
Técnicas para Hablar en Público	1	División Normativa y Autorizaciones	₡220,000.00
Gestión de Tiempo y Costos en Proyectos	1	División Normativa y Autorizaciones	₡180,000.00
Curso virtual programa Internacional Diplomado en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), impartido por la Organización Interamericana de Ciencias Económicas OICE.	1	División Normativa y Autorizaciones	₡638,853.79
II conferencia internacional "Leyes y estándares internacionales de cumplimiento obligado en la prevención del lavado de dinero y activos"	2	División Normativa y Autorizaciones	₡120,000.00
contabilidad de seguros	2	División Normativa y Autorizaciones	₡200,000.00
Big Data y Data Science para la Administración Pública, impartido por el CICAP	1	División Normativa y Autorizaciones	₡240,000.00

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

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto
Inscripción a en el encuentro bancario "Reformas al Reglamento de la Ley de protección de la persona frente al tratamiento de sus datos personales".	2	División Asesoría Jurídica	¢90,000.00
Curso virtual "Tutoría de supervisión del sector financiero"	3	División Asesoría Jurídica	¢451,149.46
Curso reforma procesal laboral y competencia de la jurisdicción contenciosa.	1	División Asesoría Jurídica	¢116,130.00
Seminario Certificación Green Belt Lean Six Sigma.	2	División Asesoría Jurídica	¢1,455,000.00
Finanzas para no financistas	4	División Asesoría Jurídica	¢560,000.00

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

Nombre del Curso	Cantidad de Funcionarios	Departamento	Monto
Primeros auxilios psicológicos	7	Brigada	¢219,450.00
Inscripción a curso Formación de Brigadas	1	Brigada	¢36,500.00
Evaluación de Daños en Edificios Post Desastres y Análisis de Necesidades,	1	Brigada	¢62,700.00
Primeros auxilios con RCP y DEA,	1	Brigada	¢66,000.00
"Curso de Telecomunicaciones".	6	Brigada	¢283,220.00

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

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

Nota: La cuenta se complementa con el pago de alimentación, alquiler de equipo para actividades de capacitación y contratación de instructores por ₡10,356,354.79

En cuanto a la contratación de instructores se ejecutó y comprometió un **77,91%** de los recursos destinados para ese fin, representando la ejecución en términos absolutos ₡8,32 millones, de los cuales se realizaron las siguientes contrataciones:

- Cristina Pailhé, de nacionalidad Argentina, para impartir el "Taller Evaluación de Gobierno Corporativo" dirigido a colaboradores de la División de Supervisión de la Superintendencia General de Seguros. Esta actividad, se realizó en las instalaciones de la Sugese los días 16 al 20 de enero del 2017.
- Pedro Aguilar Beltrán, de nacionalidad mexicana y Alejandro Calderón Carpio, de nacionalidad costarricense para colaborar en dos capacitaciones sobre la nueva normativa de riesgo catastrófico de terremoto y erupción volcánica, la primera capacitación dirigida a colaboradores de la Superintendencia General de Seguros, y la segunda, a los funcionarios de las aseguradoras. Estas actividades se realizarán en las instalaciones de la Sugese, los días 8 y 9 de junio de 2017.

Al término del trimestre se tiene en proceso de contratación las siguientes capacitaciones, bajo la modalidad de instructores:

- Ernesto Ríos Carrasco, de nacionalidad chilena y residente en Chile, para colaborar en un taller de Análisis de Supervisión y aplicación de indicadores de alerta temprana en la Sugese, el cual estará dirigido a colaboradores de la Superintendencia General de Seguros, los días 2, 3 y 4 de octubre del 2017.
- 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 23 al 27 de octubre, 2017.

## **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 y compromiso de **¢6,81 millones**, de los cuales ¢4,81 millones corresponden al mantenimiento del equipo de cómputo, y los restantes ¢2 millones pertenecen al mantenimiento de edificio, equipo de oficina y otros equipos.

Seguidamente se presenta un mayor detalle de estas subpartidas.

- a) Mantenimiento de edificios (1 08 01), cuyo monto incurrido fue de ¢ **0,46 millones** correspondiente a la reparación de bomba de agua del desagüe del comedor del piso 8.
- b) Mantenimiento y reparación de equipo de oficina (1 08 07), la ejecución correspondiente a dicha subcuenta es de ¢0,19 producto de la reparación de un escritorio de un colaborador.
- c) Mantenimiento de equipo de cómputo (1 08 08), se contrató la renovación de la licencia SOFTWARE ADDACTIS IBNRS, cuyo costo fue de ¢4,81 millones.
- d) Mantenimiento de otros equipos (1 08 99), presenta una ejecución de ¢0,35 millones, debido al mantenimiento de dispensadores de agua y cambio de filtro.

Por último, en la cuenta “Servicios diversos (1.99)”, están incluidos la compra de servicios varios en donde, no se tiene una periodicidad definida ya que se utiliza cuando surge una necesidad, para el periodo en estudio se realizó el pago de dominios de Sugese.FI.CR y Sugese.CR, lavado de manteles y recarga de extintores. El nivel de ejecución de dicha cuenta fue de un **39,7%**.

## **Cuenta 02 MATERIALES Y SUMINISTROS**

Esta partida tuvo una ejecución general del **78,3%**, correspondiendo en términos absolutos a **¢7,50 millones**, los cuales incluyen los gastos erogados y comprometidos correspondiente 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. 12**  
**Materiales y Suministros**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Gasto Real más compromiso	% Ejecución real más compromiso
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>9,575,047.00</b>	<b>4,224,207.75</b>	<b>3,272,700.26</b>	<b>7,496,908.01</b>	<b>78.3%</b>
2 01 02	Productos farmacéuticos	150,000.00	76,180.00	0.00	76,180.00	50.8%
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	600,000.00	0.00	599,999.98	599,999.98	100.0%
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	798,800.00	269,842.50	453,000.00	722,842.50	90.5%
2 03	Materiales y productos de construcción	320,000.00	42,750.00	0.00	42,750.00	13.4%
2 04	Herramientas, repuestos y accesorios	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	310,000.00	23,158.89	0.00	23,158.89	7.5%
2 99 02	Útiles y materiales medicos	350,000.00	81,920.00	0.00	81,920.00	23.4%
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	4,829,747.00	3,177,366.05	1,615,899.28	4,793,265.33	99.2%
2 99 05	Útiles y materiales de limpieza	1,166,500.00	438,372.15	555,000.63	993,372.78	85.2%
2 99 06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2 99 07	Útiles y materiales de cocina y comedor	150,000.00	107,618.16	0.00	107,618.16	71.7%
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	500,000.00	7,000.00	48,800.37	55,800.37	11.2%

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 30 de setiembre del presente año se alcanza un nivel de ejecución y compromiso del 90,16%.

La cuenta “Alimentos y bebidas” (2.02), incorpora la compra de azúcar, café, galletas y refrescos para la atención de reuniones, con un 90,5% de ejecución incluyendo los recursos comprometidos.

La cuenta “Materiales y productos de construcción” (2.03), con un 13,4% de ejecución, correspondiente a la compra de un soporte para televisor.

Por su parte la cuenta “Útiles, materiales y suministros diversos (2.99)”, que agrupa la mayoría de rubros en este grupo, refleja un nivel de ejecución de **51,1%** al considerar los recursos comprometidos se llega a un **80,7%** de ejecución, 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) Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación (Gel para electrodos, Insumos para el botiquín de la brigada y Plaquitas para medir la glucosa)
- c) Equipo para el consultorio médico (papel para electrocardiograma y limpiador para traductores y electrodos).
- d) Suscripciones a periódicos como La Republica, La Nación, La Extra y The Economist.

## Superintendencia General de Seguros

- e) Suministros de limpieza.
- f) Productos de papel, como por ejemplo la adquisición de servilletas, toallas interfoliadas, papel tamaño carta, bobinas de papel higiénico.
- g) Un coffee maker.
- h) Dos percoladores para uso 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 2017 la Sugese destinó un monto global de **¢5,9 millones** para la compra de un Desfibrilador Reanimex Automático (DEA) y una Licencia Software Addactis Workflow.

**Cuadro No. 13**  
**Bienes Duraderos**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Gasto Real más compromiso	% Ejecución real más compromiso
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>5,901,548.80</b>	<b>1,190,000.00</b>	<b>4,696,611.84</b>	<b>5,886,611.84</b>	<b>99.7%</b>
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	1,200,000.00	1,190,000.00	0.00	1,190,000.00	99.2%
5 99 03	Bienes intangibles	4,701,548.80	0.00	4,696,611.84	4,696,611.84	99.9%

Al 30 de setiembre del 2017, este grupo presupuestario de inversiones presentó una ejecución del 20.16% correspondiente a la adquisición del Desfibrilador Reanimex Automático (DEA). Al considerar los recursos comprometidos se alcanza un **99.7%** de ejecución.

## 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.

**Superintendencia General de Seguros**

Al término del tercer trimestre del año 2017 la ejecución y compromiso alcanzó un nivel de ejecución del **35.8%**, lo que en términos absolutos representa **¢ 29,6 millones**.

**Cuadro No. 14**  
**Transferencias Corrientes**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Gasto Real más compromiso	% Ejecución real más compromiso
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>81,175,303.75</b>	<b>29,057,824.64</b>	<b>0.00</b>	<b>29,057,824.64</b>	<b>35.8%</b>
6 02	Transferencias corrientes a personas	16,553,600.00	10,826,964.00	0.00	10,826,964.00	65.4%
6 03	Prestaciones	30,000,000.00	6,953,488.75	0.00	6,953,488.75	23.2%
6 06	Otras transferencias corrientes al sector privado	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
6 07	Transferencias corrientes al sector externo	14,621,703.75	11,277,371.89	0.00	11,277,371.89	77.1%

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

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

**Cuadro No. 15**  
**Programa Capacitación Estudios**

<b>Programa de Ayuda Para Estudios</b>	
<b>CURSO O SEMINARIO</b>	<b># DE FUNCIONARIOS</b>
Licenciatura en Administración de Empresas, Universidad UMCA.	1
Maestría en Derecho público, UCR	1
Maestría en Administración y Dirección de Empresas con Énfasis en Finanzas (UCR)	1
Estudios de Inglés en Berlitz y otros Centro de Idiomas	5
<b>TOTAL PROGRAMA CAPACITACION ESTUDIOS</b>	<b>8</b>

## Superintendencia General de Seguros

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 **76,4%** del monto presupuestado para dicho fin, siendo en términos absolutos **¢4,40 millones**

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

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

### Análisis de la desviación en la ejecución presupuestaria al 30 de setiembre del 2017

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

Indicador de subejecución presupuestaria (ISP) =  $((\text{gasto real} + \text{compromiso} / \text{presupuesto total}) - 0.25) * 100$

Como resultado se obtuvo que la Sugese presenta al término del tercer trimestre del presente año, una desviación porcentual del **21,4%**, que en términos absolutos representa **¢969,99 millones**.

Seguidamente se muestra la composición del monto subejecutado.

**Cuadro No. 16**  
**Sub-ejecución presupuestaria**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto Total	Gasto al 30-09-2017	Presupuesto Sub ejecutado	% Subejecutado
0	Remuneraciones	¢1,827,619,530.76	¢1,103,164,413.08	¢267,550,234.99	27.6%
1	Servicios	¢2,599,734,211.83	¢1,277,407,055.05	¢672,393,603.82	69.3%
2	Materiales y suministros	¢9,575,047.00	¢7,496,908.01	(¢315,622.76)	0.0%
5	Bienes Duraderos	¢5,901,548.80	¢5,886,611.84	(¢1,460,450.24)	-0.2%
6	Transferencias corrientes	¢81,175,303.75	¢29,057,824.64	¢31,823,653.17	3.3%
<b>Total</b>		<b>¢4,524,005,642.14</b>	<b>¢2,423,012,812.62</b>	<b>¢969,991,418.99</b>	<b>100%</b>

## Superintendencia General de Seguros

Del anterior cuadro se obtiene que el 96,9% de los recursos subejecutados corresponden a las partidas presupuestarias de remuneraciones y servicios.

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

- La provisión del aumento salarial que no fue utilizado.
- El efecto de las plazas vacantes que se dieron durante el año 2016 y que a la fecha están vacantes, principalmente la plaza del Intendente que quedó vacante desde el 22 de enero del 2016 y representa para el año 2017 un 34% de los ₡267 millones no ejecutados a la fecha.
- El salario no devengado por los funcionarios incapacitados, los cuales tuvieron su incidencia en la partida presupuestaria de transferencias corrientes, específicamente en la cuenta de “otras prestaciones”.

En lo que respecta a la subejecución de los recursos de la partida de servicios, se tiene identificado la incidencia de la cuenta presupuestaria Servicios en ciencias económicas la cual representa un 99,9% de los recursos subejecutados, principalmente por la siguiente razón:

- **Servicios en ciencias económicas;** obedece en gran medida a los recursos no ejecutados en el pago de los gastos administrativos cobrados por el BCCR por los servicios prestados a la Sugese; en donde se estimó un gasto promedio mensual de ₡180 millones y el gasto promedio real mensual ha sido de ₡107 millones, lo cual se debe a la implementación del nuevo sistema de costeo y a la no facturación de las horas de outsourcing utilizados en el desarrollo de proyectos tecnológicos. Seguidamente se presenta un cuadro con los datos pertinentes al pago de los gastos administrativos:

**Cuadro No. 17**  
**Recursos para gastos Administrativos**  
**Montos en colones**

Tema	Inversión aproximada	Cancelado	Comprometido	% Ejecución real más compromiso
Servicios Administrativos prestados por BCCR	₡2,163,023,675.00	₡966,717,389.00	₡0.00	44.7%

## **Superintendencia General de Seguros**

### **D. RESUMEN**

Al 30 de setiembre del 2017, la ejecución real del presupuesto fue de **52%**, lo cual representa un gasto de **¢ 2, 352,59** 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.

### **E. CONCLUSIÓN**

Al 30 de setiembre del 2017, la ejecución real del presupuesto fue de **52%**, lo cual representa un gasto real de **¢2, 352,59** millones en términos absolutos. Tomando en cuenta los gastos reales más los montos comprometidos, la ejecución presupuestaria asciende a **53,6%** (Gráfico N° 2) para un total general de **¢2, 423,01** millones. En el gráfico N°3, se muestra el porcentaje de ejecución para cada cuenta presupuestaria, tomadas en forma independientemente.

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

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

### **F. ANEXOS**

Se adjunta como anexo lo siguiente:

#### **Cuadros**

- Cuadro # 18: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta.
- Cuadro # 19: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta.
- Cuadro # 20: Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones.
- Cuadro # 21: Cuadro comparativo de ingresos y egresos
- Cuadro #22: Informe de ejecución presupuestaria a nivel de cuenta ingresos

#### **Gráficos**

- Gráfico # 1: Presupuesto de la Sugese por partidas.
- Gráfico # 2: Porcentaje de ejecución del presupuesto al 30 de junio.
- Gráfico # 3: Porcentaje de ejecución por cada cuenta presupuestaria.

#### **Otros**

- Balance del Sistema SAP al 30 de setiembre del 2017.

***Superintendencia General de Seguros***

- Relación de puestos de la Sugese, al 30 de setiembre del 2017.
- Explicación de los pluses salariales.

# Cuadros

INFORME  
TRIMESTRAL-3-2017.

**CUADRO No. 18**  
**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**A NIVEL DE CUENTA**  
**AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2017**

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			EGRESO ACUMULADO (B)	COMPROMISOS (C)	TOTAL EGRESOS + COMPROMISOS (D) = (B+C)	DISPONIBLE (E) = (A-D)	PORCENTAJE EGRESO REAL (B ÷ A) x 100	PORCENTAJE DE EJECUCION = EGRESOS + COMPR./TOTAL PRESUPUESTADO (D ÷ A) x 100
		ORDINARIO	MODIFICACIONES	TOTAL (A)						
0 00	REMUNERACIONES	1.833.369.530,76	(5.750.000,00)	1.827.619.530,76	1.103.162.780,38	1.632,70	1.103.164.413,08	724.455.117,68	60,4	60,4
1 00	SERVICIOS	2.599.734.211,83	0,00	2.599.734.211,83	1.214.955.935,21	62.451.119,84	1.277.407.055,05	1.322.327.156,78	46,7	49,1
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.575.047,00	0,00	9.575.047,00	4.224.207,75	3.272.700,26	7.496.908,01	2.078.138,99	44,1	78,3
3 00	BIENES DURADEROS	5.901.548,80	0,00	5.901.548,80	1.190.000,00	4.696.611,84	5.886.611,84	14.936,96	20,2	99,7
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	75.425.303,75	5.750.000,00	81.175.303,75	29.057.824,64	0,00	29.057.824,64	52.117.479,11	35,8	35,8
	<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>	<b>4.524.005.642,14</b>	<b>0,00</b>	<b>4.524.005.642,14</b>	<b>2.352.590.747,98</b>	<b>70.422.064,64</b>	<b>2.423.012.812,62</b>	<b>2.100.992.829,52</b>	<b>52,0</b>	<b>53,6</b>
		=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

CUADRO No. 19  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
A NIVEL DE SUBCUENTA (Y SUBSUBCUENTA EN ALGUNOS RUBROS)  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2017

CODIGO DESCRIPCION	PRESUPUESTO						DISPONIBLE (E) = (A-D)	PORCENTAJE EGRESO REAL (B ÷ A) x 100	PORCENTAJE DE EJECUCION = EGRESOS + COMPR./TOTAL PRESUPUESTADO (D ÷ A) x 100	
	ORDINARIO	MODIFICACIONES	TOTAL (A)	EGRESO ACUMULADO (B)	COMPROMISOS (C)	TOTAL EGRESOS + COMPROMISOS (D) = (B+C)				
<b>0,00</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1.833.369.530,76</b>	<b>(5.750.000,00)</b>	<b>1.827.619.530,76</b>	<b>1.103.162.780,38</b>	<b>1.632,70</b>	<b>1.103.164.413,08</b>	<b>724.455.117,68</b>	<b>60,4</b>	<b>60,4</b>
0 01	Remuneraciones Básicas	1.054.209.103,96	(6.499.800,00)	1.047.709.303,96	640.368.220,70	0,00	640.368.220,70	407.341.083,26	61,1	61,1
0 02	Remuneraciones eventuales	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	10.616.656,24	1.632,70	10.618.288,94	881.711,06	92,3	92,3
0 03	Incentivos salariales	348.587.642,40	6.499.800,00	355.087.442,40	203.294.324,83	0,00	203.294.324,83	151.793.117,57	57,3	57,3
0 03 01	Retribución por años servidos	133.774.442,76	0,00	133.774.442,76	86.519.280,80	0,00	86.519.280,80	47.255.161,96	64,7	64,7
0 03 02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	62.118.778,78	0,00	62.118.778,78	22.731.054,70	0,00	22.731.054,70	39.387.724,08	36,6	36,6
0 03 03	Decimotercer mes	108.792.057,38	0,00	108.792.057,38	65.713.784,03	0,00	65.713.784,03	43.078.273,35	60,4	60,4
0 03 04	Salario escolar	26.024.209,74	499.800,00	26.524.009,74	13.703.292,55	0,00	13.703.292,55	12.820.717,19	51,7	51,7
0 03 99	Otros incentivos salariales	17.878.153,74	6.000.000,00	23.878.153,74	14.626.912,75	0,00	14.626.912,75	9.251.240,99	61,3	61,3
0 04	Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social	218.672.035,14	0,00	218.672.035,14	132.084.703,26	0,00	132.084.703,26	86.587.331,88	60,4	60,4
0 04 01	Contribución al Seguro de Salud	120.759.183,60	0,00	120.759.183,60	72.942.295,84	0,00	72.942.295,84	47.816.887,76	60,4	60,4
0 04 02	Contribución al IMAS	6.527.523,36	0,00	6.527.523,36	3.942.831,59	0,00	3.942.831,59	2.584.691,77	60,4	60,4
0 04 03	Contribución al INA	19.582.570,40	0,00	19.582.570,40	11.828.472,32	0,00	11.828.472,32	7.754.098,08	60,4	60,4
0 04 04	Contribución a FODESAF	65.275.234,42	0,00	65.275.234,42	39.428.271,92	0,00	39.428.271,92	25.846.962,50	60,4	60,4
0 04 05	Contribución al BPDC	6.527.523,36	0,00	6.527.523,36	3.942.831,59	0,00	3.942.831,59	2.584.691,77	60,4	60,4
0 05	Contribuciones patronales a fondo de pensiones y otros fondos	194.650.749,26	0,00	194.650.749,26	116.798.875,35	0,00	116.798.875,35	77.851.873,91	60,0	60,0
0 05 01	Contribución al Seguro de Salud	66.319.638,26	0,00	66.319.638,26	40.059.126,42	0,00	40.059.126,42	26.260.511,84	60,4	60,4
0 05 02	Aporte al ROPC	19.582.570,40	0,00	19.582.570,40	11.828.472,32	0,00	11.828.472,32	7.754.098,08	60,4	60,4
0 05 03	Aporte al FCL	39.165.140,68	0,00	39.165.140,68	23.656.967,74	0,00	23.656.967,74	15.508.172,94	60,4	60,4
0 05 05	Contribución patronal a otros fondos	69.583.399,92	0,00	69.583.399,92	41.254.308,87	0,00	41.254.308,87	28.329.091,05	59,3	59,3
0 99	Otros servicios personales	5.750.000,00	(5.750.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0

1 00	SERVICIOS	2.599.734.211,83	0,00	2.599.734.211,83	1.214.955.935,21	62.451.119,84	1.277.407.055,05	1.322.327.156,78	46,7	49,1
1 01	Alquileres	114.363.818,32	0,00	114.363.818,32	86.048.688,18	2.028.635,00	88.077.323,18	26.286.495,14	75,2	77,0
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	114.363.818,32	0,00	114.363.818,32	86.048.688,18	2.028.635,00	88.077.323,18	26.286.495,14	75,2	77,0
1 02	Servicios básicos	12.546.400,00	0,00	12.546.400,00	8.022.930,57	0,00	8.022.930,57	4.523.469,43	63,9	63,9
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	2.989.200,00	0,00	2.989.200,00	1.889.072,46	0,00	1.889.072,46	1.100.127,54	63,2	63,2
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	8.400.000,00	0,00	8.400.000,00	5.592.385,00	0,00	5.592.385,00	2.807.615,00	66,6	66,6
1 02 03	Servicio de correo	100.000,00	0,00	100.000,00	1.400,00	0,00	1.400,00	98.600,00	1,4	1,4
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	1.057.200,00	0,00	1.057.200,00	540.073,11	0,00	540.073,11	517.126,89	51,1	51,1
1 02 99	Otros servicios básicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
1 03	Servicios comerciales y financieros	102.523.806,02	0,00	102.523.806,02	76.480.062,70	9.976.597,54	86.456.660,24	16.067.145,78	74,6	84,3
1 03 01	Información	77.500.000,00	0,00	77.500.000,00	59.387.323,88	6.783.055,74	66.170.379,62	11.329.620,38	76,6	85,4
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	3.028.108,00	0,00	3.028.108,00	316.162,70	2.600.000,00	2.916.162,70	111.945,30	10,4	96,3
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de información	21.995.698,02	0,00	21.995.698,02	16.776.576,12	593.541,80	17.370.117,92	4.625.580,10	76,3	79,0
1 04	Servicios de gestión y apoyo	2.245.082.021,20	0,00	2.245.082.021,20	984.633.314,00	25.967.233,00	1.010.600.547,00	1.234.481.474,20	43,9	45,0
1 04 01	Servicios médicos y de laboratorio	1.720.000,00	0,00	1.720.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	1.370.000,00	20,3	20,3
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	2.235.862.021,20	0,00	2.235.862.021,20	983.026.764,00	21.740.625,00	1.004.767.389,00	1.231.094.632,20	44,0	44,9
1 04 06	Servicios generales	500.000,00	0,00	500.000,00	206.134,00	0,00	206.134,00	293.866,00	41,2	41,2
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	1.050.416,00	4.226.608,00	5.277.024,00	1.722.976,00	15,0	75,4
1 05	Gastos de viaje y de transporte	33.540.366,29	0,00	33.540.366,29	19.358.654,95	0,00	19.358.654,95	14.181.711,34	57,7	57,7
1 05 01	Transporte dentro del país	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
1 05 02	Viáticos dentro del país	1.510.500,00	0,00	1.510.500,00	471.850,00	0,00	471.850,00	1.038.650,00	31,2	31,2
1 05 03	Transporte en el exterior	11.753.872,00	0,00	11.753.872,00	8.512.307,46	0,00	8.512.307,46	3.241.564,54	72,4	72,4
1 05 04	Viáticos en el exterior	20.275.994,29	0,00	20.275.994,29	10.374.497,49	0,00	10.374.497,49	9.901.496,80	51,2	51,2
1 06	Seguros, reaseguros y otros	6.102.887,68	0,00	6.102.887,68	3.782.508,08	0,00	3.782.508,08	2.320.379,60	62,0	62,0
1 07	Capacitación y protocolo	76.600.048,32	0,00	76.600.048,32	30.659.933,40	23.478.654,30	54.138.587,70	22.461.460,62	40,0	70,7
1 07 01	Actividades de capacitación	76.000.048,32	0,00	76.000.048,32	30.561.272,96	23.478.654,30	54.039.927,26	21.960.121,06	40,2	71,1
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	600.000,00	0,00	600.000,00	98.660,44	0,00	98.660,44	501.339,56	16,4	16,4
1 08	Mantenimiento y reparación	8.574.864,00	0,00	8.574.864,00	5.811.025,83	1.000.000,00	6.811.025,83	1.763.838,17	67,8	79,4
1 08 01	Mantenimiento de edificios	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	458.233,08	1.000.000,00	1.458.233,08	41.766,92	30,5	97,2
1 08 05	Mantenimiento equipo transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
1 08 06	Mantenimiento equipo comunicación	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,0	0,0
1 08 07	Mantenimiento equipo de oficina	400.000,00	0,00	400.000,00	188.000,00	0,00	188.000,00	212.000,00	47,0	47,0
1 08 08	Mantenimiento de equipo cómputo	5.424.864,00	0,00	5.424.864,00	4.810.064,20	0,00	4.810.064,20	614.799,80	88,7	88,7
1 08 99	Mantenimiento otros equipos	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00	354.728,55	0,00	354.728,55	795.271,45	30,8	30,8
1 99 99	Servicios diversos	400.000,00	0,00	400.000,00	158.817,50	0,00	158.817,50	241.182,50	39,7	39,7

<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>9.575.047,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.575.047,00</b>	<b>4.224.207,75</b>	<b>3.272.700,26</b>	<b>7.496.908,01</b>	<b>2.078.138,99</b>	<b>44,1</b>	<b>78,3</b>
2 01	Combustibles, grasas y lubricantes	750.000,00	0,00	750.000,00	76.180,00	599.999,98	676.179,98	73.820,02	10,2	90,2
2 01 01	Combustibles y lubricantes	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	76.180,00	0,00	76.180,00	73.820,00	50,8	50,8
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	599.999,98	599.999,98	0,02	0,0	100,0
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	798.800,00	0,00	798.800,00	269.842,50	453.000,00	722.842,50	75.957,50	33,8	90,5
2 03	Materiales y productos de construcción	320.000,00	0,00	320.000,00	42.750,00	0,00	42.750,00	277.250,00	13,4	13,4
2 04	Herramientas, repuestos y accesorios	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,0	0,0
2 99	útiles, materiales y suministros	7.506.247,00	0,00	7.506.247,00	3.835.435,25	2.219.700,28	6.055.135,53	1.451.111,47	51,1	80,7
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	310.000,00	0,00	310.000,00	23.158,89	0,00	23.158,89	286.841,11	7,5	7,5
2 99 02	Útiles y materiales médicos	350.000,00	0,00	350.000,00	81.920,00	0,00	81.920,00	268.080,00	23,4	23,4
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	4.829.747,00	0,00	4.829.747,00	3.177.366,05	1.615.899,28	4.793.265,33	36.481,67	65,8	99,2
2 99 04	Textiles y vestuario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
2 99 05	Útiles y materiales de limpieza	1.166.500,00	0,00	1.166.500,00	438.372,15	555.000,63	993.372,78	173.127,22	37,6	85,2
2 99 06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,0	0,0
2 99 07	Útiles y materiales de cocina y comedor	150.000,00	0,00	150.000,00	107.618,16	0,00	107.618,16	42.381,84	71,7	71,7
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	500.000,00	0,00	500.000,00	7.000,00	48.800,37	55.800,37	444.199,63	1,4	11,2
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>5.901.548,80</b>	<b>0,00</b>	<b>5.901.548,80</b>	<b>1.190.000,00</b>	<b>4.696.611,84</b>	<b>5.886.611,84</b>	<b>14.936,96</b>	<b>20,2</b>	<b>99,7</b>
5 01 02	Equipo de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
5 01 04	Equipo y mobiliario de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.190.000,00	0,00	1.190.000,00	10.000,00	99,2	99,2
5 01 07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
5 01 99	Maquinaria, equipo y mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
5 99 03	Bienes intangibles	4.701.548,80	0,00	4.701.548,80		4.696.611,84	4.696.611,84	4.936,96	0,0	99,9
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>75.425.303,75</b>	<b>5.750.000,00</b>	<b>81.175.303,75</b>	<b>29.057.824,64</b>	<b>0,00</b>	<b>29.057.824,64</b>	<b>52.117.479,11</b>	<b>35,8</b>	<b>35,8</b>
6 02	Transferencias corrientes a personas	10.803.600,00	5.750.000,00	16.553.600,00	10.826.964,00	0,00	10.826.964,00	5.726.636,00	65,4	65,4
6 03	Prestaciones	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	6.953.488,75	0,00	6.953.488,75	23.046.511,25	23,2	23,2
6 06	Otras transferencias	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	0,0	0,0
6 07	Transferencias corrientes al sector externo	14.621.703,75	0,00	14.621.703,75	11.277.371,89	0,00	11.277.371,89	3.344.331,86	77,1	77,1
	<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>	<b>4.524.005.642,14</b>	<b>0,00</b>	<b>4.524.005.642,14</b>	<b>2.352.590.747,98</b>	<b>70.422.064,64</b>	<b>2.423.012.812,62</b>	<b>2.100.992.829,52</b>	<b>52,0</b>	<b>53,6</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. 20  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PRESUPUESTO ORDINARIO Y SUS MODIFICACIONES  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2017**

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIONES			TOTAL MODIFICACIONES	TOTAL PRESUPUESTO AJUSTADO
			PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	MODIFICACION EXTERNA	MODIFICACION INTERNA		
0 00	REMUNERACIONES	1.833.369.530,76	0,00	0,00	(5.750.000,00)	(5.750.000,00)	1.827.619.530,76
1 00	SERVICIOS	2.599.734.211,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.599.734.211,83
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.575.047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.575.047,00
5 00	BIENES DURADEROS	5.901.548,80	0,00	0,00	0,00	0,00	5.901.548,80
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTE	75.425.303,75	0,00	0,00	5.750.000,00	5.750.000,00	81.175.303,75
<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>		<b>4.524.005.642,14</b> =====	<b>0,00</b> =====	<b>0,00</b> =====	<b>0,00</b> =====	<b>0,00</b> =====	<b>4.524.005.642,14</b> =====

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto:

Gestor de divulgación e Información

Revisado pc Henry Meoño Castro

Puesto:

Gestor principal de Comunicación y Servicios

0032

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



<b>A Ingresos Corrientes</b>	<b>4.524.005.642,14</b>	<b>A Gastos de Administración</b>	<b>2.417.126.200,78</b>
1,00 Transferencias Corrientes	4.524.005.642,14	0,00 Remuneraciones	1.103.164.413,08
		1,00 Servicios	1.277.407.055,05
Públicas Financieras		2,00 Materiales y suministros	7.496.908,01
		6,00 Transferencias corrientes	29.057.824,64
Aporte del Banco Central de Costa Rica (Según artículo 174, Ley 7732)	4.524.005.642,14	9,00 Cuentas especiales	0,00
		<b>B Servicio de la Deuda</b>	<b>0,00</b>
		<b>C Bienes Duraderos</b>	<b>5.886.611,84</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4.524.005.642,14</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.423.012.812,62</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. 22  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**A NIVEL DE CUENTA INGRESOS**  
**AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2017**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO			TOTAL INGRESOS REALES (EJECUCIÓN) (B)	TOTAL INGRESOS POR COMPROMISOS (EJECUCIÓN) (C)	TOTAL INGRESOS + COMPROMISOS (EJECUCIÓN) (D)	DISPONIBLE A - D	PORCENTAJE REAL	PORCENTAJE TOTAL
		ORDINARIO	PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES	TOTAL (A)						
1.0.0.0.00.00	Ingresos Corrientes	4.524.005.642,14	0,00	4.524.005.642,14	2.352.590.747,98	70.422.064,64	2.423.012.812,62	2.100.992.829,50	52,0%	53,6%
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>4.524.005.642,14</b>	<b>0,00</b>	<b>4.524.005.642,14</b>	<b>2.352.590.747,98</b>	<b>70.422.064,64</b>	<b>2.423.012.812,62</b>	<b>2.100.992.829,52</b>	<b>52,0%</b>	<b>53,6%</b>

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

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

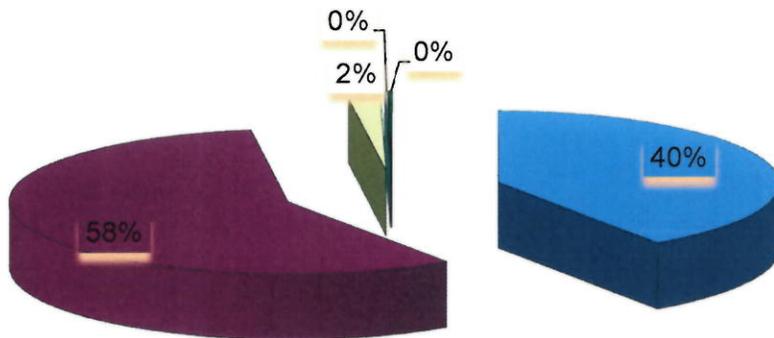
# Gráficos

**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS  
INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

<u>Cuenta presupuestaria</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Porcentaje</u>
REMUNERACIONES	1.827.619.530,76	40,40
SERVICIOS	2.599.734.211,83	57,47
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	81.175.303,75	1,79
BIENES DURADEROS	5.901.548,80	0,13
MATERIALES Y SUMINISTROS	9.575.047,00	0,21
<b>TOTAL PROGRAMA 24</b>	<b>4.524.005.642,14</b>	<b>100,00</b>

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

30/09/2017



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

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto:

Gestor de divulgación e Información

Revisado por Henry Meoño Castro

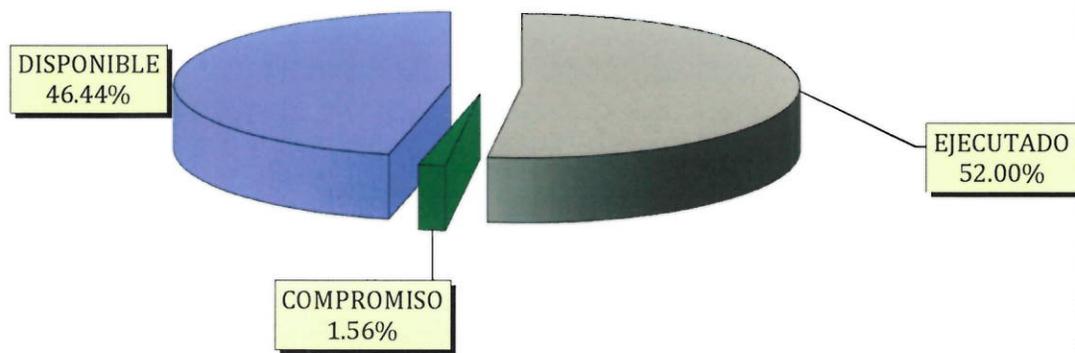
Puesto:

Gestor principal de Comunicación y Servicios

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

<u>Descripción</u>	<u>Monto</u>	<u>Porcentaje</u>
EJECUTADO	2.352.590.747,98	52,00
COMPROMISOS	70.422.064,64	1,56
DISPONIBLE	2.100.992.829,52	46,44
<b>TOTAL</b>	<b>4.524.005.642,14</b>	<b>100,00</b>

**GRAFICO # 2**  
**PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ACTUALIZADO AL 30/09/2017**



Hecho por: **Wilberth Solano López**

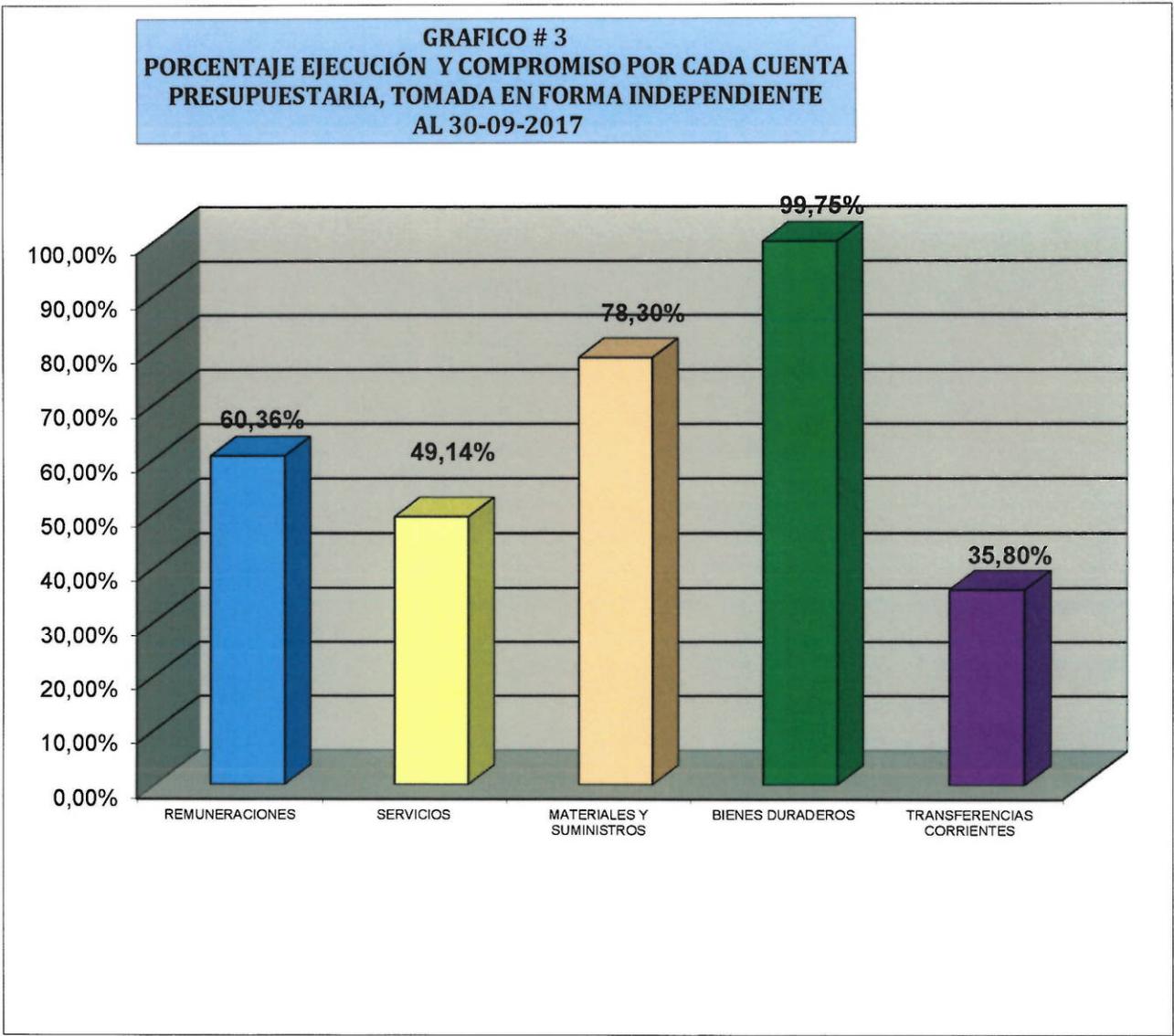
Puesto: **Gestor de divulgación e Información**

Revisado por: **Henry Meoño Castro**

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

**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS**  
**INFORME TRIMESTRAL**  
**(AL 30-09-2017)**

<u>Partida presupuestaria</u>	<u>Porcentaje</u>
REMUNERACIONES	60,36%
SERVICIOS	49,14%
MATERIALES Y SUMINISTROS	78,30%
BIENES DURADEROS	99,75%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	35,80%



Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto: Gestor de divulgación e Información

Revisado por: Henry Meoño Castro

Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios

# Otros Anexos

# **BALANCE DE PRESUPUESTO AL 30-09-2017**

Presupuesto al  
30-09-17.xlsx

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

Etiquetas de fila	Presupuesto Total	Gastos	Comprometido	Disponible
<b>0.01.01.01</b>	<b>¢87.019.139,92</b>	<b>¢57.850.731,60</b>		<b>¢29.168.408,32</b>
Sueldos básicos	¢87.019.139,92	¢57.850.731,60		¢29.168.408,32
<b>0.01.01.02</b>	<b>¢960.690.164,04</b>	<b>¢582.517.489,10</b>		<b>¢378.172.674,94</b>
Sal único contra	¢960.690.164,04	¢582.517.489,10		¢378.172.674,94
<b>0.02.01</b>	<b>¢3.500.000,00</b>	<b>¢3.424.166,75</b>		<b>¢75.833,25</b>
Tiempo extraorc	¢3.500.000,00	¢3.424.166,75		¢75.833,25
<b>0.02.02</b>	<b>¢8.000.000,00</b>	<b>¢7.192.489,49</b>	<b>¢1.632,70</b>	<b>¢805.877,81</b>
Recargo de func	¢8.000.000,00	¢7.192.489,49	¢1.632,70	¢805.877,81
<b>0.03.01.01</b>	<b>¢54.598.707,20</b>	<b>¢35.551.279,25</b>		<b>¢19.047.427,95</b>
Reconoc por ant	¢54.598.707,20	¢35.551.279,25		¢19.047.427,95
<b>0.03.01.02</b>	<b>¢79.175.735,56</b>	<b>¢50.968.001,55</b>		<b>¢28.207.734,01</b>
Reconoc por mé	¢79.175.735,56	¢50.968.001,55		¢28.207.734,01
<b>0.03.02</b>	<b>¢62.118.778,78</b>	<b>¢22.731.054,70</b>		<b>¢39.387.724,08</b>
Restric al ejercic	¢62.118.778,78	¢22.731.054,70		¢39.387.724,08
<b>0.03.03</b>	<b>¢108.792.057,38</b>	<b>¢65.713.784,03</b>		<b>¢43.078.273,35</b>
Decimotercer m	¢108.792.057,38	¢65.713.784,03		¢43.078.273,35
<b>0.03.04</b>	<b>¢26.524.009,74</b>	<b>¢13.703.292,55</b>		<b>¢12.820.717,19</b>
Salario escolar	¢26.524.009,74	¢13.703.292,55		¢12.820.717,19
<b>0.03.99.01</b>	<b>¢17.257.759,96</b>	<b>¢10.582.630,35</b>		<b>¢6.675.129,61</b>
Asig Profesional	¢17.257.759,96	¢10.582.630,35		¢6.675.129,61
<b>0.03.99.02</b>	<b>¢78.520,00</b>	<b>¢52.423,00</b>		<b>¢26.097,00</b>
Remunerac adici	¢78.520,00	¢52.423,00		¢26.097,00
<b>0.03.99.03</b>	<b>¢6.541.873,78</b>	<b>¢3.991.859,40</b>		<b>¢2.550.014,38</b>
Ajust Salario me	¢6.541.873,78	¢3.991.859,40		¢2.550.014,38
<b>0.04.01</b>	<b>¢120.759.183,60</b>	<b>¢72.942.295,84</b>		<b>¢47.816.887,76</b>
Contrib Seguro	¢120.759.183,60	¢72.942.295,84		¢47.816.887,76
<b>0.04.02</b>	<b>¢6.527.523,36</b>	<b>¢3.942.831,59</b>		<b>¢2.584.691,77</b>
Contrib pat al IN	¢6.527.523,36	¢3.942.831,59		¢2.584.691,77
<b>0.04.03</b>	<b>¢19.582.570,40</b>	<b>¢11.828.472,32</b>		<b>¢7.754.098,08</b>
Contrib pat al IN	¢19.582.570,40	¢11.828.472,32		¢7.754.098,08
<b>0.04.04</b>	<b>¢65.275.234,42</b>	<b>¢39.428.271,92</b>		<b>¢25.846.962,50</b>
Contrib pat a FO	¢65.275.234,42	¢39.428.271,92		¢25.846.962,50
<b>0.04.05</b>	<b>¢6.527.523,36</b>	<b>¢3.942.831,59</b>		<b>¢2.584.691,77</b>
Contrib pat al BF	¢6.527.523,36	¢3.942.831,59		¢2.584.691,77
<b>0.05.01</b>	<b>¢66.319.638,26</b>	<b>¢40.059.126,42</b>		<b>¢26.260.511,84</b>
Contrib pat Pen	¢66.319.638,26	¢40.059.126,42		¢26.260.511,84
<b>0.05.02</b>	<b>¢19.582.570,40</b>	<b>¢11.828.472,32</b>		<b>¢7.754.098,08</b>
Apt pat reg pens	¢19.582.570,40	¢11.828.472,32		¢7.754.098,08
<b>0.05.03</b>	<b>¢39.165.140,68</b>	<b>¢23.656.967,74</b>		<b>¢15.508.172,94</b>
Apt pat Fondo C.	¢39.165.140,68	¢23.656.967,74		¢15.508.172,94
<b>0.05.05</b>	<b>¢69.583.399,92</b>	<b>¢41.254.308,87</b>		<b>¢28.329.091,05</b>
Contrib Pat fond	¢69.583.399,92	¢41.254.308,87		¢28.329.091,05

<b>0.99.99</b>				
Otras remuneraciones				
<b>1.01.01</b>	<b>¢114.363.818,32</b>	<b>¢86.048.688,18</b>	<b>¢2.028.635,00</b>	<b>¢26.286.495,14</b>
Alq edif, loc y tel	¢114.363.818,32	¢86.048.688,18	¢2.028.635,00	¢26.286.495,14
<b>1.02.01</b>	<b>¢2.989.200,00</b>	<b>¢1.889.072,46</b>		<b>¢1.100.127,54</b>
Serv. Agua y alca	¢2.989.200,00	¢1.889.072,46		¢1.100.127,54
<b>1.02.02</b>	<b>¢8.400.000,00</b>	<b>¢5.592.385,00</b>		<b>¢2.807.615,00</b>
Serv energía elé	¢8.400.000,00	¢5.592.385,00		¢2.807.615,00
<b>1.02.03</b>	<b>¢100.000,00</b>	<b>¢1.400,00</b>		<b>¢98.600,00</b>
Servicio de corre	¢100.000,00	¢1.400,00		¢98.600,00
<b>1.02.04</b>	<b>¢1.057.200,00</b>			<b>¢1.057.200,00</b>
Serv Telecomuni	¢1.057.200,00			¢1.057.200,00
<b>1.02.04.01</b>		<b>¢351.224,50</b>		<b>-¢351.224,50</b>
Serv telef nacional		¢351.224,50		-¢351.224,50
<b>1.02.04.05</b>		<b>¢188.848,61</b>		<b>-¢188.848,61</b>
Otros sev de telec		¢188.848,61		-¢188.848,61
<b>1.03.01</b>	<b>¢77.500.000,00</b>			<b>¢77.500.000,00</b>
Información	¢77.500.000,00			¢77.500.000,00
<b>1.03.01.01</b>		<b>¢30.052.621,10</b>	<b>¢2.782.927,60</b>	<b>-¢32.835.548,70</b>
Medios escritos		¢30.052.621,10	¢2.782.927,60	-¢32.835.548,70
<b>1.03.01.02</b>		<b>¢29.334.702,78</b>	<b>¢4.000.128,14</b>	<b>-¢33.334.830,92</b>
Radio y Televisión		¢29.334.702,78	¢4.000.128,14	-¢33.334.830,92
<b>1.03.03</b>	<b>¢3.028.108,00</b>	<b>¢316.162,70</b>	<b>¢2.600.000,00</b>	<b>¢111.945,30</b>
Imp, encuad y oi	¢3.028.108,00	¢316.162,70	¢2.600.000,00	¢111.945,30
<b>1.03.07</b>	<b>¢21.995.698,02</b>	<b>¢16.776.576,12</b>	<b>¢593.541,80</b>	<b>¢4.625.580,10</b>
Serv Transf elec	¢21.995.698,02	¢16.776.576,12	¢593.541,80	¢4.625.580,10
<b>1.04.01</b>	<b>¢1.720.000,00</b>	<b>¢350.000,00</b>		<b>¢1.370.000,00</b>
Serv Med y labo	¢1.720.000,00	¢350.000,00		¢1.370.000,00
<b>1.04.04</b>	<b>¢2.235.862.021,20</b>			<b>¢2.235.862.021,20</b>
Serv Cienc Econ	¢2.235.862.021,20			¢2.235.862.021,20
<b>1.04.04.04</b>		<b>¢16.309.375,00</b>	<b>¢21.740.625,00</b>	<b>-¢38.050.000,00</b>
Otros servicios		¢16.309.375,00	¢21.740.625,00	-¢38.050.000,00
<b>1.04.04.09</b>		<b>¢966.717.389,00</b>		<b>-¢966.717.389,00</b>
Serv adm SUGESE		¢966.717.389,00		-¢966.717.389,00
<b>1.04.06</b>	<b>¢500.000,00</b>			<b>¢500.000,00</b>
Servicios genera	¢500.000,00			¢500.000,00
<b>1.04.06.05</b>		<b>¢206.134,00</b>		<b>-¢206.134,00</b>
Otros serv generales		¢206.134,00		-¢206.134,00
<b>1.04.99</b>	<b>¢7.000.000,00</b>	<b>¢1.050.416,00</b>	<b>¢4.226.608,00</b>	<b>¢1.722.976,00</b>
Otros serv Gest '	¢7.000.000,00	¢1.050.416,00	¢4.226.608,00	¢1.722.976,00
<b>1.05.02</b>	<b>¢1.510.500,00</b>	<b>¢471.850,00</b>		<b>¢1.038.650,00</b>
Viáticos dentro c	¢1.510.500,00	¢471.850,00		¢1.038.650,00
<b>1.05.03</b>	<b>¢11.753.872,00</b>			<b>¢11.753.872,00</b>
Transp en el exte	¢11.753.872,00			¢11.753.872,00
<b>1.05.03.01</b>		<b>¢3.688.021,59</b>		<b>-¢3.688.021,59</b>
Capacitación		¢3.688.021,59		-¢3.688.021,59
<b>1.05.03.02</b>		<b>¢4.824.285,87</b>		<b>-¢4.824.285,87</b>

Viajes oficiales		¢4.824.285,87		-¢4.824.285,87
<b>1.05.04</b>	<b>¢20.275.994,29</b>			<b>¢20.275.994,29</b>
Viáticos en el ex	¢20.275.994,29			¢20.275.994,29
<b>1.05.04.01</b>		<b>¢6.805.684,91</b>		<b>-¢6.805.684,91</b>
Capacitación		¢6.805.684,91		-¢6.805.684,91
<b>1.05.04.02</b>		<b>¢3.568.812,58</b>		<b>-¢3.568.812,58</b>
Viajes oficiales		¢3.568.812,58		-¢3.568.812,58
<b>1.06.01</b>	<b>¢6.102.887,68</b>			<b>¢6.102.887,68</b>
Seguros	¢6.102.887,68			¢6.102.887,68
<b>1.06.01.01</b>		<b>¢631.217,00</b>		<b>-¢631.217,00</b>
Seguro de incendio		¢631.217,00		-¢631.217,00
<b>1.06.01.02</b>		<b>¢1.502.758,08</b>		<b>-¢1.502.758,08</b>
Seg riesgos del trab		¢1.502.758,08		-¢1.502.758,08
<b>1.06.01.04</b>		<b>¢1.644.228,00</b>		<b>-¢1.644.228,00</b>
Seguros de Eq Elect		¢1.644.228,00		-¢1.644.228,00
<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>¢76.000.048,32</b>			<b>¢76.000.048,32</b>
Activ de capacitac	¢76.000.048,32			¢76.000.048,32
<b>1.07.01.01</b>		<b>¢245.482,90</b>		<b>-¢245.482,90</b>
Alq de equipo y otro		¢245.482,90		-¢245.482,90
<b>1.07.01.02</b>		<b>¢1.550.293,00</b>	<b>¢80.000,00</b>	<b>-¢1.630.293,00</b>
Aliment participante		¢1.550.293,00	¢80.000,00	-¢1.630.293,00
<b>1.07.01.03</b>		<b>¢8.605.554,89</b>	<b>¢16.382.640,00</b>	<b>-¢24.988.194,89</b>
Cont instructores		¢8.605.554,89	¢16.382.640,00	-¢24.988.194,89
<b>1.07.01.04</b>		<b>¢20.159.942,17</b>	<b>¢7.016.014,30</b>	<b>-¢27.175.956,47</b>
Susc a congresos		¢20.159.942,17	¢7.016.014,30	-¢27.175.956,47
<b>1.07.02</b>	<b>¢600.000,00</b>	<b>¢98.660,44</b>		<b>¢501.339,56</b>
Activ protoc y sc	¢600.000,00	¢98.660,44		¢501.339,56
<b>1.08.01</b>	<b>¢1.500.000,00</b>	<b>¢458.233,08</b>	<b>¢1.000.000,00</b>	<b>¢41.766,92</b>
Mant edif, loc y	¢1.500.000,00	¢458.233,08	¢1.000.000,00	¢41.766,92
<b>1.08.06</b>	<b>¢100.000,00</b>			<b>¢100.000,00</b>
Mant y Rep Eq c	¢100.000,00			¢100.000,00
<b>1.08.07</b>	<b>¢400.000,00</b>	<b>¢188.000,00</b>		<b>¢212.000,00</b>
Mant y rep equip	¢400.000,00	¢188.000,00		¢212.000,00
<b>1.08.08</b>	<b>¢5.424.864,00</b>	<b>¢4.810.064,20</b>		<b>¢614.799,80</b>
Mant y rep eq cc	¢5.424.864,00	¢4.810.064,20		¢614.799,80
<b>1.08.99</b>	<b>¢1.150.000,00</b>	<b>¢354.728,55</b>		<b>¢795.271,45</b>
Mant y rep Otro	¢1.150.000,00	¢354.728,55		¢795.271,45
<b>1.99.99</b>	<b>¢400.000,00</b>	<b>¢158.817,50</b>		<b>¢241.182,50</b>
Otros serv. No e	¢400.000,00	¢158.817,50		¢241.182,50
<b>2.01.02</b>	<b>¢150.000,00</b>	<b>¢76.180,00</b>		<b>¢73.820,00</b>
Prod Farmac y rr	¢150.000,00	¢76.180,00		¢73.820,00
<b>2.01.04</b>	<b>¢600.000,00</b>		<b>¢599.999,98</b>	<b>¢0,02</b>
Tintas, pinturas	¢600.000,00		¢599.999,98	¢0,02
<b>2.02.03</b>	<b>¢798.800,00</b>	<b>¢269.842,50</b>	<b>¢453.000,00</b>	<b>¢75.957,50</b>
Alimentos y beb	¢798.800,00	¢269.842,50	¢453.000,00	¢75.957,50

<b>2.03.01</b>	<b>¢100.000,00</b>	<b>¢38.000,00</b>		<b>¢62.000,00</b>
Mat y prod meta	¢100.000,00	¢38.000,00		¢62.000,00
<b>2.03.04</b>	<b>¢160.000,00</b>	<b>¢4.750,00</b>		<b>¢155.250,00</b>
Mat y prod eléct	¢160.000,00	¢4.750,00		¢155.250,00
<b>2.03.99</b>	<b>¢60.000,00</b>			<b>¢60.000,00</b>
Otros mat y proc	¢60.000,00			¢60.000,00
<b>2.04.01</b>	<b>¢100.000,00</b>			<b>¢100.000,00</b>
Herram e instrum	¢100.000,00			¢100.000,00
<b>2.04.02</b>	<b>¢100.000,00</b>			<b>¢100.000,00</b>
Repuestos y acc	¢100.000,00			¢100.000,00
<b>2.99.01</b>	<b>¢310.000,00</b>	<b>¢23.158,89</b>		<b>¢286.841,11</b>
Ut y mat ofic y c	¢310.000,00	¢23.158,89		¢286.841,11
<b>2.99.02</b>	<b>¢350.000,00</b>	<b>¢81.920,00</b>		<b>¢268.080,00</b>
Ut y mat médico	¢350.000,00	¢81.920,00		¢268.080,00
<b>2.99.03</b>	<b>¢4.829.747,00</b>			<b>¢4.829.747,00</b>
Prod de papel y	¢4.829.747,00			¢4.829.747,00
<b>2.99.03.01</b>		<b>¢2.307.089,05</b>	<b>¢1.615.899,28</b>	<b>-¢3.922.988,33</b>
Prod carton, papel i		¢2.307.089,05	¢1.615.899,28	-¢3.922.988,33
<b>2.99.03.02</b>		<b>¢870.277,00</b>		<b>-¢870.277,00</b>
Biblit, libros rev y		¢870.277,00		-¢870.277,00
<b>2.99.05</b>	<b>¢1.166.500,00</b>	<b>¢438.372,15</b>	<b>¢555.000,63</b>	<b>¢173.127,22</b>
Ut y mat de limp	¢1.166.500,00	¢438.372,15	¢555.000,63	¢173.127,22
<b>2.99.06</b>	<b>¢200.000,00</b>			<b>¢200.000,00</b>
Ut y mat resguar	¢200.000,00			¢200.000,00
<b>2.99.07</b>	<b>¢150.000,00</b>	<b>¢107.618,16</b>		<b>¢42.381,84</b>
Ut y mat cocina	¢150.000,00	¢107.618,16		¢42.381,84
<b>2.99.99</b>	<b>¢500.000,00</b>	<b>¢7.000,00</b>	<b>¢48.800,37</b>	<b>¢444.199,63</b>
Otros Ut y mat	¢500.000,00	¢7.000,00	¢48.800,37	¢444.199,63
<b>5.01.06</b>	<b>¢1.200.000,00</b>	<b>¢1.190.000,00</b>		<b>¢10.000,00</b>
Equip sant, lab e	¢1.200.000,00	¢1.190.000,00		¢10.000,00
<b>5.99.03</b>	<b>¢4.701.548,80</b>		<b>¢4.696.611,84</b>	<b>¢4.936,96</b>
Bienes intangibl	¢4.701.548,80		¢4.696.611,84	¢4.936,96
<b>6.02.01</b>	<b>¢10.803.600,00</b>			<b>¢10.803.600,00</b>
Becas a funciona	¢10.803.600,00			¢10.803.600,00
<b>6.02.01.01</b>		<b>¢6.751.800,00</b>		<b>-¢6.751.800,00</b>
Cap territorio nacio		¢6.751.800,00		-¢6.751.800,00
<b>6.02.02</b>	<b>¢5.750.000,00</b>	<b>¢4.075.164,00</b>		<b>¢1.674.836,00</b>
Becas a terceras	¢5.750.000,00	¢4.075.164,00		¢1.674.836,00
<b>6.03.01</b>	<b>¢10.000.000,00</b>			<b>¢10.000.000,00</b>
Prestaciones leg	¢10.000.000,00			¢10.000.000,00
<b>6.03.99</b>	<b>¢20.000.000,00</b>	<b>¢6.953.488,75</b>		<b>¢13.046.511,25</b>
Otras prestacion	¢20.000.000,00	¢6.953.488,75		¢13.046.511,25
<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>¢14.621.703,75</b>			<b>¢14.621.703,75</b>
Transf ctes a Org	¢14.621.703,75			¢14.621.703,75
<b>6.07.01.09</b>		<b>¢1.110.080,00</b>		<b>-¢1.110.080,00</b>

Asoc supv seg AL	€1.110.080,00	-€1.110.080,00
<b>6.07.01.11</b>	<b>€10.167.291,89</b>	<b>-€10.167.291,89</b>
SUPERVISORS (IAIS)	€10.167.291,89	-€10.167.291,89
<b>Total general</b>	<b>€4.524.005.642,14</b>	<b>€2.352.590.747,98</b>
	<b>€70.422.064,64</b>	<b>€2.100.992.829,52</b>

# Relación de Puestos SUGESE

RP PPTO 2017 ODM  
Plazas Fijas a Setiem

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

Categoría	Clase de puesto	Escala	Número de puestos	Jornada Semanal	Salario base 2017	Número de meses	Total anual (miles)
02	Auditor Interno	G. Global	1	40 Hrs	1.122.147	12	67.104
03	Intendente	G. Global	4	40 Hrs	1.181.206	12	282.544
04	Superintendente	G. Global	4	40 Hrs	1.603.715	12	383.609
02	Asistente Servicios Generales 2	Global	1	40 Hrs	115.264	12	6.861
02	Asistente Servicios Institucionales 1	Global	8	40 Hrs	115.264	12	54.889
03	Asistente Servicios Institucionales 2	Global	22	40 Hrs	140.559	12	163.105
04	Técnico Servicios Institucionales 1	Global	4	40 Hrs	161.868	12	38.541
05	Técnico Servicios Institucionales 2	Global	6	40 Hrs	173.891	12	62.105
06	Profesional Gestión Bancaria 1	Global	4	40 Hrs	246.241	12	58.630
07	Profesional Gestión Bancaria 2	Global	8	40 Hrs	308.378	12	145.402
07	Supervisor 1	Global	8	40 Hrs	308.378	12	145.402
08	Profesional Gestión Auditoría Interna 3	Global	7	40 Hrs	383.249	12	155.926
08	Profesional Gestión Bancaria 3	Global	57	40 Hrs	383.249	12	1.269.683
08	Supervisor 2	Global	113	40 Hrs	383.249	12	2.517.090
08	Supervisor TI	Global	8	40 Hrs	383.249	12	178.201
09	Ejecutivo de Área	Global	2	40 Hrs	472.895	12	54.970
09	Profesional Gestión Auditoría Interna 4	Global	3	40 Hrs	472.895	12	82.456
09	Profesional Gestión Bancaria 4	Global	17	40 Hrs	472.895	12	467.248
09	Supervisor Principal	Global	15	40 Hrs	472.895	12	412.278
10	Director de Departamento	Global	8	40 Hrs	868.878	12	368.889
10	Líder de Supervisión	Global	5	40 Hrs	868.878	12	230.556
11	Profesional Gestión Bancaria 5	Global	5	40 Hrs	804.755	12	231.500
12	Director de División	Global	3	40 Hrs	1.280.368	12	194.746
12	Director de Supervisión	Global	3	40 Hrs	1.280.368	12	194.746
06	Asistente Servicios Generales 2	Pluses	1	40 Hrs	51.869	12	2.877
08	Asistente Servicios Institucionales 1	Pluses	5	40 Hrs	58.949	12	16.347
09	Asistente Servicios Institucionales 2	Pluses	8	40 Hrs	62.862	12	27.891
10	Técnico Servicios Institucionales 1	Pluses	1	40 Hrs	67.050	12	3.719
12	Técnico Servicios Institucionales 2	Pluses	4	40 Hrs	82.454	12	18.292
21	Profesional Gestión Bancaria 2	Pluses	10	40 Hrs	137.805	12	76.429
22	Profesional Gestión Auditoría Interna 3	Pluses	4	40 Hrs	153.132	12	33.972
22	Profesional Gestión Bancaria 3	Pluses	9	40 Hrs	153.132	12	76.437
22	Supervisor 2	Pluses	27	40 Hrs	153.132	12	229.310
25	Ejecutivo de Área	Pluses	3	40 Hrs	190.720	12	31.733
25	Profesional Gestión Bancaria 4	Pluses	5	40 Hrs	190.720	12	52.888
25	Supervisor Principal	Pluses	33	40 Hrs	190.720	12	349.062
31	Director de Departamento	Pluses	1	40 Hrs	271.260	12	15.045
31	Líder de Supervisión	Pluses	8	40 Hrs	271.260	12	120.356
36	Director de División	Pluses	4	40 Hrs	393.372	12	87.268
36	Director de Supervisión	Pluses	5	40 Hrs	393.372	12	109.085

**Total Salarios de cargos fijos**

**444**

**9.017.189**

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

<b>Categoría</b>	<b>Clase de puesto</b>	<b>Escala</b>	<b>Salario base 2017</b>	<b>Número de puestos</b>	<b>Total anual (miles)</b>
03	Intendente	G. Global	1.181.206	1	70.636
04	Superintendente	G. Global	1.603.715	1	95.902
02	Asistente Servicios Institucionales 1	Global	115.264	1	6.861
03	Asistente Servicios Institucionales 2	Global	140.559	2	14.828
05	Técnico Servicios Institucionales 2	Global	173.891	1	10.351
08	Profesional Gestión Bancaria 3	Global	383.249	14	311.852
08	Supervisor 2	Global	383.249	9	200.476
08	Supervisor TI	Global	383.249	1	22.275
09	Profesional Gestión Bancaria 4	Global	472.895	4	109.941
12	Director de División	Global	1.280.368	1	64.915
12	Director de Supervisión	Global	1.280.368	1	64.915
09	Asistente Servicios Institucionales 2	Pluses	62.862	2	6.973
21	Profesional Gestión Bancaria 2	Pluses	137.805	1	7.643
22	Supervisor 2	Pluses	153.132	1	8.493
25	Ejecutivo de Área	Pluses	190.720	1	10.578
25	Supervisor Principal	Pluses	190.720	3	31.733
36	Director de División	Pluses	393.372	1	21.817

# Explicación Pluses Salariales SUGESE

Pluses explicación  
PC-056-2016.docm

## Explicación de los pluses salariales

### **Anualidades**

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

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

### **Bonificación Profesional**

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

### **Méritos**

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

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

### **Salario Escolar**

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

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

### **Ajuste Personal**

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

### **Prohibición**

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

Director de Departamento de 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 las escalas gerenciales globales representa el 37.3% del salario global que se defina en cada categoría salarial. Adicionalmente, el Director de la División de Asesoría Jurídica, al Profesional Gestión Bancaria 4 de la misma División, al Director de la División Gestión de Activos y Pasivos, al Director del Departamento de Registro y Liquidación así como su subalterno el Profesional en Gestión Bancaria 1, todos ellos, con base en el ley N°5867 Ley de Compensación Económica.

### **Costo de vida**

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

### **Ajuste personal de mercado**

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

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

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